

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества «Северная Нефтегазовая Компания» и иным пользователям.

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Северная Нефтегазовая Компания» (ОГРН 1020800767460, дом 8, стр. 5А, ул. Баррикадная, г. Москва, Российская Федерация, 123242), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение акционерного общества «Северная Нефтегазовая Компания» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Аудитор Сивцова Елена Васильевна
Аттестат № 01-000380
выдан 23.01.2012
ОРНЗ 21606078137

Ответственность руководства аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того,

представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Аудитор ООО «ГФ»

(действующий на основании приказа Генерального директора ООО «ГФ» от 23.01.2019 № 2; квалификационный аттестат аудитора от 23 января 2012 г. № 01-000380 выданный на неограниченный срок, ОРНЗ № 21606078137)



Е.В. Сивцова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

ОГРН 1082312000110

Российская Федерация, 109052, г. Москва, ул. Нижегородская, д. 70, корпус 2, офис 16А, этаж 1, помещение 4.

член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация)

ОРНЗ 11203052793

«29» марта 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
Организация	<u>Акционерное Общество "Северная Нефтегазовая Компания"</u>	по ОКПО	31	12	2018
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	57862098		
Вид экономической деятельности	<u>Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы</u>	по ОКВЭД	0814143551		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Акционерное общество</u>	по ОКОПФ / ОКФС	71.12.3		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12267	34	
Местонахождение (адрес)	<u>123242, Москва г, Баррикадная ул, дом № 8, строение 5 А</u>		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
1.5.	Нематериальные поисковые активы	1130	1 352 038	1 340 632	1 330 826
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.	Основные средства	1150	227	267	406
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	193 197	198 630
	Прочие внеоборотные активы	1190	5	46	85
	Итого по разделу I	1100	1 352 270	1 534 142	1 529 947
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	840	418	80
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	818	1 351	13
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	1 480	1 042	7 556
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 359	13 921	36 775
	Прочие оборотные активы	1260	2	-	2
	Итого по разделу II	1200	9 499	16 732	44 426
	БАЛАНС	1600	1 361 769	1 550 874	1 574 373

5

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	5	5	5
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 359 978	1 301 859	1 317 359
	Итого по разделу III	1300	1 360 083	1 301 964	1 317 464
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	245 261	243 231
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	245 261	243 231
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	72	2 743	13 105
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	1 613	906	573
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 685	3 649	13 678
	БАЛАНС	1700	1 361 769	1 550 874	1 574 373



«Северная
Нефтегазовая
Компания»
Руководитель

(подпись)

Глумов Иван Федорович

(расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация	<u>Акционерное Общество "Северная Нефтегазовая Компания"</u>	по ОКПО	57862098		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0814143551		
Вид экономической деятельности	<u>Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы</u>	по ОКВЭД	71.12.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	34	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	7 203	12 712
6.	Себестоимость продаж	2120	(1 894)	(9 923)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 309	2 789
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6,30	Управленческие расходы	2220	(9 232)	(11 507)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 923)	(8 718)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
31.	Проценты к получению	2320	240	958
	Проценты к уплате	2330	-	-
31.	Прочие доходы	2340	10 000	-
31.	Прочие расходы	2350	(262)	(242)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 055	(8 002)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
32.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	66	64
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	(2 030)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	4 332
32.	Прочее	2460	52 063	(9 800)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	58 118	(15 500)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	58 118	(15 500)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Глумов Иван Федорович

(расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

P

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
57862098		
0814143551		
71.12.3		
12267	34	
384		

Организация Акционерное Общество "Северная Нефтегазовая Компания" Форма по ОКУД 0710003
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) 31 12 2018
 Вид экономической деятельности Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы по ОКПО 57862098
 Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / иностранная собственность ИНН 0814143551
 Акционерное общество Акционерное общество "Северная Нефтегазовая Компания" по ОКВЭД 71.12.3
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКФС 34 по ОКЕИ 384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	100			5	1 317 359	1 317 464
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		
переоценка имущества	3212	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X			X		
дополнительный выпуск акций	3214				X	X	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				X		X
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(15 500)	(15 500)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(15 500)	(15 500)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	100	-	-	5	1 301 859	1 301 964
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	58 119	58 119
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	58 119	58 119
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	100	-	-	5	1 359 978	1 360 083

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

12

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	1 360 083	1 301 965	1 317 466

12



Руководитель Глумов Иван Федорович
(подпись) (расшифровка подписи)

29-марта 2019 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация	Акционерное Общество "Северная Нефтегазовая Компания"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД		
Идентификационный номер налогоплательщика	Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы		0710004		
Вид экономической деятельности	Совместная частная и иностранная собственность		31	12	2018
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерное общество		57862098		
Единица измерения:	в тыс. рублей		0814143551		
			71.12.3		
			12267	34	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 722	8 654
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 474	3 696
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	248	4 958
Платежи - всего	4120	(23 284)	(31 510)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 564)	(9 506)
в связи с оплатой труда работников	4122	(12 465)	(14 283)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
НДС	4125	(4)	(249)
НДФЛ	4126	(1 947)	(2 056)
прочих налогов	4127	(1 031)	(694)
страховых взносов	4128	(3 560)	(3 929)
прочие платежи	4129	(713)	(793)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(17 562)	(22 856)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	10 000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	10 000	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	10 000	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(7 562)	(22 856)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13 921	36 775
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 359	13 921
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	2



Руководитель

(подпись)

Глумов Иван Федорович

(расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

		Дата (год, месяц, число)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710006		
Организация	<u>Акционерное Общество "Северная Нефтегазовая Компания"</u>	по ОКПО	2018	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	57862098		
Вид экономической деятельности	<u>Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы</u>	по ОКВЭД	0814143551		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	71.12.3		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12267	34	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Глумов Иван Федорович
(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Выбыло		Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период			
НИОКР - всего	5140	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

14

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	2 973	(2 706)	124	-	-	(164)	-	-	3 097	(2 870)
	5210	за 2017 г.	3 806	(3 400)	114	(947)	947	(253)	-	-	2 973	(2 706)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2018 г.	193	(28)	124	-	-	(64)	-	-	317	(92)
	5211	за 2017 г.	79	(2)	114	-	-	(26)	-	-	193	(28)
Транспортные средства	5202	за 2018 г.	1 006	(923)	-	-	-	(83)	-	-	1 006	(1 006)
	5212	за 2017 г.	1 006	(721)	-	-	-	(202)	-	-	1 006	(923)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2018 г.	1 558	(1 539)	-	-	-	(17)	-	-	1 558	(1 556)
	5213	за 2017 г.	2 505	(2 461)	-	(947)	947	(25)	-	-	1 558	(1 539)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2018 г.	216	(216)	-	-	-	-	-	-	216	(216)
	5214	за 2017 г.	216	(216)	-	-	-	-	-	-	216	(216)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

19

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018 г.	-	-	-	-	
	5250	за 2017 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2018 г.	-	-	-	-	
	5251	за 2017 г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	
		за 2018 г.	за 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

20

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	199	199	199
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель _____ (подпись)
 Илумов Иван Федорович (расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

2.1

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ddd

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

д.з



Руководитель Глумов Иван Федорович
 (расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2018 г.	418	-	2 730	(2 308)	-	-	-	-	840	-
	5420	за 2017 г.	80	-	10 758	(10 420)	-	-	X	-	418	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018 г.	73	-	403	(414)	-	-	-	-	62	-
	5421	за 2017 г.	80	-	490	(497)	-	-	-	-	73	-
Готовая продукция	5402	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018 г.	345	-	2 327	(1 894)	-	-	-	-	778	-
	5425	за 2017 г.	-	-	10 268	(9 923)	-	-	-	-	345	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Глумов Иван Федорович
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

dh

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
																за 2018 г.	за 2017 г.	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 г.	1 042	-	10 054	-	-	(9 616)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 480
	5530	за 2017 г.	7 556	-	13 392	-	-	(19 906)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 042
в том числе:	5511	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2017 г.	2 400	-	-	-	-	(2 400)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2018 г.	169	-	1 524	-	-	(1 564)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129
	5532	за 2017 г.	469	-	8 438	-	-	(8 738)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	169
Прочая	5513	за 2018 г.	873	-	8 530	-	-	(8 052)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 351
	5533	за 2017 г.	4 687	-	4 954	-	-	(8 768)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	873
Итого	5514	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2018 г.	1 042	-	10 054	-	-	(9 616)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 480
	5520	за 2017 г.	7 556	-	13 392	-	-	(19 906)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 042

26

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	2 743	14 559	-	-	-	X	X	-
	5580	за 2017 г.	13 105	18 696	-	-	(17 230)	X	X	72
в том числе:							(29 058)	-	-	2 743
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	28	4 221	-	-	(4 219)	-	-	30
	5581	за 2017 г.	25	11 513	-	-	(11 510)	-	-	28
авансы полученные	5562	за 2018 г.	2 034	6 356	-	-	(8 390)	-	-	-
	5582	за 2017 г.	12 203	-	-	-	(10 169)	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018 г.	680	4 196	-	-	(4 620)	-	-	2 034
	5583	за 2017 г.	877	6 545	-	-	(6 742)	-	-	256
кредиты	5564	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	680
	5584	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2018 г.	1	(214)	-	-	(1)	-	-	(214)
	5586	за 2017 г.	-	638	-	-	(637)	-	-	1
	5567	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2018 г.	2 743	14 559	-	-	(17 230)	X	X	72
	5570	за 2017 г.	13 105	18 696	-	-	(29 058)	X	X	2 743

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

28



Руководитель Глумов Иван Федорович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

29 марта 2019 г. П.П.А.К.П.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	414	497
Расходы на оплату труда	5620	5 193	7 670
Отчисления на социальные нужды	5630	1 277	1 961
Амортизация	5640	165	252
Прочие затраты	5650	4 670	11 394
Итого по элементам	5660	11 719	21 774
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(433)	(344)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11 286	21 430

29



Руководитель  Глумов Иван Федорович
(расшифровка подписи)

МОСКВА (подпись)

29 марта 2019 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	906	1 382	(675)	-	1 613
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	906	1 382	(675)	-	1 613



Руководитель Глумов Иван Федорович (подпись)
 (расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Глумов Иван Федорович
 (подпись) _____
 Руководитель (расшифровка подписи) _____

29 марта 2019 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2018 г.		за 2017 г.	
		Получено бюджетных средств - всего	в том числе:	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2018 г.	5910	-	-	-	-
за 2017 г.	5920	-	-	-	-
за 2018 г.	5911	-	-	-	-
за 2017 г.	5921	-	-	-	-

30



Глумов Иван Федорович

(подпись) (расшифровка подписи)

(подпись)

29 марта 2019 г.



АО СЕВЕРНЕФТЕГАЗ

Акционерное общество «Северная Нефтегазовая Компания»

ИНН 0814143551, КПП 770301001
р/сч 40702810987060000805
в Московском филиале ПАО РОСБАНК
к/сч 30101810000000000256, БИК 044525256
ОГРН 1020800767460, ОКВЭД 71.12.3, ОКПО 57862098
Юр.адрес: 123242, Москва, ул. Баррикадная, д. 8, стр.5А
Почтовый адрес: 123242, Москва, ул. Баррикадная, д. 8, стр.5А
тел. +7 (495) 721-9131
факс. +7 (495) 721-9130
sng@severneftegaz.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

10. Сведения об Организации:

Акционерное общество «Северная Нефтегазовая Компания»

Сокращенное наименование Общества: АО «Севернефтегаз»

ИНН 0814143551, КПП 770301001

Р/счет № 40702810987060000805 в Московском филиале ПАО РОСБАНК,

К/счет № 30101810000000000256,

БИК 044525256

ОГРН 1020800767460, ОКПО 57862098

ОКВЭД 71.12.3: **Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и
воспроизводства минерально-сырьевой базы**

Юридический адрес: 123242, Москва, ул. Баррикадная, д. 8, стр.5А

Почтовый адрес: 123242, Москва, ул. Баррикадная, д. 8, стр.5А, офис 109

тел. +7 (495) 721-91-31

факс. +7 (495) 721-91-30

sng@severneftegaz.ru

Лицензии на геологическое изучение недр (3 лицензии на геологическое изучение недр с целью поисков и оценки месторождений углеводородного сырья на шельфе Баренцева моря):

- ШБМ 16416 НП на изучение участка недр Кольский-1, срок окончания действия лицензии – 31 декабря 2022 года;
- ШБМ 16416 НП на изучение участка недр Кольский-2, срок окончания действия лицензии – 31 декабря 2022 года;
- ШБМ 16418 НП на изучение участка недр Кольский-3, срок окончания действия лицензии – 31 декабря 2022 года.

11. Численность работающих в на отчетную дату – 8 человек.

12. Информация об аудиторе.

Аудитор ООО Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы», ОГРН 1082312000110, РФ, 109052, г.Москва, ул.Нижегородская, д.70, корпус 2, член саморегулируемой организации аудиторов «Российский союз Аудиторов» (Ассоциация), ОРНЗ 11203052793).

13. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей без десятичных знаков.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности числовые показатели, имеющие отрицательное значение либо вычитаемые из соответствующих показателей при исчислении промежуточных или итоговых данных, приведены в круглых скобках.

14. Нематериальные поисковые активы.

Учет расходов по геологоразведочным, геофизическим, геохимическим работам в области изучения 3х участков недр, на которых осуществляется поиск, оценка месторождений полезных ископаемых и разведка полезных ископаемых, ведется в соответствии с ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.2011 № 125н с учетом нижеуказанных особенностей:

Расходы на освоение природных ресурсов формируют объекты поисковых активов, отражаемые на счете учета капитальных вложений 08 «Вложения во внеоборотные активы» на субсчет 08.11 «Нематериальные поисковые активы». Расходы на освоение природных ресурсов, состоящие из геологической информации, затрат на проведение работ, исследований и пр., признаются нематериальными поисковыми активами.

Единицей учета поисковых активов считается отдельный лицензионный участок.

15. Основные средства.

Состав основных средств

Приобретенные с 1 января 2016 года основные средства с первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов. При этом находящиеся на балансе Общества по состоянию на 1 января 2016 года объекты с первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу продолжают учитываться в составе основных средств.

Специальные инструменты, приспособления, оборудование и специальная одежда со сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 тыс. руб. за единицу учитываются в порядке, предусмотренном для учета основных средств.

Основа оценки

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, формируется по фактическим затратам на приобретение, сооружение и изготовление за вычетом возмещаемых налогов. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество обычно определяет стоимость аналогичных ценностей.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Амортизация

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объектов и норм амортизации, исчисленных на основе установленных сроков полезного использования этих объектов. Срок полезного использования для вновь вводимых объектов основных средств Общество определяет самостоятельно исходя из требований Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (в редакции Постановления Правительства РФ от 18.11.2006 № 697 «О внесении изменений в Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы»).

Начисление амортизации приостанавливается при переводе объектов основных средств на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объектов, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Выбытие, списание и ликвидация

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с суммой накопленной амортизации.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в том отчетном периоде, в котором они произведены, в составе прочих доходов и расходов.

16. Запасы.

Оценка материально-производственных запасов (далее – МПЗ), приобретенных за плату, производится по стоимости, указанной в счете поставщика (фактурной стоимости), с добавлением (включением) в стоимость материалов суммы фактических затрат, связанных с приобретением материалов, образующихся в период формирования их стоимости до момента оприходования на конкретный номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней взвешенной стоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало отчетного месяца и все поступления за отчетный месяц.

17. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, признается краткосрочным активом и обязательством, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты согласно договорным условиям или не установлен. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения).

На конец отчетного периода долгосрочные активы и обязательства раскрываются в отчетности как краткосрочные, если оставшийся срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

18. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте.

При отражении объектов бухгалтерского учета, выраженных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции.

Денежные статьи (денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в краткосрочные ценные бумаги, займы, кредиты и средства в расчетах, исключая авансы, задатки и предварительную оплату), выраженные в иностранной валюте, отражаются в отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на дату окончания отчетного периода.

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих доходов и расходов отдельно от других видов доходов и расходов, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой, в том периоде, когда возникли.

19. Денежные средства и их эквиваленты.

Краткосрочные депозиты, размещаемые на срок до 90 дней включительно, квалифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих денежных средств. Полученные проценты по денежным эквивалентам отражаются в отчете о движении денежных средств в составе текущей деятельности.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

При отражении денежных потоков в отчете о движении денежных средств свернуто показываются по статьям прочих поступлений (платежей) в соответствии с видом денежного потока:

- размещение и возврат депозитов от 3 месяцев;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- поступления от контрагентов в счет возмещения ранее произведенных платежей;
- валютно-обменные операции;
- осуществление и получение платежей в качестве возвратов по ранее произведенным операциям.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций относятся к единому отчетному сегменту, идентифицируемому по виду деятельности.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в состав инвестиционных операций.

20. Доходы и расходы.

Доходы и расходы Общества классифицируются как доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие.

Выручка от продажи определяется по дате перехода права собственности на продукцию, товары, результаты выполненных работ, оказанных услуг (на возмездной основе) на основании предъявленных покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Производственная себестоимость продукции (работ, услуг), реализованной на внутреннем рынке и экспорт, определяется прямым счетом исходя из видов продукции и их фактической себестоимости.

Расходы по продаже продукции (работ, услуг) и общехозяйственные расходы признаются в полном объеме в себестоимости проданной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы имущественному и личному страхованию включаются в себестоимость произведенной продукции (работ, услуг) в том отчетном периоде, в котором в соответствии с условиями договора страхования включаются в себестоимость произведенной продукции (работ, услуг) в том отчетном периоде, в котором в соответствии с условиями договора была произведена оплата. Если по условиям договора страхования предусмотрена уплата страхового взноса разовым платежом, и договор заключен на срок более одного отчетного периода, или предусмотрена уплата страховой премии в рассрочку, то такие расходы подлежат отнесению на себестоимость произведенной продукции (работ, услуг) ежемесячно равными долями в суммах, обремененных договорами или расчетами Общества, в течение срока действия договора.

Расходы на приобретение лицензий, сертификатов будут включаться в себестоимость произведенной продукции (работ, услуг) ежемесячно равными долями в течение срока их действия.

Фактические расходы, связанные с проведением текущих и капитальных ремонтов, признаются затратами текущего периода по мере осуществления ремонтов.

Общество формирует резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов, по сомнительным долгам. Начисление оценочных резервов производится за счет прочих расходов.

21. Кредиты и займы полученные.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), признаются в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора.

Дополнительные расходы по полученным кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

22. Оценочные обязательства.

Общество признает оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков, в бухгалтерском балансе такие обязательства отражаются в составе краткосрочных обязательств. Порядок начисления данного оценочного обязательства и его дальнейшего учета определяется методикой, утвержденной Обществом.

23. Информация по сегментам.

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) Общество не раскрывает информацию по отдельным сегментам деятельности, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

24. Изменения в учетной политике.

С начала отчетного года не было каких-либо вступивших в силу существенных изменений бухгалтерского законодательства, которые могли повлиять на учетную политику Общества и вызвать пересчеты и поправки в бухгалтерском учете и отчетности.

В учетную политику на 2018 год какие-либо существенные изменения не вносились.

25. Информация о связанных сторонах.

В перечень связанных сторон включены аффилированные лица Общества в соответствии с законодательством РФ, основной управленческий персонал и прочие связанные стороны. Связанные стороны, наименования которых приведены в соответствии с нормами Гражданского кодекса (переименование в ПАО, АО или ПК) на отчетную дату, представлены с измененными наименованиями.

25.1. Основные связанные стороны общества:

- Генеральный директор АО «Севернефтегаз»: с 01.12.2004 г. по настоящее время Глумов Иван Федорович
- Акционеры АО «Севернефтегаз»:

№ п/п	Акционер	Место нахождения и регистрационные данные акционера	Доля в уставном капитале
1	GRT INVESTMENTS LIMITED	15 Agiou Pavlou, LEDRA HOUSE 1105 Agios Andreas, Nicosia, Cyprus	100,00%

К прочим связанным сторонам относятся лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. Состав Группы НЛМК раскрывается на официальном сайте ПАО «НЛМК» www.nlmk.com.

26. Уставный капитал.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2018г. оплачен в размере 100 тыс. руб., что составляет 100%.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2017г. составляет 1 301 965 тыс.руб.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2018г. составляет 1 360 083 тыс.руб.

27. Состав членов исполнительных и контрольных органов АО «Севернефтегаз»:

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Исполнительный орган общества	Генеральный директор Общества	Глумов Иван Федорович единолично	Текущее руководство деятельностью общества

28. Вознаграждения руководящим сотрудникам (ПБУ 11/2008).

Наименование показателя	за 2018 год, тыс. руб.	за 2017 год, тыс. руб.
Заработная плата и премии	4 440	4 773
Страховые взносы во внебюджетные фонды	577	895
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-

29. Займы (финансовая помощь), выданные и полученные связанными сторонами.

В 2018 году АО «Севернефтегаз» получило денежные средства от единственного Акционера GRT INVESTMENTS LIMITED по Договору от 18.06.2018г.. В качестве финансирования и поддержания деятельности Общества Акционер принял решение о вкладе в имущество Общества в денежной форме на безвозвратной и безвозмездной основе в размере 10 000 тыс. рублей.

30. Управленческие расходы.

Управленческие расходы	2018 год, тыс.руб.	2017 год, тыс.руб.
Итого	9 232	11507
в т.ч.:		
Заработная плата	3 470	4 686
Отчисления на социальные нужды	1 014	2 050
Аренда офисных помещений	2 022	2 022
Сбор за пользование недрами	1 024	722
Амортизация ОС	165	252
Материалы	62	54
Расходы по эксплуатации автомобилей	457	434
Командировочные расходы	109	55
Услуги связи, доступ в сеть интернет	312	305
Аудиторские услуги	150	150
ОС стоимостью до 40 тыс.руб.	-	38
Прочие расходы	447	557

31. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы:	2018 год, тыс.руб.	2017 год, тыс.руб.
Прочие доходы		
Итого	10 240	-
в т.ч.:		
Проценты, начисленные на остаток на р/счете	240	-
Вклад акционера в имущество общества в денежной форме	10 000	-
Прочие доходы	-	-

Прочие расходы:

Прочие расходы	2018 год, тыс.руб.	2016 год, тыс.руб.
Итого	262	242
в т.ч.:		
Списание НДС с истекшим сроком давности	6	7
Услуги банка	34	4
Прочие расходы	10	9
Материальная помощь сотрудникам	212	222

32. Налог на прибыль.

В соответствии с ПБУ 18/02 (п.14), в 2018 году были списаны отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2018 года на финансовый результат в связи с существованием вероятности того, что предприятие не получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах. В качестве отложенных налоговых активов за 2018 год была списана сумма 3 091 тыс.руб, в качестве отложенных налоговых обязательств за 2018 год была списана сумма 2 437 тыс.руб. Так же были списаны на финансовый результат отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2017г. с суммой 193 197 тыс.руб и отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2017г.: в сумме 245 261 тыс. руб.. Всего в 2018 году в Кт счета 99 было списано 52 063 тыс. руб..

33. Прекращаемая деятельность (п.11 ПБУ 16/02).

На дату утверждения настоящей отчетной Обществу не планируется прекращать деятельность.

34. Реорганизация.

На дату утверждения настоящей отчетной Обществу не планируется проводить реорганизацию.

35. События после отчетной даты (п.1 ПБУ 7/98).

Каких-либо существенных событий после 31 декабря 2018г. года до даты подписания настоящей отчетности не произошло.

36. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные обязательства по состоянию на 31.12.2018г. не выявлены. В настоящее время Общество не участвует в судебных разбирательствах. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подтверждены и более ранние периоды. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2018г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

KB



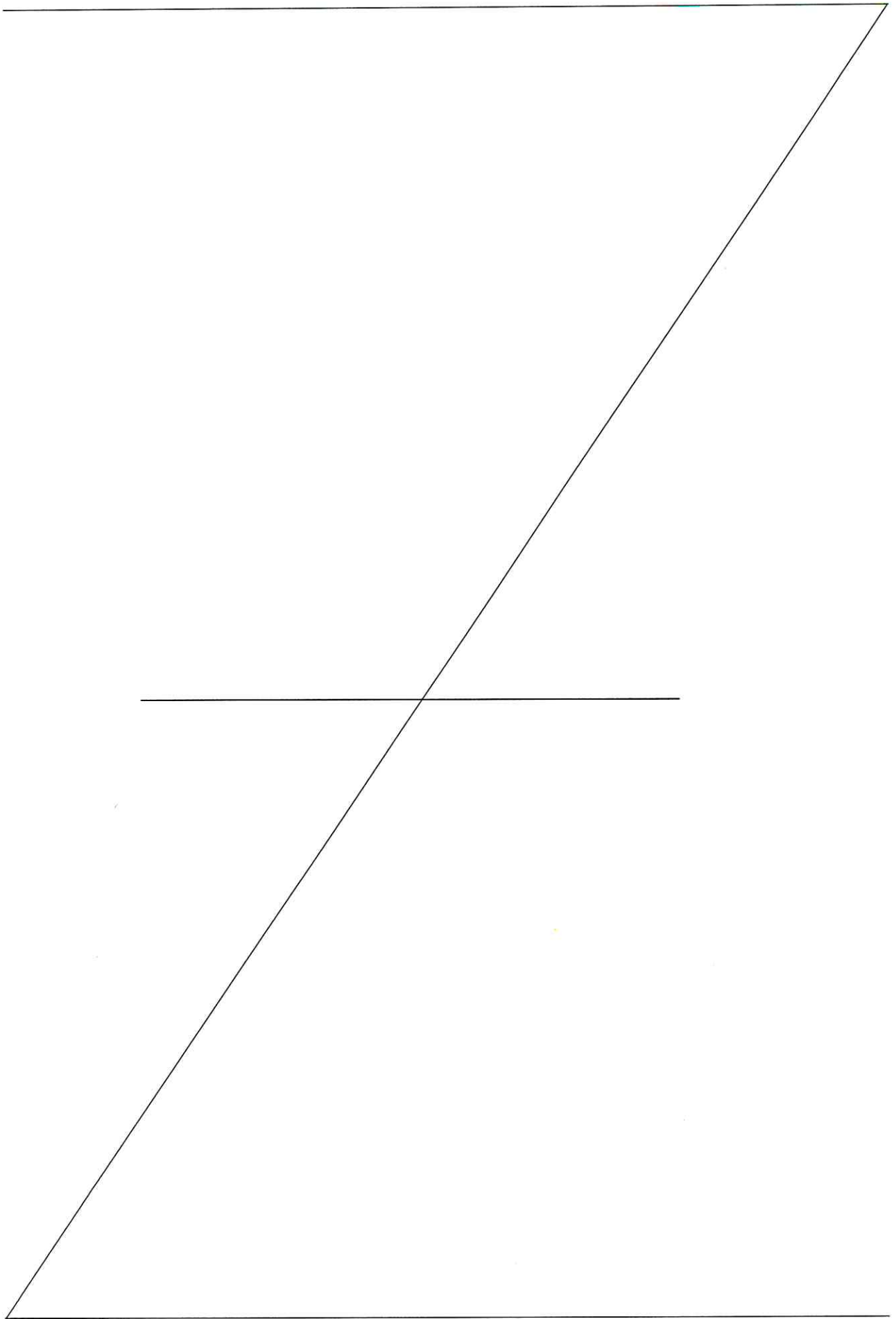
Генеральный директор АО «Севернефтегаз»

Глумов И.Ф.

Главный бухгалтер

Иванцова Н.В.

19 января 2019 года



44