



КПП

890945001 Стр. 1

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская отчетность

Номер корректировки

0 - -

Отчетный период (код)

3 4

Отчетный год

2 0 1 1

О Т К Р Ы Т О Е А К Ц И О Н Е Р Н О Е О Б Щ Е С Т В О " Я М А Л С П Г "

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД

1 1 . 1 0 . 3 -

Код по ОКПО

7 6 5 5 1 3 3 4

Форма собственности (по ОКФС)

3 4

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ)

4 7

Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. - код по ОКЕИ)

3 8 4

На 1 5 страницах

с приложением документов или их копий на листях

Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, подтверждаю:

Руководитель

Л Ю К С Е М Б У Р Г
Г Л Е Б
В А Л Е Р Ь Е В И Ч

(фамилия, имя, отчество полностью)

Подпись

Дата

3 0 . 0 3 . 2 0 1 2

Главный бухгалтер

К О М А Р О В А
Н А Т А Л Ь Я
П Е Т Р О В Н А

(фамилия, имя, отчество полностью)

Подпись

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001

☐

0710002

☐

0710003

☐

0710004

☐

0710005

☐

0710006

☐

с приложением

документов или их копий на

☐

листьях

Дата представления
документа☐ . ☐ . ☐Зарегистрирован
за №☐

(Фамилия, И. О.)

(Подпись)



КПП

890901001

Стр.

2

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс

629700

Субъект Российской Федерации (код)

89

Район

ЯМАЛЬСКИЙ

Р-Н

Город

Населенный пункт
(село, поселок и т.п.)

ЯР-САЛЕС

Улица (проспект,
переулок и т.п.)

ХУДИ-СЭРОКОУЛ

Номер дома
(владения)

25

Номер корпуса
(строения)

А

Номер офиса



КПП

8 9 0 9 0 1 0 0 1 Стр. 3

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

Актив

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	38206	9480	10349
-	Основные средства	1130	7719337	1497448	388945
-	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
-	Финансовые вложения	1150	-	-	-
-	Отложенные налоговые активы	1160	740854	552162	415383
-	Прочие внеоборотные активы	1170	1421085	1336522	1105570
-	Итого по разделу I	1100	9919482	3395612	1920247
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Запасы	1210	1046871	290558	85601
-	Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	1220	5408	7409	23943
-	Дебиторская задолженность	1230	1417435	1115442	490177
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	1650	638085
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1146127	700170	105424
-	Прочие оборотные активы	1260	12154	1038	117
-	Итого по разделу II	1200	3627995	2116267	1343347
-	БАЛАНС	1600	13547477	5511879	3263594



КПП

890901001 Стр. 4

ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	360800	360800	100
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3246300	3246300	-
-	Резервный капитал	1360	-	-	-
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1673283)	(889767)	(836934)
-	Итого по разделу III	1300	1933817	2717333	(836834)
III ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
-	Паевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	312625	269455	141411
-	Оценочные обязательства	1430	221023	371391	332569
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	533648	640846	473980



КПП

890901001

Стр.

5

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

-	Заемные средства	1510	0	2053549	-
-	Кредиторская задолженность	1520	11080012	100151	3626448
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	11080012	2153700	3626448
-	БАЛАНС	1700	13547477	5511879	3263594

Примечания

¹ Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

² Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

³ Заполняется некоммерческими организациями.



КПП

890901001 Стр. 6

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Нематериальные активы (стр. 1110), в том числе:					
		11101	-	-	-
		11102	-	-	-
		11103	-	-	-
Результаты исследований и разработок (стр. 1120), в том числе:					
		11201	-	-	-
		11202	-	-	-
Основные средства (стр. 1130), в том числе:					
	Основные средства в организации	11301	163101	129482	64752
	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	11302	815845	129867	16215
	Оборудование к установке	11303	6738990	1238099	307978
	Приобретение земельных участков		1401	-	-
Доходные вложения (стр. 1140), в том числе:					
		11401	-	-	-
		11402	-	-	-
Финансовые вложения (стр. 1150), в том числе:					
		11501	-	-	-
		11502	-	-	-
		11503	-	-	-
		11504	-	-	-
Отложенные налоговые активы (стр. 1160), в том числе:					
		11601	-	-	-
		11602	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1165), в том числе:					
		11651	-	-	-
		11652	-	-	-
Прочие внеоборотные активы (стр. 1170), в том числе:					
		11701	-	-	-
		11702	-	-	-
		11703	-	-	-



КПП

890901001 Стр. 7

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Запасы (стр. 1210), в том числе:					
		12101	-	-	-
		12102	-	-	-
		12103	-	-	-
		12104	-	-	-
		12105	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), в том числе:					
		12201	-	-	-
Дебиторская задолженность (стр. 1230), в том числе:					
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	12130	29631	2066
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	827422	461099	465691
	Расчеты по налогам и сборам	12303	577883	624712	22420
		12304	-	-	-
		12305	-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе:					
		12401	-	-	-
		12402	-	-	-
		12403	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), в том числе:					
		12501	-	-	-
		12502	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1255), в том числе:					
		12551	-	-	-
		12552	-	-	-
Прочие оборотные активы (стр. 1260), в том числе:					
		12601	-	-	-
		12602	-	-	-
		12603	-	-	-



КПП

890901001 Стр. 8

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) / Паевой фонд (стр. 1310), в том числе:					
		13101	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров (стр. 1320), в том числе:					
		13201	(-)	(-)	(-)
Целевой капитал (стр. 1320), в том числе:					
		13201	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов (стр. 1340), в том числе:					
		13401	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки) / Целевые средства (стр. 1350), в том числе:					
		13501	-	-	-
		13502	-	-	-
Резервный капитал / Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (стр. 1360), в том числе:					
		13601	-	-	-
		13602	-	-	-
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) / Резервный и иные целевые фонды (стр. 1370), в том числе:					
		13701	-	-	-
		13702	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1375), в том числе:					
		13751	-	-	-
		13752	-	-	-
Заемные средства (стр. 1410), в том числе:					
		14101	-	-	-
		14102	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420), в том числе:					
		14201	-	-	-
Оценочные обязательства (стр. 1430), в том числе:					
		14301	-	-	-
		14302	-	-	-



КПП

890901001

Стр.

9

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Вписываемые показатели (стр. 1435), в том числе:					
		14351	-	-	-
		14352	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), в том числе:					
		14501	-	-	-
Заемные средства (стр. 1510), в том числе:					
		15101	-	-	-
Кредиторская задолженность (стр. 1520), в том числе:					
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	273454	91676	12376
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	11389	2895	2431
	Расчеты по налогам и сборам	15203	10794912	5501	3611641
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	257	79	-
		15205	-	-	-
		15206	-	-	-
		15207	-	-	-
Доходы будущих периодов (стр. 1530), в том числе:					
		15301	-	-	-
Оценочные обязательства (стр. 1540), в том числе:					
		15401	-	-	-
		15402	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1545), в том числе:					
		15451	-	-	-
		15452	-	-	-
Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550), в том числе:					
		15501	-	-	-



Отчет о прибылях и убытках

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
-	Выручка ²	2110	80059	29810
-	Себестоимость продаж	2120	(80767)	(34816)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	(708)	(5006)
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
-	Управленческие расходы	2220	(34800)	(54589)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(35508)	(59595)
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	7126	63709
-	Проценты к уплате	2330	(229247)	(12491)
-	Прочие доходы	2340	5738809	36470
-	Прочие расходы	2350	(6410218)	(89661)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(929038)	(61568)
-	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	40285	3579
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(43170)	(128044)
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	188692	136779
-	Прочее	2460	-	-
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	(783516)	(52833)
СПРАВОЧНО				
-	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 ³	2500	(783516)	(52833)
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(217)	(18)
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».



КПП

890901001 Стр. 11

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

1. Движение капитала

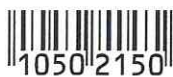
Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
100	(-)	-	-	(836934)	(836834)
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
360700	-	3246300	-	-	3607000
в том числе:					
чистая прибыль (3211)				-	-
переоценка имущества (3212)				-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)				-	0
дополнительный выпуск акций (3214)					
360700	-	3246300			3607000
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3216)					
-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(0)	-	(-)	(-)	(52833)	(52833)
в том числе:					
убыток (3221)				(52833)	(52833)
переоценка имущества (3222)				(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)				(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3225)					
(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3226)					
-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3227)				(-)	(-)
Изменение добавочного капитала (3230)		-	-	-	
Изменение резервного капитала (3240)			-	-	



КПП

8 9 0 9 0 1 0 0 1 Стр. 1 2

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
360800	(-)	3246300	-	(889767)	2717333
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
-	-	-	-	-	-
в том числе:				-	-
чистая прибыль (3311)				-	-
переоценка имущества (3312)		-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)		-	-	-	-
дополнительный выпуск акций (3314)		-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций (3315)		-	-	-	-
реорганизация юридического лица (3316)		-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
(0)	-	(-)	(-)	(783516)	(783516)
в том числе:				(783516)	(783516)
убыток (3321)				(-)	(-)
переоценка имущества (3322)		(-)	(-)	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)		(-)	(-)	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)		(-)	-	-	(-)
уменьшение количества акций (3325)		(-)	-	-	(-)
реорганизация юридического лица (3326)		-	-	-	(-)
дивиденды (3327)				(-)	(-)
Изменение добавочного капитала (3330)		-	-	-	-
Изменение резервного капитала (3340)		-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
360800	(-)	3246300	-	(1673283)	1933817



КПП

8 9 0 9 0 1 0 0 1 Стр. 1 3

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

Наименование показателя 1	Код 2	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему 3	Изменение капитала за предыдущий год за счет чистой прибыли (убытка) 4	за счет иных факторов 5	На 31 декабря предыдущего года 6
Капитал – всего:					
до корректировок	3400	(570779)	(21775)	3607000	3014446
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	(266055)	(31058)	0	(297113)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(836834)	(52833)	3607000	2717333

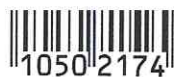
в том числе:

нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):

до корректировок	3401	(570879)	(21775)	0	(592654)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	(266055)	(31058)	0	(297113)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(836934)	(52833)	0	(889767)
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	100	0	3607000	3607100
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	100	0	3607000	3607100

3. Чистые активы

Наименование показателя 1	Код 2	На 31 декабря отчетного года 3	На 31 декабря предыдущего года 4	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему 5
Чистые активы	3600	1933817	2717333	(836834)



КПП

8 9 0 9 0 1 0 0 1 Стр. 1 4

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

За аналогичный период
предыдущего года

Наименование показателя 1	Код 2	За отчетный год 3	За аналогичный период предыдущего года 4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	232110	271079
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	68903	20553
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	163207	250526
Платежи – всего	4120	(1426746)	(344468)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(140243)	(255093)
в связи с оплатой труда работников	4122	(15861)	(20041)
процентов по долговым обязательствам	4123	(446089)	(-)
налог на прибыль	4124	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(824553)	(69334)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1194636)	(73389)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	11069	752898
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	9419	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1650	639435
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	113463
прочие поступления	4219	0	-
Платежи – всего	4220	(7176367)	(2083745)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6698065)	(1763343)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(976)	(3000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(-)
прочие платежи	4229	(477326)	(317402)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7165298)	(1330847)



КПП

8 9 0 9 0 1 0 0 1

Стр.

1 5

Наименование показателя	Код	За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	19918776	2000000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	9139000	2000000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	10779776	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(11139000)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций 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	(11139000)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	8779776	2000000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	419842	595764
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	700170	105424
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1146127	700170
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	26115	(1018)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.)

НИОКР

[illegible]

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	2011 г.	2 441	34 722	-	(6 691)	30 472
	5170	2010 г.	-	4 319	-	(1 878)	2 441
	5161	2011 г.	-	2 850	-	-	2 850
в том числе: НИОКР исследование параметров танкеров, ЦНИИМФ	5171	2010 г.	-	-	-	-	-
	5162	2011 г.	2 441	4 250	-	(6 691)	-
	5172	2010 г.	-	4 319	-	(1 878)	2 441
Дополнение к Технологической схеме ОПР ЮТМ	5180	2011 г.	-	27 622	-	-	27 622
НИОКР Исследование параметров танкеров Arctic	5190	2010 г.	-	-	-	-	-
в том числе: (объект, группа объектов)	5181	2011 г.	-	-	-	-	-
	5191	2010 г.	-	-	-	-	-
	5182	2011 г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5192	2010 г.	-	-	-	-	-

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2011 г.	1 367 966	6 829 819	(575 776)	(67 174)	7 554 835
	5250	2010 г.	324 193	1 516 963	(397 931)	(75 259)	1 367 966

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

Наименование показателя	Код строки	За 2011 г.	За 2010 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 515	254
в том числе:			
Передвижная автономная эл. станция ПАЭС 2500	5261	188	-
Передвижная автономная эл. станция ПАЭС 2500	5262	188	-
Эл. станция ПАЭС 2500	5263	188	-
Эл. станция ПАЭС 2500	5264	188	-
Комплекс систем безопасности объекта	5265	763	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в субаренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в лизинг основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	494 630	147 524	23 346
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	41 101	46 813	22 074
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся на балансе	5287	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся за балансом	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)	Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	Накопленная корректура	На конец периода
			первоначальная стоимость	Накопленная корректура		первоначальная стоимость	Накопленная корректура				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	2011 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5312	2010 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Вложения в уставные капиталы	53021	2011 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	53121	2010 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	53022	2011 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	53122	2010 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5303	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53031	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и др.)	53032	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5304	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	53041	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53141	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53042	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53142	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53043	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53143	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53044	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53144	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53043	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53143	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53044	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53144	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные долгосрочные финансовые вложения	53043	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53143	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53044	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53144	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	Накопленная корректировка	Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2011 г.	1 650	-	-	(1 650)	-	-	-	-	-
	5315	2010 г.	638 085	-	3 000	(639 435)	-	-	-	1 650	-
в том числе:	5306	2011 г.	1 650	-	-	(1 650)	-	х	-	-	-
Вложения в уставные капиталы	5316	2010 г.	638 085	-	3 000	(639 435)	-	х	-	1 650	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53061	2011 г.	1 650	-	-	(1 650)	-	х	-	-	-
Вложения в уставные капиталы других организаций	53161	2010 г.	638 085	-	3 000	(639 435)	-	х	-	1 650	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	53062	2011 г.	-	-	-	-	-	х	-	-	-
	53162	2010 г.	-	-	-	-	-	х	-	-	-
5307	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5317	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и др.)	53071	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53072	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	5308	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53081	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53181	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53082	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53182	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53083	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53183	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные краткосрочные финансовые вложения	53084	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53184	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	2011 г.	1 650	-	-	(1 650)	-	-	-	-	-
	5310	2010 г.	638 085	-	3 000	(639 435)	-	-	-	1 650	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	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)	Причитаю-иеся проценты, штрафы и иные начисления	Начисление резерва	Погашение	выбыло списание на финансовый результат	Восстановление/использование резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен-ность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5521	2010 г.												
5502	2011 г.												
5522	2010 г.												
5503	2011 г.												
5523	2010 г.												
5504	2011 г.												
5524	2010 г.												
5505	2011 г.												
5525	2010 г.												
5506	2011 г.												
5526	2010 г.												
и т.д.													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2011 г.	1 115 442	-	3 922 534	-	-	(3 620 541)	-	-	-	1 417 435	-
5530	2010 г.		490 177	-	1 900 057	-	-	(1 274 792)	-	-	-	1 115 442	-
5511	2011 г.		29 631	-	63 108	-	-	(80 611)	-	-	-	12 129	-
5531	2010 г.		2 066	-	42 902	-	-	(15 337)	-	-	-	29 631	-
5512	2011 г.		624 712	-	1 896 782	-	-	(1 943 611)	-	-	-	577 883	-
5532	2010 г.		22 420	-	1 063 508	-	-	(461 216)	-	-	-	624 712	-
5513	2011 г.		461 099	-	1 962 643	-	-	(1 596 319)	-	-	-	827 423	-
5533	2010 г.		465 691	-	793 647	-	-	(798 239)	-	-	-	461 099	-
5514	2011 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5534	2010 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5515	2011 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5535	2010 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.													
Итого	5500	2011 г.	1 115 442	-	3 922 534	-	-	(3 620 541)	-	-	-	1 417 435	-
5520	2010 г.		490 177	-	1 900 057	-	-	(1 274 792)	-	-	-	1 115 442	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго-в краткосрочную задолженность (и наоборот)	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло				
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	написание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: <i>(вид)</i>	5551	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5552	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5556	2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5576	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	2011 г.	2 153 700	23 059 769	-	(14 133 457)	-	-	11 080 012
		5580	2010 г.	3 626 448	19 878 603	-	(21 351 351)	-	-	2 153 700
5561		2011 г.	91 676	2 301 029	-	(2 119 251)	-	-	273 454	
авансы полученные	5581	2010 г.	12 376	477 568	-	(398 268)	-	-	91 676	
	5562	2011 г.	79	7 613	-	(7 435)	-	-	257	
	5582	2010 г.	-	6 885	-	(6 806)	-	-	79	
	5563	2011 г.	2 895	111 136	-	(102 642)	-	-	11 389	
	5583	2010 г.	2 431	33 332	-	(32 868)	-	-	2 895	
займы	5564	2011 г.	2 053 549	9 531 540	-	(11 585 089)	-	-	-	
	5584	2010 г.	-	19 223 886	-	(17 170 337)	-	-	2 053 549	
	5565	2011 г.	5 501	11 108 451	-	(319 040)	-	-	10 794 912	
	5585	2010 г.	3 611 641	136 932	-	(3 743 072)	-	-	5 501	
прочая										
и т.д.										
Итого	5550	2011 г.	2 153 700	23 059 769	-	(14 133 457)	-	x	11 080 012	
	5570	2010 г.	3 626 448	19 878 603	-	(21 351 351)	-	x	2 153 700	

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2011 г.	2010 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	93 927	41 535
Расходы на оплату труда	5620	11 568	25 193
Отчисления на социальные нужды	5630	2 315	2 066
Амортизация	5640	2 630	3 162
Прочие затраты	5650	5 178	17 449
Итого по элементам	5660	115 618	89 405
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(51)	-
	5671	-	-
	5672	-	-
	5673	-	-
	5674	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680		-
	5681	-	-
	5682	-	-
	5683	-	-
	5684	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	115 567	89 405

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	371 391	44 637	(34 221)	(160 784)	221 023
в том числе: <i>УП РСБУ: Оценочное обязательство по ликвидации ОС</i>	5701	371 391	44 637	(34 221)	(160 784)	221 023

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	320 165	-	-
в том числе:				
(вид)	5801	-	-	-
	5802	-	-	-
	5803	-	-	-
	5804	-	-	-
и т.д.				
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
(вид)	5811	-	-	-
	5812	-	-	-
	5813	-	-	-
	5814	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	2011 г.	2010 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
	5906	-	-
	5907	-	-
	5908	-	-

Руководитель


Подпись

Любский Г.В.
расшифровка подписи



Главный
Бухгалтер


Подпись

Комарова Н.П.
расшифровка подписи

30 марта 2012 года

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к Бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Ямал СПГ» за 2011 год

I. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Ямал СПГ» (далее «Общество») образовано в 2005 году и занимается реализацией проекта, включающего в себя разработку Южно-Тамбейского газоконденсатного месторождения (Месторождение), строительство и эксплуатацию инфраструктуры Месторождения, производство, морскую транспортировку и реализацию сжиженного природного газа и стабильного газового конденсата. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2011 г. составила 205 человек (31 декабря 2010 г. – 136 человек). Акции Общества не котируются в Российской торговой системе.

Общество зарегистрировано по адресу Российская Федерация, ЯНАО, Ямальский район, улица Худи-Сэроко, дом. 25, корпус А, имеет филиалы в г. Салехард и г. Москва, обособленное подразделение в поселке Сабетта Ямальского района ЯНАО.

В состав Совета директоров Общества входят:

- 1 Ишбиа Жан-Марк Лоран – Директор Департамента по развитию бизнеса компании «Тоталь разведка разработка Россия»;
- 2 Нергарарян Пьер – Генеральный директор компании «Тоталь разведка разработка Россия»;
- 3 Ершова Ирина Александровна – Заместитель директора департамента развития бизнеса открытого акционерного общества «НОВАТЭК»;
- 4 Кот Евгений Анатольевич – Директор по развитию СПГ проектов открытого акционерного общества «НОВАТЭК»;
- 5 Косопкин Сергей Александрович – Директор финансового департамента открытого акционерного общества «НОВАТЭК»;
- 6 Люксембург Глеб Валерьевич – Генеральный директор открытого акционерного общества «Ямал СПГ»;
- 7 Рабинович Александр Владимирович – Заместитель директора юридического департамента открытого акционерного общества «НОВАТЭК»;
- 8 Феодосьев Лев Владимирович – Заместитель коммерческого директора директор департамента маркетинга и реализации газа открытого акционерного общества «НОВАТЭК»;
- 9 Хрущев Сергей Анатольевич – Первый заместитель Генерального директора – финансовый директор открытого акционерного общества «Ямал СПГ».

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

- 1 Панасенко Мария Алексеевна – Начальник отдела по бюджету и контролю затрат компании «Тоталь разведка разработка Россия»;
- 2 Павловская Зоя Николаевна – Начальник управления внутреннего аудита открытого акционерного общества «НОВАТЭК»;
- 3 Миклашевская Ирина Спиридоновна – Главный специалист управления внутреннего аудита открытого акционерного общества «НОВАТЭК».

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 г. №129-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам за исключением основных средств и нематериальных активов, которые отражены по фактическим затратам на приобретение за минусом накопленной амортизации.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, включая займы и кредиты, полученные и выданные в иностранной валюте, дебиторскую и кредиторскую задолженность, выраженные в иностранной валюте, за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего 32,1961 руб., 30,4769 руб. и 30,2442 руб. за 1 доллар США, 49,6335 руб., 47,2605 руб. и 48,0429 руб. за 1 английский фунт стерлингов по состоянию на 31 декабря 2011, 2010 и 2009 гг. соответственно.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, финансовые вложения, полученные кредиты и займы и выданные займы отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Способ начисления амортизации – линейный.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	7 - 35
Сооружения	4 - 9
Машины и оборудование	3 - 23
Транспортные средства	4
Компьютерная техника	3
Прочие	2 - 6

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Проценты по заемным средствам, полученным на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов, но фактически израсходованным на приобретение инвестиционных активов, включены в стоимость инвестиционных активов пропорционально доле указанных средств в общей сумме заемных средств, полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по дополнительным введенным строкам к статьям «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

6. Финансовые вложения

К финансовым вложениям организации относятся: ценные бумаги других организаций; вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, открытые в кредитных организациях.

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение и отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитываются по первоначальной стоимости и отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы. В качестве единицы бухгалтерского учета финансовых вложений в акции, доли в уставном капитале принимается партия приобретенных акций/доли в уставном капитале.

7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается ввиду отсутствия признаков их морального устаревания, потери первоначального качества и снижения рыночной стоимости.

8. Незавершенное производство и готовая продукция

В составе готовой продукции отражен добытый газовый конденсат. Готовая продукция оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

При проведении геологоразведочных работ по испытанию, исследованию скважин затраты по каждой скважине капитализируются. По завершении работ на скважине ранее капитализированная сумма списывается на затраты по освоению природных ресурсов, начиная с даты опытно-промышленной эксплуатации месторождения до окончания действия лицензии. Срок действия лицензии на право пользования недрами Южно-Тамбейского газоконденсатного месторождения по 31.12.2045 г.

Затраты по геологоразведочным работам (сейсморазведочные работы, вертикальное сейсмическое профилирование и т.п.) капитализируются и списываются после полного завершения работ на затраты по освоению природных ресурсов, начиная с даты опытно-промышленной эксплуатации месторождения, до окончания действия лицензии.

Затраты по прочим работам, связанным с приобретением информации по изучению недр, списываются на затраты по освоению природных ресурсов, начиная с даты опытно-промышленной эксплуатации месторождения, до окончания действия лицензии.

10. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость (НДС). Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные ко взысканию, списываются с баланса на счет прибылей и убытков по мере признания их таковыми.

11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные средства и денежные эквиваленты включают высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную

сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным средствам и денежным эквивалентам Общество относит денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах, аккредитивы, чековые книжки, денежные средства на прочих специальных счетах, включая банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- выбытия денежных средств на погашение расходов, подлежащие возмещению принципалом (если Общество выступает в качестве агента), по перевыставляемым услугам;
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в бюджетную систему и возмещение из нее.

12. Капитал и резервы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

В соответствии с законодательством и Уставом Общество создает резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

Добавочный капитал образуется за счет эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

13. Кредиты и займы

Краткосрочной задолженностью считается задолженность, срок погашения которой составляет менее 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность, срок погашения которой составляет более 12 месяцев после отчетной даты, считается долгосрочной задолженностью.

К затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся:

- проценты, причитающиеся к оплате, агентские вознаграждения, связанные с привлечением заемных средств;
- дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в составе кредиторской задолженности с учетом причитающихся к уплате процентов согласно условиям договора.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы и отражается в качестве процентов к уплате в отчете о прибылях и убытках.

Общество создает оценочное обязательство по ликвидации основных средств.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

15. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки покупателям продукции (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и вывозных таможенных пошлин.

В составе прочих доходов Общества признаются доходы от выбытия финансовых вложений, доходы от продажи основных средств, незавершенного строительства, иностранной валюты, положительные курсовые разницы и прочие аналогичные доходы.

16. Изменения в учетной политике Общества на 2011 год

16.1 Изменения в бухгалтерском учете

(а) Изменения в действующих нормативных актах по бухгалтерскому учету

В связи с приказом Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н в нормативные акты по бухгалтерскому учету были внесены изменения, вступившие в силу с 2011 года, которые повлекли за собой изменения учетной политики Общества на 2011 год.

Изменения в учете основных средств и нематериальных активов

С 2011 года объекты основных средств с первоначальной стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитывают в составе материально-производственных запасов. До 2011 года лимит стоимости для учета объектов основных средств в составе материально-производственных запасов составлял не более 20 000 рублей за единицу.

(б) Изменения в связи со вступлением в силу ПБУ 8/2010

В связи с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, а также внесением изменений в Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ в учетную политику Общества на 2011 год были внесены следующее изменение:

- с 2011 года Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам, в случае если сумма отпускных выплат на неиспользованные дни отпуска по состоянию на конец отчетного периода с учетом начисленных страховых взносов превышает 10% от суммы расходов на оплату труда с учетом начисленных страховых взносов за отчетный период. До 2011 года Общество не создавало оценочное обязательство под предстоящие расходы на оплату отпусков.

16.2 Изменения в формах бухгалтерской отчетности и раскрытии информации

С годовой бухгалтерской отчетностью за 2011 год вступил в силу приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» утв. приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н. В связи с различиями представления показателей форм бухгалтерской отчетности согласно данным нормативным актам и порядку представления показателей отчетности в бухгалтерской отчетности за 2010 год (согласно приказу Минфина от 22.07.2003 № 67н), отдельные показатели отчетности за 2009 и 2010 гг. представлены в бухгалтерской отчетности за 2011 год по иным строкам отчетности (ниже см. изменения в представлении показателей в формах бухгалтерской отчетности – разделы А-Г).

Приказ Минфина РФ № 66н предусматривает изменения в формах бухгалтерской отчетности, направленные на перенос данных из форм отчетности в состав пояснений к отчетности:

- раздел «Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах» исключен из формы бухгалтерского баланса;
- раздел «Расшифровка отдельных прибылей и убытков» исключен из формы отчета о прибылях и убытках;
- раздел 2 «Резервы» исключен из формы отчета об изменениях капитала – информация об оценочных резервах приводится в соответствующих подразделах пояснительной записки, включающих расшифровки активов, в отношении которых созданы такие резервы;
- Приложение к бухгалтерскому балансу (форма №5) отменено – с бухгалтерской отчетности за 2011 год формируются пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках в табличной форме.

А. Изменения в бухгалтерском балансе

- Показатели бухгалтерского баланса подлежат представлению по состоянию на три отчетные даты (31 декабря отчетного года, предыдущего года, а также года, предшествующего предыдущему).
- Переименованы строки «Финансовые вложения» и «Денежные средства» в «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» и «Денежные средства и денежные эквиваленты» соответственно. Финансовые вложения, представляющие денежные эквиваленты, включаются в строку «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Б. Изменения в отчете о прибылях и убытках

В состав отчета добавлены справочные показатели «Совокупный финансовый результат периода».

В. Изменения в отчете об изменениях капитала

В раздел 1 «Движение капитала» внесены следующие изменения:

- Величина чистых активов представляется на три отчетные даты;
- Из строки «Добавочный капитал» выделена в отдельную строку бухгалтерского баланса сумма переоценки внеоборотных активов (раздел «Капитал и резервы»).

Г. Изменения в отчете о движении денежных средств

- Денежные средства, направленные Обществом на выплату дивидендов, перенесены из раздела текущей деятельности в раздел финансовой деятельности отчета о движении денежных средств;
- С 2011 года уплаченные Обществом проценты по заемным средствам, включаемые в стоимость инвестиционных активов, отражаются в потоках по инвестиционным операциям. До 2011 года такие проценты включались в денежные потоки по текущей деятельности;
- С 2011 года денежные потоки представляются свернуто, если они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают выплаты другим лицам;
- С 2011 года денежные потоки представляются свернуто, если денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. До 2011 года они отражались в отчете развернуто;
- С 2011 года в отчете о движении денежных средств представляются свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещений из нее. До 2011 года денежные потоки отражались в суммах фактических поступлений/платежей с включением сумм косвенных налогов по соответствующим строкам отчета о движении денежных средств;
- С 2011 года величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или

поступления платежа [при незначительном изменении курса для пересчета большого числа однородных операций может использоваться средний курс за месяц или более короткий период]. До 2011 года все денежные потоки в иностранной валюте пересчитывались по обменному курсу ЦБ РФ на отчетную дату;

- С 2011 года в отчет о движении денежных средств не включаются:
 - а) платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
 - б) поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
 - в) валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);
 - г) обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции);
 - д) иные аналогичные платежи и поступления, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму;
- В отчет о движении денежных средств включаются денежные потоки в сумме начисленных процентов (б), а также потерь и выгод от операций (в+г).

С 2011 года установлено, что если денежные потоки не могут быть однозначно отнесены к одному из видов денежных потоков (от текущих, инвестиционных или финансовых операций), они включаются в состав денежных потоков по текущим операциям.

Д. Изменения в раскрытии информации по сегментам

С годовой отчетности за 2011 год Общество применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» утв. приказом Минфина РФ от 08.10.2011 №143н, согласно которому показатели отчетных сегментов, подлежащие раскрытию, приводятся в оценке, в которой они представляются полномочными лицам организации для принятия решений (по данным управленческого учета).

17. Данные прошлых отчетных периодов

17.1 Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные изменениями учетной политики на 2011 год в связи с введением в действие новых и изменений действующих нормативных актов по бухгалтерскому учету

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2010 года» и «На 31 декабря 2009 года» бухгалтерского баланса, а также показатели других форм бухгалтерской отчетности сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами

1. В Бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы по объектам недвижимости, не законченное строительство и не принятое в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности

отражались по дополнительной строке «Незавершенное строительство» (корректировка № 1).

2. Изменения в форме отчетности по отражению результатов исследований и разработок обусловили необходимость корректировки соответствующих показателей 2009, 2010 гг. (корректировка 2)
3. Изменения в учетной политике Общества по отражению в бухгалтерском учете и отчетности расходов будущих периодов обусловили необходимость корректировки соответствующих показателей 2009, 2010 гг. (корректировка № 3).
4. Изменения в учетной политике Общества по отражению в бухгалтерском учете и отчетности оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов обусловили необходимость корректировки соответствующих показателей 2009, 2010 гг. (корректировка № 4).

Корректировки показателей 2009 и 2010 гг. в годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2009 года					
1120	Результаты исследований и разработок	-	2	10 349	10 349
1130	Основные средства	64 752	1	324 193	388 945
1170	Прочие внеоборотные активы	1 115 919	2	(10 349)	1 105 570
1210	Запасы	85 718	3	(117)	85 601
1260	Прочие оборотные активы	-	3	117	117
1430	Оценочные обязательства	-	4	332 569	332 569
1379	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(570 879)	4	(266 055)	(836 934)
1160	Отложенные налоговые активы	348 869	4	66 514	415 383
Корректировки показателей 2010 года					
1120	Результаты исследований и разработок	-	2	9 480	9 480
1130	Основные средства	129 482	1	1 367 966	1 497 448

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1170	Прочие внеоборотные активы	1 346 002	2	(9 480)	1 336 522
1210	Запасы	291 596	3	(1 038)	290 558
1260	Прочие оборотные активы	-	3	1 038	1 038
1430	Оценочные обязательства	-	4	371 391	371 391
1379	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(592 654)	4	(297 113)	(889 767)
1160	Отложенные налоговые активы	477 884	4	74 278	552 162
2340	Прочие доходы	35 226	4	1 244	36 470
2350	Прочие расходы	(49 595)	4	(40 066)	(89 661)
2450	Изменение отложенных налоговых активов	129 015	4	7 764	136 779

В связи с изменением порядка представления денежных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств (исключение из поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам сумм косвенных налогов, были проведены корректировки сравнительных данных отчета о движении денежных средств за 2010 год. Существенные корректировки приведены ниже:

тыс. руб.				
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка.	Сумма с учетом корректировки
4111	Поступило от продажи продукции, товаров, работ и услуг	24 252	(3 699)	20 553
4121	Направлено поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги	(301 010)	45 917	(255 093)

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка.	Сумма с учетом корректировки
4129	Прочие платежи	(27 116)	(42 218)	(69 334)
4221	В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(2 080 745)	317 402	(1 763 343)
4229	Прочие платежи	-	(317 402)	(317 402)

III. Раскрытие существенных показателей

1. Результаты исследований и разработок

С 2011 года Общество в основном осуществляло расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам. Сумма фактических затрат по законченным в 2011 году работам составила 6 690 тыс. руб. (в 2010 году – 1 879 тыс. руб.) и отражена по строке 5140 и 5150 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Затраты по законченным НИОКР на 31.12.2011 в сумме 7 734 тыс. руб. (в 2010 году – 7 039 тыс. руб.) и затраты по незаконченным и неоформленным НИОКР на 31.12.2011 в сумме 30 472 тыс. руб. (в 2010 году – 2 441 тыс. руб.) включены в показатель строки 1120 «Результаты исследований и разработок» бухгалтерского баланса.

2. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2011 года Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 484 668 тыс. руб. (151 247 тыс. руб. в 2010 году).

В составе арендованных основных средств числится офисное помещение, расположенное по адресу г. Москва, ул. Наметкина, д.12А на основании договора аренды с Обществом с ограниченной ответственностью «ГазОйлТренд» на срок 3 года. Площадь арендуемого помещения составляет 35 864,6м².

3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

	тыс. руб.		
	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Освоение природных ресурсов – геологоразведочные работы	1 421 085	1 336 522	1 105 570
Итого	1 421 085	1 336 522	1 105 570

4. Финансовые вложения

В течение 2011 года был погашен займ, предоставленный открытому акционерному обществу «Тамбейнефтегаз» на сумму 1650 тыс. руб. и проценты по займу в размере 134 804 тыс. руб.

5. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость сырья, материалов и других аналогичных ценностей, а также стоимость готовой продукции и товаров для перепродажи.

Дополнительная информация о наличии и движении запасов в разрезе групп и видов приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

Увеличение запасов в 2011 году на 756 313 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом обусловлен ростом масштабов строительства. В составе запасов основная доля приходится на запасы песка и горюче-смазочных материалов.

6. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 пояснений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Крупнейшие статьи дебиторской задолженности:

Статьи дебиторской задолженности	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	тыс. руб. Примечание
Крупнейшие контрагенты, авансы по капитальному строительству				
Открытое акционерное общество «Уренгоймонтажпромстрой»	240 376	-	-	
Открытое акционерное общество «ЛЕНМОРНИИПРОЕКТ»	114 589	-	-	
Общество с ограниченной ответственностью «НОВА»	134 864	139 917	-	Связанная сторона
Общество с ограниченной ответственностью «Нова Энергетические Услуги»	-	342 150	-	

Статьи дебиторской задолженности	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	Примечание
Крупнейшие контрагенты, прочая дебиторская задолженность				
Открытое акционерное общество «Уренгоймонтажпромстрой»	13 772	7 004	-	
Открытое акционерное общество «ЛЕНМОРНИИПРОЕКТ»	235	-	-	
Общество с ограниченной ответственностью «НОВА»	2 590	17 975	-	Связанная сторона
Общество с ограниченной ответственностью «Нова Энергетические Услуги»	1 839	1 664	-	
Открытое акционерное общество «Тамбейнефтегаз»	210	136 206	202 287	Связанная сторона
Задолженность бюджета	753 762	315 008	267 922	
Прочая дебиторская задолженность	155 198	155 518	19 968	
Всего	1 417 435	1 115 442	490 177	

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Средства на расчетных счетах	10 551	700 170	105 424
Средства на валютных счетах	1 135 576	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	1 146 127	700 170	105 424

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.

тыс. руб.

	2011	2010
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления процентов, начисленных по займу	151 414	-
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	-

	2011	2010
Доходы в результате купли-продажи иностранной валюты	11 793	-
Иные поступления	-	250 526
Итого прочие поступления по текущей деятельности	163 207	250 526
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	134 875	42 218
Налоги	8 300	
Иные платежи	3 412	27 116
Итого прочие платежи по текущей деятельности	146 587	69 334
Прочие платежи по инвестиционной деятельности (строка 4229)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	477 326	317 402
Итого прочие платежи по текущей деятельности	477 326	317 402

8. Капитал и резервы

8.1 Уставный капитал

В декабре 2011 года Общество произвело дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Были выпущены 1080 штук акций номинальной стоимостью 100 руб., было размещено 680 штук акций по 500 000 долларов за акцию. На конец отчетного периода акции размещены не все, отчет о дополнительном выпуске ценных бумаг не зарегистрирован, уставный капитал не увеличен.

По состоянию на 31 декабря 2011 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, тыс. руб.	
		размещенных акций	акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	3 608 000	360 800	-
Привилегированные акции	-	-	-
Итого	3 608 000	360 800	-

Акционерами Общества по состоянию на 31.12.2011 года являются:

№	Акционер	Обыкновенные акции, штук	Процент
1	Открытое акционерное общество «НОВАТЭК»	1 840 080	51
2	Общество с ограниченной ответственностью «НОВАТЭК Северо-Запад	1 046 320	29
3	TOTAL E&P YAMAL	721 600	20
	Итого	3 608 000	100

8.2 Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2011 года в Обществе не создавался резервный фонд.

8.3 Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса Общество учитывает

тыс. руб.

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Эмиссионный доход	3 246 300	3 246 300	-
Итого	3 246 300	3 246 300	-

В составе добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество учитывает эмиссионный доход, полученный в 2010 году от дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 3 607 000 штук, номинальной стоимостью 100 рублей за одну акцию, размещенных по закрытой подписке по цене 1 000 руб. за одну акцию.

9. Кредиты и займы

9.1 Займы полученные

Общая сумма займов, полученных в течение 2011 года, составила 9 139 000 тыс. руб. (в 2010 году – 2 000 000 тыс. руб.)

Общая сумма займов, погашенных в течение 2011 года, составила 11 585 089 тыс. руб. (в 2010 году – 0 тыс. руб.), в том числе в части основной суммы долга в 2011 году – 11 139 000 тыс. руб. (в 2010 году – 0 тыс. руб.).

Займодавец	Валюта займа	Срок погашения	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Открытое акционерное общество «НОВАТЭК»	рубли	1 год		
Сальдо на начало года			2 053 549	-
Поступило			8 100 000	2 000 000
Начислено процентов			386 643	53 549
Погашено			10 540 192	0
Сальдо на конец года			-	2 053 549

Займодавец	Валюта займа	Срок погашения	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Общество с ограниченной ответственностью «НОВАТЭК-Юрхаровнефтегаз»	рубли	1 год	-	-
Сальдо на начало года			-	-
Поступило			1 039 000	-
Начислено процентов			5 897	-
Погашено			1 044 897	-
Сальдо на конец года			-	-

Процентные ставки по займам (% годовых)

	2011	2010
Краткосрочные займы в российских рублях	10	10 -12,5

9.2 Прочая информация по заемным средствам

Сумма процентов по займам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2011 году, составила 163 293 тыс. руб. (в 2010 году – 41 058 тыс. руб.), том числе, сумма процентов, начисленная по кредитам и займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, строительством или изготовлением инвестиционных активов, в 2011 году – 229 247 тыс. руб. (в 2010 году – 12 491 тыс. руб.).

10. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Крупнейшие кредиторы

Контрагенты	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Открытое акционерное общество «Уренгоймонтажпромстрой»	-	27 368	-
Закрытое акционерное общество «Уренгойгидромеханизация»	135 267	21 250	-
Расчеты с акционерами	10 779 776	-	3 607 000
Прочие кредиторы	164 969	51 533	19 448
Всего	11 080 012	100 151	3 626 448

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2011 составляет 11 389 в том числе: НДС – 2 500 тыс. руб., НДС – 3 026 тыс. руб., налог на имущество – 3 203 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 1 522 тыс. руб.].

Указанная задолженность по налогам и сборам на 31.12.2010 составила 2895 тыс. руб., в том числе: [НДС – 859 тыс. руб., НДС – 140 тыс. руб., налог на имущество – 758 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 1 138 тыс. руб.].

Указанная задолженность по налогам и сборам на 31.12.2009 составила – 2 431 тыс. руб., в том числе: НДС – 761 тыс. руб., налог на имущество – 265 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 297 тыс. руб.].

11. Налоги

11.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 24 651 тыс. руб. (9 565 тыс. руб. – в 2010 году). НДС по приобретенным ценностям составил 1 190 851 тыс. руб. (258 808 тыс. руб. – в 2010 году), в том числе предъявленный к вычету – 1 190 117 тыс. руб., (275 342 тыс. руб. – в 2010 году).

11.2 Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского убытка (сумма условного дохода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 185 807 тыс. руб. (в 2010 году – 12 314 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 201 425 тыс. руб. (в 2010 году – 17 895 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 40 285 тыс. руб. (в 2010 году – 3 579 тыс.руб.).

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм и расходов по социальным выплатам работникам Общества, не подлежащего вычету НДС.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 943 460 тыс. руб. (в 2010 году – 683 895 тыс. руб.), в том числе, возникших – 1 201 221 тыс. руб. (в 2010 году – 691 188 тыс. руб.) и погашенных – 257 760 тыс. руб. (в 2010 году – 7

292 тыс. руб.). Вычитаеые временные разницы связаны с налоговым убытком, перенесенным на будущее, не использованным для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, а также с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении убытка отчетного периода, компенсации по возмещению комплексного ущерба.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 215 850 тыс. руб. (в 2010 году – 640 220 тыс. руб.), в том числе, возникших – 292 677 тыс. руб. (в 2010 году – 649 833 тыс. руб.) и погашенных – 76 828 тыс. руб. (в 2010 году – 9 611 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на уплату процентов по кредитам, используемым на приобретение (строительство) объектов основных средств, затрат на НИОКР, освоение природных ресурсов.

По данным налогового учета величина убытка за 2011 г. составила 587 367 тыс. руб. (в 2010 году – 570 684 тыс. руб.).

11.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 6 435 тыс. руб. (в 2010 году – 2 233 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 6 131 тыс. руб., налог на поиск и разведку – 271 тыс. руб., иные налоги и сборы- 33 тыс. руб.

12. Выручка от продаж

тыс. руб.		
Выручка	2011	2010
Реализация ГСМ, услуги по аренде, по размещению в общежитии	80 059	29 810

13. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.		
Вид расхода по обычным видам деятельности	2011	2010
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	11 474	23 032
Расходы по аренде	2 034	2 218
Амортизация	6 325	2 721
Иные управленческие расходы	14 966	26 618
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках	34 800	54 589

14. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов

тыс. руб.

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты на							
	2011				2010			
	Приобретение (Производство)	Использование			Приобретение (Производство)	Использование		
		на произв. цели	на иные цели	реал. на сторону		на произв. цели	на иные цели	реал. на сторону
ЭНЕРГИЯ, вт.ч.	156 312	121001	35 311	-	84 924	71 810	13114	-
-электрическая	82 857	71 097	11 760	-	41 043	37 940	3 103	-
-тепловая	73 455	49 904	23 551	-	43 881	33 870	10 011	-
-прочая	-	-	-	-	-	-	-	-
ТОПЛИВО вт.ч.	319 916	121007	-	67 016	159732	81 667	-	25 934
-жидкое:	202 840	3 931	-	67 016	82 262	4 197	-	25934
-нефть, включая газовый конденсат	895	895	-	-	560	543	-	825
-топливо дизельное	199 562	2 431	-	66 878	81 044	2 959	-	25 011
-бензин автомобильный	2 383	605	-	138	658	695	-	98
-газообразное:	117 076	117 076	-	-	77 470	77 470	-	-
-газ горючий природный (естественный)	117 076	117 076	-	-	77 470	77 470	-	-

15. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы/прочие расходы	2011		2010	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	58 877	60 011	23 326	13 399
Продажа иностранной валюты	5437421	5425628	-	-
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	196	-	2740	-
Начисление, изменение и погашение оценочных обязательств	195 005	43 236	1 244	40 066
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	33 328	12 808	-	-
Расходы по возмещению ущерба, наносимого природным ресурсам	-	817 500	-	13 700
Налоги и сборы		4 740		2032
Иные операции	13 982	46 295	9 160	20 464
Итого прочие доходы/расходы	5 738 809	6 410 218	36 470	89 661

Основная доля расходов по возмещению ущерба, наносимого природным ресурсам - 800 000 тыс. руб. в 2011 году (отсутствовали в 2010 году) - были произведены на основании договора между Обществом и Правительством Ямало-Ненецкого автономного округа, заключенного 27 мая 2011 года. Цель соглашения состоит в выплате компенсации за убытки экологической системе полуострова Ямала и смежных водных областей в результате отрицательного индустриального воздействия Компании, а так же для сохранения прав и гарантий коренных жителей Ямала. Соглашение изложено в соответствии со Статьей 4 российского Закона «О недрах» от 21 февраля 1992 #2395-1.

16. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о прибылях и убытках) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям, начисленным за отчетный период. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в

течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

Наименование показателя	2011	2010
Базовая прибыль за отчетный год, тыс.руб.	(783 516)	(52 883)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	3 608 000	2 876 718
Базовая прибыль на акцию, руб.	(217)	(18)

В декабре 2011 года принято решение о дополнительном выпуске ценных бумаг в количестве 1080 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей, размещаемые путем закрытой подписки. На 31 декабря 2011 года акционерами оплачено 680 акций дополнительного выпуска.

В связи с тем, что на 31 декабря 2011 года результаты дополнительного выпуска акций не были зарегистрированы, средства, полученные от акционеров Общества учитываются в составе кредиторской задолженности.

Планируется завершить размещение акций и увеличение уставного капитала в апреле 2012 года.

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

17. Связанные стороны

Головное общество

До 06 октября 2011 года Общество контролировалось открытым акционерным обществом «НОВАТЭК», которому в период до 28 сентября 2011 года принадлежала доля, составляющая 51% обыкновенных акций Общества, а с 28 сентября 2011 года по 06 октября 2011 – доля, составляющая 100% обыкновенных голосующих акций.

6 октября 2011 года открытое акционерное общество «НОВАТЭК» заключило договор, согласно которому 20% обыкновенных акций Общества было продано TOTAL E&P YAMAL SAS. Договор заключен с целью создания совместного предприятия для реализации проекта доразведки и разработки Южно-Тамбейского месторождения, расположенного в Ямало-Ненецком автономном округе Российской Федерации. Базовые условия соглашения между открытым акционерным обществом «НОВАТЭК» и TOTAL E&P YAMAL SAS предусматривают, что основные финансовые и операционные решения, касающиеся деятельности совместного проекта, должны быть единогласно утверждены обоими участниками, и ни один из участников не имеет права привилегированного голоса. Таким образом, открытое акционерное общество «НОВАТЭК» потеряло контроль над Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2011 года, Общество совместно контролируется открытым акционерным обществом «НОВАТЭК», которому принадлежит 80% обыкновенных акций и TOTAL E&P YAMAL SAS, которому принадлежит 20% обыкновенных акций Общества.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

тыс. руб		
Наименование связанной стороны	2011	2010
Другие связанные стороны		
Открытое акционерное общество «Тамбейнефтегаз»	4 151	-
ИТОГО	69 589	18 051

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2011 и 2010 гг.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

тыс. руб		
Наименование связанной стороны	2011	2010
Открытое акционерное общество «НОВАТЭК»	6 709	15 659
Открытое акционерное общество «Тамбейнефтегаз»	1 173	41 412
Общество с ограниченной ответственностью «НОВАТЭК НТЦ»	42 475	15 887
ИТОГО	798 921	212 434

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Существенные денежные потоки между Обществом и связанными сторонами:

тыс. руб			
Наименование	Код строки	2011	2010
Денежные потоки от текущих операций			
Платежи - всего	4120	446 089	-
в том числе:			
процентов по долговым обязательствам	4123	446 089	-
Открытое акционерное общество НОВАТЭК		440 192	-
Общество с ограниченной ответственностью НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ		5 897	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			

Наименование	Код строки	2011	2010
Платежи - всего	4220	724 692	314 035
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	614 146	266 131
Общество с ограниченной ответственностью Нова		588 847	236 773
ТОТАЛЬ СЕРВИСИЗ РОССИЯ ДЖЕЙ ВИ		18 180	не применимо
Открытое акционерное общество НОВАТЭК		3 135	5 409
Открытое акционерное общество Тамбейнефтегаз		2 652	22 911
Общество с ограниченной ответственностью НОВАТЭК НТЦ		1 332	1 038
прочие платежи	4229	110 546	47 904
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	19 918 776	2 000 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	9 139 000	2 000 000
Открытое акционерное общество НОВАТЭК		8 100 000	2 000 000
Общество с ограниченной ответственностью НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ		1 039 000	
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	10 779 776	-
TOTAL E&P YAMAL		6 824 971	не применимо
Открытое акционерное общество НОВАТЭК		2 382 413	-
Общество с ограниченной ответственностью НОВАТЭК-Пермь		1 572 392	-
Платежи - всего	4320	11 139 000	-
в том числе:			
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	11 139 000	-
Открытое акционерное общество НОВАТЭК		10 100 000	-
Общество с ограниченной ответственностью НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ		1 039 000	-

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Открытое акционерное общество «НОВАТЭК», в т.ч. авансы, торговые и прочие расчеты	2 400	2 050	2 300	-	-	606
расчеты по ценным бумагам	-	-	-	2 382 413	-	1 839 570
TOTAL E&P YAMAL, расчеты по ценным бумагам	-	-	-	6 824 971	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «НОВАТЭК – Пермь», расчеты по ценным бумагам	-	-	-	1 572 392	-	-
Открытое акционерное общество «Тамбейнефтегаз», в т.ч.: торговые и прочие расчеты	-	-	-	26	2 700	1 988
авансы, торговые и прочие расчеты	210	1 478	17 899	-	-	-
расчеты по заемным средствам	-	134 728	184 387	-	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «НОВАТЭК НТЦ», в т.ч.: авансы, торговые и прочие расчеты	1 474	-	-	1 322	2 107	-
Общество с ограниченной ответственностью «НОВА», в т.ч. авансы, торговые и прочие расчеты	137 454	157 892	-	8 772	-	-
ИТОГО	141 538	296 147	204 586	10 789 896	4 807	1 842 164

Условия договоров со связанными сторонами предусматривают выдачу Обществом авансов и предоплат.

По состоянию на отчетную дату в составе расчетов числятся суммы оплаченные акционерами по закрытой подписке на новые акции, согласно решения о дополнительном выпуске ценных бумаг и подписанных на 13.12.2012 соглашений о подписке.

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Займы, предоставленные связанными сторонами

Открытое Акционерное общество «НОВАТЭК» и Общество с ограниченной ответственностью «НОВАТЭК –Юрхаровнефтегаз» предоставляло Обществу займы в рублях с процентной ставкой 10.

тыс. руб				
Займодавец	Валюта займа	Срок погашения	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Открытое Акционерное общество «НОВАТЭК»	рубли	1 год		
Сальдо на начало года			2 053 549	-
Поступило			8 100 000	2 000 000
Начислено процентов			386 643	53 549
Погашено			10 540 192	0
Сальдо на конец года			-	2 053 549
Общество с ограниченной ответственностью «НОВАТЭК-Юрхаровнефтегаз»	рубли	1 год		
Сальдо на начало года			-	-
Поступило			1 039 000	-
Начислено процентов			5 897	-
Погашено			1 044 897	-
Сальдо на конец года			-	-

Займы, предоставленные связанным сторонам

В 2011 году Открытое Акционерное общество «Тамбейнефтегаз» погасило сумму займа и проценты начисленные за весь период пользования деньгами.

Займополучатель	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Открытое Акционерное общество «Тамбейнефтегаз»		
Сальдо на начало года	1 650	638 085
Поступило	-	-
Начислено процентов	76	62 304
Погашено	1 726	751 398
Сальдо на конец года	-	1 650

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров Общества. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

а) В 2011 году Общество начислило членам Совета директоров, краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 33 388 тыс. руб. (2010 год – 39 916 тыс. руб.)

б) Общество не выплачивало долгосрочные вознаграждения членам Совета Директоров.

18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Суммы по графе 4 «Начислено» включают величину созданных оценочных обязательств – 221 023 тыс. руб.

Условные обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. 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.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При

определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2011 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

19. Информация по сегментам

Согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» применяется в обязательном порядке только в отношении организаций-эмитентов публично размещаемых ценных бумаг. С бухгалтерской отчетности за 2011 год Общество приняло решение не формировать и не представлять в отчетности информацию по сегментам, поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Руководитель

Люксембург Г.В.

Главный бухгалтер

Комарова Н.П.

30 марта 2012 г.