

**Открытое акционерное общество
«Ямал СПГ»**

Аудиторское заключение
о бухгалтерской отчетности
2012 год

Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества «Ямал СПГ»:

Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «Ямал СПГ»

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за №1057746608754 от 7 апреля 2005 года, выдано Межрайонной инспекцией ФНС России №46 по г. Москве.

Место нахождения: Российская Федерация, 629700, Ямало-Ненецкий АО, Ямальский р-н, с. Яр-Сале, ул. Худи-Сэроко, дом №25, корпус А.

Аудитор

Закрытое акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (ЗАО «ПвК Аудит») с местом нахождения: 125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 10.

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 008.890 выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700148431 от 22 августа 2002 года выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Член некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР), являющегося саморегулируемой организацией аудиторов – регистрационный номер 870 в реестре членов НП АПР.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 10201003683.

Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества «Ямал СПГ»:

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Ямал СПГ» (в дальнейшем – Общества), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2012 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности и Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Директор ЗАО «Прайсвотерхаус Куперс Аудит»
22 марта 2013 года



О.В. Сальникова

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.**

Организация: Открытое акционерное общество "Ямал СПГ"

Идентификационный номер налогоплательщика:

Вид экономической деятельности: Сжижение и регазификация природного газа для транспортирования

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Открытое акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес):

629700, Ямало-Ненецкий АО, Ямальский р-н, Яр-Сале с, Худи-Сэроко ул, дом № 25,

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31.12.2012

76551334

7709602713

11.10.3

47/34

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1, П разд III п.1	Результаты исследований и разработок	1120	-	38 206	9 480
2, П разд III п.2	Основные средства	1150	17 646 335	7 719 337	1 497 448
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	2 029 631	163 101	129 482
	Оборудование	11502	1 249 519	815 845	129 867
2.2	Незавершенное строительство	11503	14 363 988	6 738 990	1 238 099
	Оценочные обязательства	11504	3 197	1 401	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 276 509	740 854	552 162
П разд III п.3	Прочие внеоборотные активы	1190	205 469	48	8 012
	Итого по разделу I	1100	19 128 313	8 498 445	2 067 102
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4, П разд III п.5	Заласы	1210	3 589 155	1 046 871	290 558
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 384	5 408	7 409
5.1, П разд III п.6	Дебиторская задолженность	1230	3 652 998	1 417 435	1 115 442
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	117 771	12 130	29 631
	Расчеты с прочими дебиторами	12302	1 811 097	827 422	461 099
	Расчеты по авансам выданным	12303	1 724 130	577 883	624 712
3, П разд III п.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	796	-	1 650
П разд III п.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	657 038	1 146 127	700 170
	Прочие оборотные активы	1260	89 166	12 154	1 038
	Итого по разделу II	1200	7 992 537	3 627 995	2 116 267
	БАЛАНС	1600	27 120 850	12 126 440	4 183 369

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П разд III п.8.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады)	1310	360 950	360 800	360 800
П разд III п.8.3	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	27 057 177	3 246 300	3 246 300
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(5 068 373)	(2 810 113)	(1 952 575)
	Итого по разделу III	1300	22 349 754	796 987	1 654 525
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П разд III п.9	Заемные средства	1410	3 661 317	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	50 745	28 418	3 753
7, П разд III п.18	Оценочные обязательства	1430	173 227	221 023	371 391
	Итого по разделу IV	1400	3 885 289	249 441	375 144
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	2 053 549
5.3, П разд III п.10	Кредиторская задолженность	1520	885 807	11 080 012	100 151
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	756 626	273 454	91 676
	Расчеты по налогам и сборам	15202	31 495	11 389	2 895
	Расчеты с прочими кредиторами	15203	97 042	10 794 912	5 501
	Расчеты по авансам полученным	15204	644	257	79
7	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	885 807	11 080 012	2 153 700
	БАЛАНС	1700	27 120 850	12 126 440	4 183 369

Руководитель

22 марта 2013 г.

Юксембург

Глеб Валерьевич

(подпись)

Главный бухгалтер

Комарова

Наталья Петровна

(подпись)



**Отчет о финансовых результатах
за 2012 г.**

Организация: Открытое акционерное общество "Ямал СПГ"

Идентификационный номер налогоплательщика:

Вид экономической деятельности:

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Открытое акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31.12.2012

76551334

7709602713

11.10.3

47/34

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	3а 2012 г.	3а 2011 г.
1	2	3	4	5
П разд III п.12	Выручка	2110	284 272	80 059
6, П разд III п.13	Себестоимость продаж	2120	(235 122)	(80 767)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	49 150	(708)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6, П разд III п.13	Управленческие расходы	2220	(9 205)	(34 800)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	39 945	(35 508)
	Проценты к получению	2320	66 059	7 126
	Проценты к уплате	2330	-	(229 247)
П разд III п.15	Прочие доходы	2340	12 656 018	5 738 809
П разд III п.15	Прочие расходы	2350	(15 533 611)	(6 502 745)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 771 589)	(1 021 565)
П разд III п.11.2	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(40 990)	(40 285)
П разд III п.11.2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(22 327)	(24 665)
П разд III п.11.2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	535 656	188 692
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 258 260)	(857 538)

Пояснения	Наименование показателя	Код	3а 2012 г.	3а 2011 г.
1	2	3	4	5
	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	23 810 877	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	21 552 617	(857 538)
П разд III п.16	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	(626)	(238)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

22 марта 2013 г.

Луксембург

Глеб Валерьевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Комарова

Наталья Петровна

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 2012 г.**

Организация: Открытое акционерное общество "Ямал СПГ"

Идентификационный номер налогоплательщика:

Вид экономической деятельности:

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Открытое акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31.12.2012
по ОКПО	76551334
ИНН	7709602713
по ОКВЭД	11.10.3
по ОКОПФ/ОКФС	47/34
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
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3100	360 800	-	3 246 300	-	(1 952 575)	1 654 525
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(857 538)	(857 538)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(857 538)	(857 538)
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3200	360 800	-	3 246 300	-	(2 810 113)	796 987
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	150	-	23 810 877	-	-	23 811 027
в том числе:							
дополнительный выпуск акций	3314	150	-	23 810 877	X	X	23 811 027
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 258 260)	(2 258 260)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(2 258 260)	(2 258 260)
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3300	360 950	-	27 057 177	-	(5 068 373)	22 349 754

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	2 717 333	(783 516)	-	1 933 817
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(1 062 808)	(74 022)	-	(1 136 830)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 654 525	(857 538)	-	796 987
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(889 767)	(783 516)	-	(1 673 283)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(1 062 808)	(74 022)	-	(1 136 830)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(1 952 575)	(857 538)	-	(2 810 113)

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	22 349 754	796 987	1 654 525

Руководитель

Диксембург
Глеб Валерьевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Комарова
Наталья Петровна
(расшифровка подписи)

22 марта 2013 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2012 г.**

Организация: Открытое акционерное общество "Ямал СПГ"
 Идентификационный номер налогоплательщика: _____
 Вид экономической деятельности: Сжижение и регазификация природного газа для транспортирования
 Организационно-правовая форма/форма собственности: _____
 Открытое акционерное общество/Совместная частная и иностранная
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по ОКОПФ/ОКФС
 по ОКЕИ

Коды
0710004
31.12.2012
76551334
7709602713
11.10.3
47/34
384

Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 096 200	232 110
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	204 475	68 903
прочие поступления	4119	891 725	163 207
Платежи - всего	4120	(2 642 054)	(1 426 746)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(311 365)	(140 243)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 781)	(15 861)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(446 089)
прочие платежи	4129	(2 325 908)	(824 553)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 545 854)	(1 194 636)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 934	11 069
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	932	9 419
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 002	1 650
Платежи - всего	4220	(15 366 472)	(7 176 367)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(13 428 823)	(6 698 065)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5 631)	(976)
прочие платежи	4229	(1 932 018)	(477 326)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(15 363 538)	(7 165 298)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	16 741 048	19 918 776
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 709 797	9 139 000
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	13 031 251	10 779 776
Платежи - всего	4320	(158 820)	(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)
прочие платежи	4329	(158 820)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	16 582 228	8 779 776
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(327 164)	419 842
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 146 127	700 170
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	657 038	1 146 127
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(161 925)	26 115

Руководитель

Люксембург,
Глеб Валерьевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Комарова
Наталья Петровна
(расшифровка подписи)

22 марта 2013 г.



Организация: Открытое акционерное общество "Ямал СПГ"
Идентификационный номер налогоплательщика:
Вид экономической деятельности: Сжижение и регазификация
Организационно-правовая форма/форма собственности: Открытое акционерное общество
Единица измерения: в тыс. рублей

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 2012 г.	30 424	(22 680)	-	-	-	(7 734)	30 424	(30 424)
	5150	за 2011 г.	23 734	(16 695)	6 690	-	-	(5 995)	30 424	(22 690)
в том числе:										
НИОКР Обоснов. направл. развития РСБ	5141	за 2012 г.	3 000	(2 600)	-	-	-	(400)	3 000	(3 000)
ЯмалСПГ (СибНЦ)	5151	за 2011 г.	3 000	(2 000)	-	-	-	(600)	3 000	(2 600)
НИОКР Технологическая схема ОПР ЮТМ	5143	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
(СибНЦ)	5153	за 2011 г.	16 215	(12 972)	-	-	-	(3 243)	16 215	(16 215)

Наименование показателя	Код	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 незавершенным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2012 г.	30 472	47 519	(77 991)	-	-
	5170	за 2011 г.	2 441	34 722	-	(6 691)	30 472
в том числе:							
НИОКР Исследование параметров танкеров.	5161	за 2012 г.	27 622	24 689	(52 311)	-	-
Aker Arctic	5171	за 2011 г.	-	27 622	-	-	27 622
НИОКР Исследование параметров танкеров.	5162	за 2012 г.	2 850	8 750	(11 600)	-	-
ЦНИИМФ	5172	за 2011 г.	-	2 850	-	-	2 850
НИОКР Исследование параметров танкеров.	5163	за 2012 г.	-	150	(150)	-	-
Российский Морской Регистр Судоводства	5173	за 2011 г.	-	-	-	-	-
НИОКР Исследование параметров танкеров.	5164	за 2012 г.	-	8 268	(8 268)	-	-
Hamburgische Schiffbau-Versuchsanstalt	5174	за 2011 г.	-	-	-	-	-
НИОКР Исследование параметров танкеров.	5165	за 2012 г.	-	341	(341)	-	-
Boreo Veritas	5175	за 2011 г.	-	-	-	-	-
НИОКР Дополнение к технологической схеме ОПР ЮТМ	5166	за 2012 г.	-	5 321	(5 321)	-	-
	5176	за 2011 г.	2 441	4 250	-	(6 691)	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переклассификация			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2012 г.	198 722	(34 220)	1 904 452	(2 053)	1 734	(35 807)	-	-	-	2 101 121	(58 293)
в том числе:	5210	за 2011 г.	148 143	(18 661)	68 575	(17 996)	1 936	(17 495)	-	-	-	198 722	(34 220)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2012 г.	114 937	(23 508)	16 238	(537)	325	(9 129)	(46 805)	6429		83 833	(25 883)
Офисное оборудование	5211	за 2011 г.	88 686	(13 964)	37 999	(11 748)	833	(10 377)	-	-		114 937	(23 508)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2012 г.	-	(594)	8 931	-	-	(8 241)	20 971	(5 012)		37 351	(13 847)
Транспортные средства	5212	за 2011 г.	3 686	(45)	6 634	(2 881)	799	(1 348)	-	-		7 449	(594)
Другие виды основных средств	5203	за 2012 г.	7 420	(1 578)	6 382	(73)	38	(1 139)	460	(307)		14 189	(2 986)
Сооружения	5213	за 2011 г.	6 262	(1 137)	2 465	(1 307)	153	(594)	-	-		7 420	(1 578)
Здания	5204	за 2012 г.	38 324	(4 595)	66 699	(1 371)	1 371	(15 745)	33 845	(1 878)		137 497	(20 847)
	5214	за 2011 г.	16 847	(1 593)	21 477	-	-	(3 002)	-	-		38 324	(4 595)
	5205	за 2012 г.	34	(4)	-	-	-	(2)	-	-		34	(6)
	5215	за 2011 г.	34	(2)	-	-	-	(2)	-	-		34	(4)
	5206	за 2012 г.	12 311	(1 180)	1 806 202	-	-	(96)	(8 446)	738		1 810 067	(540)
	5216	за 2011 г.	13 205	(696)	-	(894)	103	(587)	-	-		12 311	(1 180)
	5207	за 2012 г.	18 247	(2 761)	-	(72)	-	(1 453)	(25)	30		18 150	(4 184)
	5217	за 2011 г.	19 413	(1 224)	-	(1 166)	48	(1 585)	-	-		18 247	(2 761)

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	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. в том числе:	5240 5250	за 2012 г. за 2011 г.	7 554 835 1 367 966	10 966 951 6 829 819	(1 005 623) (575 776)	(1 902 656) (67 174)	15 613 507 7 554 835
Аэропорт	5241	за 2012 г.	113 876	1 475 744	-	-	1 589 620
	5251	за 2011 г.	29 753	84 123	-	-	113 876
Комплекс объектов жизнеобеспечения ЮТГКМ (КОЖО)	5242	за 2012 г.	2 037 053	1 962 085	-	-	3 999 138
	5252	за 2011 г.	480 559	1 556 494	-	-	2 037 053
Комплекс подготовки и сжижения газа (КПСГ) с инфраструктурой	5243	за 2012 г.	1 883 809	4 004 225	-	-	5 888 034
	5253	за 2011 г.	-	1 883 809	-	-	1 883 809
Морской порт и судоходный подходный канал в Обской губе	5244	за 2012 г.	272 329	1 637 157	-	-	1 909 486
	5254	за 2011 г.	40 242	232 087	-	-	272 329

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

Наименование показателя	Код	за 2012 г.	за 2011 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 774	1 515
в том числе:			
Спутниковая базовая станция	5261	59	-
Система синхрперевода для переговорного кабинета	5262	592	-
Здание ПАКУ котельной МП-495	5263	21	-
Комплекс систем безопасности объекта	5264	1 200	763
Структурированная кабельная система	5265	242	-
Система хранения данных (Дисковый массив HP(AW594A)P2000+12	5266	660	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	241 610	494 630	147 524
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 803 741	41 101	46 813

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)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	5301	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2012 г.	-	-	2 759	(1 963)	-	-	-	796	-
в том числе:	5315	за 2011 г.	1 650	-	-	(1 650)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5306	за 2012 г.	-	-	2 759	(1 963)	-	-	-	796	-
	5316	за 2011 г.	1 650	-	-	(1 650)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2012 г.	-	-	2 759	(1 963)	-	-	-	796	-
		за 2011 г.	1 650	-	-	(1 650)	-	-	-	-	-

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		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 2012 г.	1 046 871	-	5 302 382	(2 760 078)	-	-	X	3 589 155	-
	5420	за 2011 г.	290 558	-	1 800 775	(1 044 462)	-	-	X	1 046 871	-
в том числе											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2012 г.	1 045 894	-	3 486 294	(971 082)	-	-	2 141 882	3 561 106	-
	5421	за 2011 г.	289 632	-	1 040 670	(284 408)	-	-	518 468	1 045 894	-
Готовая продукция	5402	за 2012 г.	920	-	-	-	-	-	920	920	-
	5422	за 2011 г.	920	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2012 г.	57	-	90 127	(63 055)	-	-	54	27 129	-
	5423	за 2011 г.	6	-	52	(1)	-	-	107	57	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2012 г.	-	-	1 725 941	(1 725 941)	-	-	-	-	-
	5425	за 2011 г.	-	-	760 053	(760 053)	-	-	-	-	-

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	поступление			выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	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	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2012 г.	1 417 435	-	9 538 888	-	(7 303 325)	-	-	-	3 652 998	-
	5531	за 2011 г.	1 115 442	-	3 922 534	-	(3 620 541)	-	-	-	1 417 435	-
в том числе:	5512	за 2012 г.	12 130	-	394 600	-	(288 959)	-	-	-	117 771	-
	5532	за 2011 г.	29 631	-	63 109	-	(80 610)	-	-	-	12 130	-
	5513	за 2012 г.	577 883	-	5 040 739	-	(3 894 492)	-	-	-	1 724 130	-
	5533	за 2011 г.	624 712	-	1 896 782	-	(1 943 611)	-	-	-	577 883	-
	5514	за 2012 г.	827 422	-	4 103 549	-	(3 119 874)	-	-	-	1 811 097	-
Прочая	5534	за 2011 г.	461 099	-	1 962 643	-	(1 596 320)	-	-	-	827 422	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	5					
1	2	3	4							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2012 г.	11 080 012		6 003 704	-	(16 197 909)	-	-	885 807
	5580	за 2011 г.	100 151		13 528 229	-	(2 548 368)	-	-	11 080 012
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2012 г.	273 454		4 521 611	-	(4 038 439)	-	-	756 626
авансы полученные	5581	за 2011 г.	91 676		2 301 029	-	(2 119 251)	-	-	273 454
	5562	за 2012 г.	257		4 724	-	(4 337)	-	-	644
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2011 г.	79		7 613	-	(7 435)	-	-	257
	5563	за 2012 г.	11 389		318 083	-	(297 977)	-	-	31 495
	5583	за 2011 г.	2 895		111 136	-	(102 642)	-	-	11 389
прочая	5566	за 2012 г.	10 794 912		1 159 286	-	(11 857 156)	-	-	97 042
	5586	за 2011 г.	5 501		11 108 451	-	(319 040)	-	-	10 794 912

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2012 г.	за 2011 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	203 523	74 069
Расходы на оплату труда	5620	12 352	11 857
Отчисления на социальные нужды	5630	1 697	888
Амортизация	5640	1 530	6 364
Прочие затраты	5650	25 225	22 389
Итого по элементам	5660	244 327	115 567
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	244 327	115 567

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
1	2	3	4	5	6	7	8
Оценочные обязательства - всего	5700	2012	221 023	24 664	-	(72 460)	173 227
в том числе:	5700	2011	371 391	44 637	(34 221)	(160 784)	221 023
УП РСБУ: Оценочное обязательство по ликвидации основных средств	5701	2012	221 023	24 664	-	(72 460)	173 227
	5701	2011	371 391	44 637	(34 221)	(160 784)	221 023

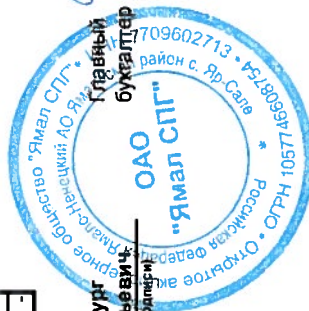
8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	5 004 014	320 165	-
в том числе:				
банковские гарантии	5801	5 004 014	320 165	-

Руководитель

22 марта 2013 г.

Люксембург
Глеб Валерьевич
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

Комарова
Наталья Петровна
(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год открытого акционерного общества «Ямал СПГ»

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 2012 г. составила 477 человек (31 декабря 2011 г. – 205 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, обособленные подразделения в поселке Сабетта Ямальского района ЯНАО и в г. Новый Уренгой, ЯНАО.

В состав Совета директоров Общества входят:

- 1 Ишбиа Жан-Марк Лоран – Директор Департамента по развитию бизнеса компании «Тоталь разведка разработка Россия»;
- 2 Жак Барбара де Лабелаттери де Буассезон – Генеральный директор компании «Тоталь разведка разработка Россия»;
- 3 Ершова Ирина Александровна – Директор 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 Беляева Ольга Владимировна – 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 оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые отражены по фактическим затратам на приобретение за минусом накопленной амортизации, а также оценочных обязательств.

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 задолженности, 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 30,3727 руб., 32,1961 руб., и 30,4769 руб. за 1 доллар США, 48,9638 руб., 49,6335 руб. и 47,2605 руб. за 1 английский фунт стерлингов по состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 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 полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость инвестиционного актива.

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.

6. 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.

7. 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.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на 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.

Прочие расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе в зависимости от срока списания на дату принятия расхода к учету в составе Прочих долгосрочных (краткосрочных) активов.

9. 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.

10. 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.

11. 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.

12. 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, в том числе информационные и консультационные услуги.

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 в составе статьи «Проценты к уплате», за исключением тех расходов, которые включены в стоимость инвестиционных активов.

13. 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 финансовых результатах.

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. В случае, если сумма отпускных выплат на неиспользованные дни отпуска по состоянию на конец отчетного периода с учетом начисленных страховых взносов не превышает 10% от суммы расходов на оплату труда с учетом начисленных страховых взносов за отчетный период, оценочное обязательство не начисляется.

14. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки покупателям продукции (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка 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.

15. Учет затрат

Списание затрат на производство производить по фактической себестоимости ежемесячно. Распределение затрат между реализованной продукцией (работами, услугами) и незавершенным производством осуществлять пропорционально объему понесенных затрат (выполненных работ). Затраты на строительство распределяются пообъектно.

На балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитывать затраты по содержанию аппарата управления Общества.

16. Изменения в учетной политике Общества на 2012 год

16.1 Изменения в бухгалтерском учете

Изменения в связи с вступлением в силу ПБУ 24/2011

В связи с ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов» утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2011 № 125н в учетную политику Общества на 2012 год были внесены следующие изменения:

- (а) К поисковым активам относить только затраты на приобретение лицензий и затраты на бурение поисковых скважин;
- (б) Поисковые затраты, относящиеся в основном к приобретению (созданию) объекта, имеющего материально-вещественную форму, признавать материальными поисковыми активами. Иные поисковые активы признаются нематериальными поисковыми активами.

Изменения в связи с разработкой Обществом нового способа ведения бухгалтерского учета

В учетную политику общества были внесены следующие изменения в связи с разработкой нового способа ведения бухгалтерского учета в части учета расходов будущих периодов, который предполагает более достоверное представление последних в бухгалтерском учете и отчетности организации:

- (а) из состава расходов будущих периодов были исключены следующие расходы:
 - расходы Общества по проведению гидроразрывов пласта, выполненных как подрядным способом, так и собственными силами;
 - затраты при проведении геологоразведочных работ по испытанию и исследованию скважин;
 - затраты при проведении геологоразведочных работ (сейсморазведочные работы, вертикальное сейсморазведочное профилирование и т.д.);
 - затраты по прочим работам, связанным с приобретением информации по изучению недр.
- (б) все расходы на освоение природных ресурсов, за исключением расходов на приобретение лицензий, разведочное и поисковое бурение признаются в составе прочих расходов, в том периоде, в котором они были понесены.

16.2 Изменения в формах бухгалтерской отчетности

В соответствии с приказом Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н «О внесении изменений в формы бухгалтерской отчетности организаций, утвержденные Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н» с бухгалтерской отчетности за 2012 год в бухгалтерский баланс добавлены строки 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы».

17. Данные прошлых отчетных периодов

17.1 Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные изменениями учетной политики на 2012 год в связи с разработкой Обществом нового способа ведения бухгалтерского учета в части учета расходов будущих периодов

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2011 года» и «На 31 декабря 2010 года» бухгалтерского баланса, а также показатели других форм бухгалтерской отчетности сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

1. Изменения в учетной политике Общества по отражению в бухгалтерском учете и отчетности расходов будущих периодов обусловили необходимость корректировки соответствующих показателей 2010, 2011 гг. (корректировки № 1, 2).

Корректировки показателей 2010 и 2011 гг. в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год:

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2010 года					
1420	Отложенные налоговые обязательства	1	269 455	(265 702)	3 753
1190	Прочие внеоборотные активы	1	1 336 522	(1 328 510)	8 012
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1	(889 767)	(1 062 808)	(1 952 575)
Корректировки показателей 2011 года					
1420	Отложенные налоговые обязательства	1, 2	312 625	(284 207)	28 418
1190	Прочие внеоборотные активы	1, 2	1 421 085	(1 421 037)	48
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1, 2	(1 673 283)	(1 136 830)	(2 810 113)
2350	Прочие расходы	2	(6 410 218)	(92 527)	(6 502 745)
2430	Изменения отложенных налоговых обязательств	2	(43 170)	18 505	(24 665)

III. Раскрытие существенных показателей

1. Результаты исследований и разработок

Затраты по законченным НИОКР по состоянию на 31.12.2011 в размере 7 734 тыс. руб. в течение 2012 года были списаны как не соответствующие определению НИОКР, так как данные расходы относятся к расходам на освоение природных ресурсов.

Незаконченные НИОКР, стоимость которых составила 77 992 тыс. руб., были завершены и оформлены в декабре 2012 года, но данные расходы не признаны в бухгалтерском учете как расходы на НИОКР, так как одно из условий признания не выполнено, а именно: использование результатов работ для производственных и управленческих нужд не приведет к получению в будущем экономических выгод. Вся сумма была включена в состав прочих расходов.

2. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

В составе арендованных основных средств числится офисное помещение, расположенное по адресу г. Москва, ул. Наметкина, д. 12А на основании договоров аренды с Обществом с ограниченной ответственностью «ГазОйлТрейд» на срок 3 года. Площадь арендуемого помещения составляет 6 640,9 м².

В 2012 году собственником офисных помещений по адресу г. Москва, ул. Наметкина, д. 12А была пересмотрена их оценка, в связи с чем стоимость основных средств полученных Обществом в аренду снизилась на 238 206 тыс. руб. В течение 2011 года Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 484 668 тыс. руб.

3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

тыс. руб.

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Прочие внеоборотные активы, в том числе:	205 469	48	8 012
Лицензия на технологический процесс удаления кислых газов BASF SE	205 428	-	-
Итого	205 469	48	8 012

4. Финансовые вложения

В течение 2012 года выдавались займы сотрудникам под $\frac{3}{4}$ ставки рефинансирования ЦБ РФ. Сумма выданных займов на 31.12.2012 составила 796 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 таблице 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 2012 году на 2 542 284 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом обусловлено ростом масштабов строительства. В составе запасов основная доля приходится на запасы песка, плит и горюче-смазочных материалов.

6. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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» таблице 5.1 пояснений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность включает задолженность следующих контрагентов:

тыс. руб.

Статьи дебиторской задолженности	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	Примечание
<i>Крупнейшие контрагенты, авансы по капитальному строительству</i>				
Открытое акционерное общество «Уренгоймонтажпромстрой»	155 712	240 376	-	
Открытое акционерное общество «ЛЕНМОРНИИПРОЕКТ»	156 926	114 589	-	
Общество с ограниченной ответственностью «НОВА»	225 281	134 864	139 917	Связанная сторона
ООО Холдинговая компания «Башбетон»	260 391	-	-	
Закрытое акционерное	319 528	-	-	

Статьи дебиторской задолженности	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	Примечание
общество «Инвестгеосервис»				
Открытое акционерное общество «Межрегионтрубопроводстрой»	461 763	-	-	
Крупнейшие контрагенты, торговая и прочая дебиторская задолженность				
Открытое акционерное общество «Уренгоймонтажпромстрой»	19 641	13 772	7 004	
Открытое акционерное общество «ЛЕНМОРНИИПРОЕКТ»	15 457	235	-	
Общество с ограниченной ответственностью «НОВА»	77 158	2 590	17 975	Связанная сторона
ООО «Партнеры Ноябрьск»	25 937	-	-	
ЗАО «Уренгойгидромеханизация»	6 605	2 198	390	
Прочая и торговая дебиторская задолженность	235 711	155 049	635 148	
Задолженность бюджета	1 692 888	753 762	315 008	
Всего	3 652 998	1 417 435	1 115 442	

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Средства на расчетных счетах	125 741	10 551	700 170
Средства на валютных счетах	45 139	1 135 576	-
Средства на депозитных счетах	486 158	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	657 038	1 146 127	700 170

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.

Наименование показателя	2012	2011
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления процентов, начисленных по займу	114 762	163 207
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	776 963	-
Итого прочие поступления по текущей деятельности	891 725	163 207

Наименование показателя	2012	2011
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Платежи по возмещению ущерба, наносимого природным ресурсам	2 000 000	800 000
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	-	12 841
Налоги	296 056	8 300
Иные платежи	29 852	3 412
Итого прочие платежи по текущей деятельности	2 325 908	824 553
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	1 932 018	477 326
Итого прочие платежи по инвестиционной деятельности	1 932 018	477 326

8. Капитал и резервы

8.1 Уставный капитал

В декабре 2011 года Общество произвело дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Были выпущены 1 080 штук акций номинальной стоимостью 100 руб., в 2011 году было размещено 680 штук акций по 500 000 долл. за акцию, в 2012 году было размещено 400 штук акций по 500 000 долл. за акцию.

Отчет о дополнительном выпуске ценных бумаг зарегистрирован в апреле 2012 года, уставный капитал увеличен на 108 тыс. руб. и составил 360 908 тыс. руб.

В июле 2012 года Общество произвело дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Были выпущены 420 штук акций номинальной стоимостью 100 руб., в 2012 году было размещено 420 штук акций по 500 000 долл. за акцию.

Отчет о дополнительном выпуске ценных бумаг зарегистрирован в сентябре 2012 года, уставный капитал увеличен на 42 тыс. руб. и составил 360 950 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2012 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	3 609 500	360 950	-
Привилегированные акции	-	-	-
Итого	3 609 500	360 950	-

Акционерами Общества по состоянию на 31.12.2012 года являются:

№	Акционер	Обыкновенные акции, штук	Процент
1	Открытое акционерное общество «НОВАТЭК»	1 840 439	50,989
2	Общество с ограниченной ответственностью «НОВАТЭК Северо-Запад»	1 046 320	28,988
3	TOTAL E&P YAMAL SAS	722 523	20,017
4	Общество с ограниченной ответственностью «НОВАТЭК-Пермь»	218	0,006
	Итого	3 609 500	100

8.2 Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2012 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	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Эмиссионный доход	27 057 177	3 246 300	3 246 300
Итого	27 057 177	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;
- эмиссионный доход, полученный в 2012 году от дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 1 500 штук, номинальной стоимостью 100 рублей за одну акцию, размещенных по закрытой подписке по цене 500 000 долл. за одну акцию.

9. Кредиты и займы

9.1 Займы полученные

Общая сумма займов, полученных в течение 2012 года, составила 120 000 тыс. долл. (в 2011 году – 9 139 000 тыс. руб.).

Общая сумма займов, погашенных в течение 2012 года, составила 0 руб. (в 2011 году – 11 585 089 тыс. руб.), в том числе в части основной суммы долга в 2012 году – 0 руб. (в 2011 году – 11 139 000 тыс. руб.).

Займодавец	Валюта займа	Эффективная ставка процента	Дата погашения/срок заимствования	На 31.12.2012		На 31.12.2011	
				тыс. руб.	тыс. долл.	тыс. руб.	тыс. долл.
Novatek Equity Ltd	долл.	5,09%	Ориентировочно 31.01.2017				
Сальдо на начало года					-	-	-
Поступило				2 915 150	95 979	-	-
Начислено процентов				13 602	448	-	-
Погашено					-	-	-
Сальдо на конец года				2 928 752	96 427	-	-
TOTAL FUNDING NEDERLAND B.V.	долл.	5,09%	Ориентировочно 31.01.2017				
Сальдо на начало года					-	-	-
Поступило				729 574	24 021	-	-
Начислено процентов				2 991	98	-	-
Погашено				-	-	-	-
Сальдо на конец года				732 565	24 119	-	-
Открытое акционерное общество «НОВАТЭК»	рубли	10,00%	1 год				
Сальдо на начало года				-	-	2 053 549	-
Поступило				-	-	8 100 000	-
Начислено процентов				-	-	386 643	-
Погашено				-	-	10 540 192	-
Сальдо на конец года				-	-	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «НОВАТЭК-Юрхаровнефтегаз»	рубли	10,00%	1 год				
Сальдо на начало года				-	-	-	-
Поступило				-	-	1 039 000	-
Начислено процентов				-	-	5 897	-
Погашено				-	-	1 044 897	-
Сальдо на конец года				-	-	-	-

Величина процентов по займам рассчитывается ежемесячно исходя из условий договоров заимствования.

9.2 Прочая информация по заемным средствам

В 2012 году для разработки Южно-Тамбейского месторождения были получены акционерные займы от Novatek Equity Ltd по соглашению № 427/12-ЯСПГ от 24.08.2012 и от TOTAL FUNDING NEDERLAND B.V. по соглашению № 426/12-ЯСПГ от 24.08.2012.

Возврат займа и начисленных процентов планируется после ввода в эксплуатацию завода СПГ и получения выручки от реализации СПГ.

10. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. 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» таблицы 5.3 пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Крупнейшие кредиторы:

тыс. руб.			
Контрагенты	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Закрытое акционерное общество «Уренгойгидромеханизация»	260 405	135 267	21 250
BASF SE	182 224	-	-
Расчеты с акционерами	-	10 779 776	-
Прочие кредиторы	443 178	164 969	78 901
Всего	885 807	11 080 012	100 151

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2012 составляет 31 495 в том числе: НДС – 5 463 тыс. руб., НДС – 6 337 тыс. руб., налог на имущество – 18 312 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 1 383 тыс. руб.

Указанная задолженность по налогам и сборам на 31.12.2011 составила 11 389 тыс. руб., в том числе: НДС – 2 500 тыс. руб., НДС – 3 026 тыс. руб., налог на имущество – 3 203 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 2 660 тыс. руб.

Указанная задолженность по налогам и сборам на 31.12.2010 составила 2 895 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.

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 64 840 тыс. руб. (24 651 тыс. руб. – в 2011 году). НДС по приобретенным ценностям составил 2 190 261 тыс. руб. (1 190 851 тыс. руб. – в 2011 году), в том числе предъявленный к вычету – 2 175 015 тыс. руб., (1 192 062 тыс. руб. – в 2011 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 554 318 тыс. руб. (в 2011 году – 204 313 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 204 950 тыс. руб. (в 2011 году – 201 425 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 40 990 тыс. руб. (в 2011 году – 40 285 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, расходов по социальным выплатам работникам Общества и 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 2 678 280 тыс. руб. (в 2011 году – 943 460 тыс. руб.), в том числе, возникших – 3 079 555 тыс. руб. (в 2011 году – 1 201 221 тыс. руб.) и погашенных – 401 275 тыс. руб. (в 2011 году – 257 761 тыс. руб.). Вычитаемые 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 и компенсации по возмещению комплексного экологического 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 – 111 635 тыс. руб. (в 2011 году – 123 325 тыс. руб.), в том числе, возникших – 409 369 тыс. руб. (в 2011 году – 292 677 тыс. руб.) и погашенных – 297 734 тыс. руб. (в 2011 году – 169 352 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 и затрат на освоение природных ресурсов.

По данным налогового учета величина убытка за 2012 год составила 1 324 969 тыс. руб. (в 2011 году – 587 367 тыс. руб.).

11.3 Прочие налоги и сборы

Сумма начисленных прочих налогов и сборов в 2012 году составила 64 271 тыс. руб., включая невозмещаемый НДС 16 483 тыс. руб. (в 2011 году – 10 872 тыс. руб., включая невозмещаемый НДС 3 054 тыс. руб.).

В 2012 году в прочие расходы были включены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 43 762 тыс. руб., невозмещаемый НДС – 16 483 тыс. руб., налог на поиск и разведку – 284 тыс. руб., иные налоги и сборы – 3 575 тыс. руб.

В 2011 году в прочие расходы были включены следующие налоги и сборы: невозмещаемый НДС – 3 054 тыс. руб., налог на поиск и разведку – 271 тыс. руб., иные налоги и сборы – 1 416 тыс. руб. Налог на имущество в размере 6 131 тыс. руб. был включен в состав расходов по обычным видам деятельности (строка 2120).

12. Выручка от продаж

тыс. руб.

Выручка	2012	2011
Реализация ГСМ, услуги по аренде, по размещению в общежитии	284 272	80 059

13. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование расходов	2012	2011
Себестоимость продаж (строка 2120)	235 122	80 767
Расходы на материалы	203 441	73 791
Расходы на оплату труда	4 759	409
Расходы на обслуживание ВЖК	5 675	-
Расходы на тепло- и энергоснабжение	9 469	2 574
Амортизация	1 161	39
Общепроизводственные расходы	3 665	2 970
прочие расходы	6 952	984
Управленческие расходы (строка 2220)	9 205	34 800
Итого по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	244 327	115 567

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

тыс. руб.

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты на							
	2012				2011			
	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, в т. ч.	113 435	96 754	16 681	-	156 312	121 001	35 311	-
-электрическая	63 254	59 145	4 109	-	82 857	71 097	11 760	-
-тепловая	50 181	37 609	12 572	-	73 455	49 904	23 551	-
-прочая	-	-	-	-	-	-	-	-
ТОПЛИВО в т. ч.	524 086	90 381	149	190 243	319 916	121 007	-	67 016
-жидкое:	445 118	11 413	149	190 243	202 840	3 931	-	67 016
-нефть, включая газовый конденсат	-	623	48	173	895	895	-	-
-топливо дизельное	440 090	9 500	101	188 824	199 562	2 431	-	66 878
-бензин автомобильный	5 028	1 290	-	1 246	2 383	605	-	138
-газообразное:	78 968	78 968	-	-	117 076	117 076	-	-
-газ горючий природный (естественный)	78 968	78 968	-	-	117 076	117 076	-	-

15. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы/прочие расходы	2012		2011	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, ТМЦ, услуг, прочая реализация	90 388	76 629	58 877	60 011
Продажа иностранной валюты	11 557 287	11 577 414	5 437 421	5 425 628
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	13 383	-	196	-
Начисление, изменение и погашение оценочных обязательств	72 460	24 664	195 005	43 236
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	922 470	971 701	33 328	12 808
Расходы по возмещению ущерба, наносимого природным ресурсам	-	2 018 400	-	817 500
Расходы на освоение природных ресурсов	-	426 392	-	92 527
Налоги и сборы	-	64 271	-	4 740
Иные операции	30	374 140	13 982	46 295
Итого прочие доходы/расходы	12 656 018	15 533 611	5 738 809	6 502 745

Основная доля расходов по возмещению ущерба, наносимого природным ресурсам – 2 млрд. руб. в 2012 году (в 2011 году – 0,8 млрд. руб.) – 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 также для сохранения прав и гарантий коренных жителей Ямала. Соглашение заключено в соответствии со Статьей 4 российского Закона «О недрах» от 21 февраля 1992 г. № 2395-1.

16. Убыток на акцию

Базовый убыток на акцию отражает часть убытка отчетного периода, который потенциально может быть распределен среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Он рассчитан как отношение базового убытка за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовый убыток равен чистому убытку отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) 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	2012	2011
Базовый убыток за отчетный год, тыс. руб.	(2 258 260)	(857 538)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	3 608 937	3 608 000
Базовый убыток на акцию, руб.	(626)	(238)

Разводненный убыток на акцию не рассчитывался в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базового убытка на акцию.

17. Связанные стороны

Головное общество

До 6 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 6 октября 2011 года – 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 2012 года, Общество совместно контролируется открытым акционерным обществом «НОВАТЭК» и его дочерними обществами, которым принадлежит 79,983% обыкновенных акций и TOTAL E&P YAMAL SAS, которому принадлежит 20,017% обыкновенных акций Общества.

Продажи связанным сторонам

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

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2012	2011
Общество с ограниченной ответственностью «НОВА»	161 289	55 380
Открытое акционерное общество «Тамбейнефтегаз»	711	3 518
Итого	162 000	58 898

Продажа ТМЦ и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2012 и 2011 гг.

Закупки у связанных сторон

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

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2012	2011
Общество с ограниченной ответственностью «НОВА»	1 513 544	634 535
Открытое акционерное общество «НОВАТЭК»	8 089	5 686
Открытое акционерное общество «Тамбейнефтегаз»	206	994
Общество с ограниченной ответственностью «НОВАТЭК НТЦ»	96 542	35 996
Общество с ограниченной ответственностью «НОВАТЭК-ПУРОВСКИЙ ЗПК»	593	-
Итого	1 618 974	677 211

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Существенные денежные потоки между Обществом и связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование	2012	2011
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления – всего (строка 4110)	133 979	-
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг (строка 4111)	133 979	-
Открытое акционерное общество «Тамбейнефтегаз»	711	-
Общество с ограниченной ответственностью «НОВА»	133 269	-
Платежи – всего (строка 4120)	(83 630)	(446 089)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (строка 4121)	(83 630)	-
Общество с ограниченной ответственностью «НОВАТЭК НТЦ»	(77 980)	-
Открытое акционерное общество «НОВАТЭК»	(5 650)	-
процентов по долговым обязательствам (строка 4123)	-	(446 089)
Открытое акционерное общество «НОВАТЭК»	-	(440 192)
Общество с ограниченной ответственностью «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ»	-	(5 897)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Платежи – всего (строка 4220)	(1 882 924)	(724 692)
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (строка 4221)	(1 882 924)	(614 146)
Общество с ограниченной ответственностью «НОВА»	(1 571 666)	(588 847)
ТОТАЛЬ СЕРВИСИЗ РОССИЯ ДЖЕЙ ВИ	(301 443)	(18 180)
Открытое акционерное общество «НОВАТЭК»	(2 373)	(3 135)
Открытое акционерное общество «Тамбейнефтегаз»	(214)	(2 652)

Наименование	2012	2011
Общество с ограниченной ответственностью «НОВАТЭК НТЦ»	(7 228)	(1 332)
прочие платежи (строка 4229)	-	(110 546)
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления – всего (строка 4310)	16 741 048	19 918 776
в том числе:		
получение кредитов и займов (строка 4311)	3 709 797	9 139 000
Открытое акционерное общество «НОВАТЭК»	-	8 100 000
Общество с ограниченной ответственностью «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ»	-	1 039 000
TOTAL FUNDING NEDERLAND B.V.	740 102	-
Novatek Equity Ltd	2 969 695	-
от выпуска акций, увеличения долей участия (строка 4313)	13 031 251	10 779 776
TOTAL E&P YAMAL	7 818 751	6 824 971
Открытое акционерное общество «НОВАТЭК»	3 321 358	2 382 413
Общество с ограниченной ответственностью «НОВАТЭК-Пермь»	1 891 142	1 572 392
Платежи – всего (строка 4320)	-	(11 139 000)
в том числе:		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов (строка 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		
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Открытое акционерное общество «НОВАТЭК», в т.ч. авансы, торговые и прочие расчеты	2 800	2 400	2 050	-	-	-
расчеты по ценным бумагам	-	-	-	-	2 382 413	-

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
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 «Тамбейнефте- газ» , в т.ч.: торговые и прочие расчеты	-	-	-	16	26	2 700
авансы, торговые и прочие расчеты	210	210	1 478	-	-	-
расчеты по заемным средствам	-	-	134 728	-	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «НОВАТЭК НТЦ» , в т.ч.: авансы, торговые и прочие расчеты	-	1 474	-	13 222	1 322	2 107
Общество с ограниченной ответственностью «НОВАТЭК - ПУРОВСКИЙ ЗПК» , в т.ч.: авансы, торговые и прочие расчеты	-	-	-	700	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «НОВА» , в т.ч. торговые и прочие расчеты	-	-	-	16 690	8 772	-
авансы, торговые и прочие расчеты	302 439	137 454	157 892	-	-	-
Итого	305 449	141 538	296 148	30 628	10 789 896	4 807

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

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Займы, предоставленные связанными сторонами

Информация о займах, предоставленных связанными сторонами приведена в пункте 9.1 настоящего раздела пояснений бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров Общества. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснений бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

а) В 2012 году Общество начислило членам Совета директоров, краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 69 500 тыс. руб. (2011 год – 33 388 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 таблице 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе 4 «Начислено» включают величину созданных оценочных обязательств – 173 227 тыс. руб. (в 2011 г. – 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 31.12.2012 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 2012 год Общество приняло решение не формировать и не представлять в отчетности информацию по сегментам, поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Руководитель

Главный бухгалтер

22 марта 2013 г.



Г. В. Люксембург

Н. П. Комарова

Директор закрытого акционерного общества
«ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
О. В. Сальникова
22 марта 2013 года



Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью 39 (тридцать девять) листов.