

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «НОВАТЭК»
ЗА 2011 ГОД

I. Общие сведения**1. Общая информация****Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер**

ОАО «НОВАТЭК» (далее «Общество») зарегистрировано 16 августа 1994 года Постановлением администрации Октябрьского района г. Самары № 1461 (свидетельство о государственной регистрации № 1461/94). Полное наименование Общества на момент регистрации – Акционерное общество открытого типа финансово-инвестиционная компания «Новафининвест».

15 мая 1996 года Постановлением № 797 Администрации Октябрьского района г. Самара зарегистрированы изменения к Уставу Общества, в соответствии с которыми полное наименование Общества изменено на Открытое акционерное общество «Новафининвест».

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Новокуйбышевску Самарской области 20 августа 2002 года, ОГРН 1026303117642, серия 63 № 001568069.

18 марта 2003 года полное наименование Общества изменено на Открытое акционерное общество «НОВАТЭК» ОГРН 1026303117642, (ГРН) 2038901220575 серия 89 № 00161617.

ОАО «НОВАТЭК» зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, Ямало-Ненецкий автономный округ, Пуровский район, г. Тарко-Сале, ул. Победы д. 22 «а».

Почтовый адрес

119415, Российская Федерация, г. Москва, ул. Удальцова, д.2.

2. Филиалы и представительства Общества

Филиал ОАО «НОВАТЭК»	г. Москва (Россия)
Обособленное подразделение ОАО «НОВАТЭК»	г. Москва (Россия)
Представительство ОАО «НОВАТЭК»	г. Новокуйбышевск (Россия)
Представительство ОАО «НОВАТЭК»	г. Самара (Россия)
Представительство ОАО «НОВАТЭК»	г. Салехард (Россия)
Представительство ОАО «НОВАТЭК»	г. Лондон (Великобритания)

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля природным газом, газовым конденсатом, нефтью, нефтепродуктами и продуктами переработки нефтегазоконденсатной смеси. Общество также осуществляет другие виды деятельности, к которым относится переработка газового конденсата.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах Общества

а) Органы управления

- Общее собрание акционеров;

- Совет директоров

Действующий состав Совета директоров Общества избран решением внеочередного общего собрания акционеров ОАО «НОВАТЭК» 27 мая 2011 г.

Члены Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2011 г.:

Наталенко Александр Егорович

- Председатель Совета директоров ОАО «НОВАТЭК»; Член Комитета по корпоративному управлению и компенсациям Совета директоров ОАО «НОВАТЭК»; Член Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «НОВАТЭК»; член Совета директоров ЗАО ГК «ВЕРТЕКС»;

Акимов Андрей Игоревич

- Председатель Правления «Газпромбанк» (ОАО); Председатель Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «НОВАТЭК»; член Совета директоров Carbon Trade & Finance SICAR S.A.; член Совета директоров ЗАО «Геросгаз»; Председатель Наблюдательного совета Gazprombank (Switzerland) Ltd; член Совета директоров ОАО «Газпром»; Председатель Совета директоров ОАО «Роснефтегаз»;

Буркхард Бергман

- член Комитета по корпоративному управлению и компенсациям Совета директоров ОАО «НОВАТЭК»; член Комитета по стратегии и инвестициям ОАО «НОВАТЭК»; член Совета директоров (наблюдательного совета) «Альянс Лебенсферзихерунгс АГ»; член Совета директоров (наблюдательного совета) «Коммерцбанк АГ»; член Совета директоров (наблюдательного совета) «Э. ОН Энерги АГ»; член Совета директоров (наблюдательного совета) Контилия ГмбХ»; член Совета директоров (наблюдательного совета) «Теленор АСА»; член Консультативного совета «Дана Газ Интернэшнл»; член Консультативного совета «Аккумуляторенверке Хоппеке КарлЗульнер & Зон ГмбХ»; член Консультативного совета «ИВГ Immobilien АГ»; Председатель Консультативного совета «Егер Беталигунгсгезельшафт ГмбХ & Ко.КГ»; член Комитета акционеров «Норд Стрим АГ»;

Варданын Рубен Карленович

- Председатель Комитета по корпоративному управлению и компенсациям Совета директоров ОАО «НОВАТЭК», член Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «НОВАТЭК»; член Совета директоров ОАО «АвтоВАЗ»; член Совета директоров ОАО «КАМАЗ»; Председатель Совета директоров компании «АмерияБанк»; член Совета директоров ЗАО «СИБУР Холдинг»; член Совета директоров ОАО «Росгосстрах»; член Совета директоров объединенной компании «Интегра»; член Совета директоров «ГЕОТЕК Холдинг»; член Совета директоров «Joule Unlimited, Inc»; председатель Совета директоров ОАО «Российская венчурная компания»; Председатель комитета по кадрам и вознаграждениям ОАО «АвтоВАЗ»; член Комитета по кадрам и вознаграждениям ОАО «КАМАЗ»; член комитета по кадрам и вознаграждениям ЗАО «СИБУР Холдинг»;

Джетвей Марк Энтони	- Председатель Комитета по стратегии и инвестициям Совета директоров ОАО «НОВАТЭК»; член Правления ОАО «НОВАТЭК»; заместитель Председателя Правления ОАО «НОВАТЭК»;
Даррикarrer Ив-Луи Шарль Жюстэн	- Исполнительный вице-президент «Total С.А.»; президент «Total Разведке и Разработке»; Член комитета по стратегии и инвестициям Совета директоров ОАО «НОВАТЭК»;
Михельсон Леонид Викторович	- Председатель Правления ОАО «НОВАТЭК»; член Совета директоров ООО «Арт Финанс»; Председатель Совета директоров ЗАО «СИБУР Холдинг»; член Наблюдательного совета ОАО «Всероссийский банк развития регионов»;
Селезнев Кирилл Геннадьевич	- член Правления ОАО «Газпром»; начальник Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ОАО «Газпром»; Генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз»; член Комитета по стратегии и инвестициям Совета директоров ОАО «НОВАТЭК»;
Тимченко Геннадий Николаевич	- член Комитета по стратегии и инвестициям Совета директоров ОАО «НОВАТЭК»; совладелец компании «Gunvor»; Председателем Совета директоров, Президентом ХК СКА Санкт-Петербург.

Предыдущий состав Совета директоров Общества был избран решением годового общего собрания акционеров **28 апреля 2010 г.** и действовал в том же составе, за исключением Даррикarrera Ив-Луи Шарль Жюстэна. Так же в предыдущий состав директоров входил Дмитриев Владимир Александрович - Председатель Государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)», Председатель Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «НОВАТЭК».

б) Коллегиальный исполнительный орган

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет председатель коллегиального исполнительного органа – Председатель Правления Общества – Михельсон Леонид Викторович.

Правление Общества образовано решением Совета директоров от 07.03.2003 г. (изменения в состав Правления внесены решениями Совета директоров от 04.08.2003 г., 14.05.2004 г., 02.02.2005 г., 14.11.2006 г., 27.08.2007, 03.12.2009 г., 24.03.2011). Председатель Правления ОАО «НОВАТЭК» избран решением годового общего собрания акционеров ОАО «НОВАТЭК» 25 мая 2007 г.

Действующий состав Правления ОАО «НОВАТЭК» по состоянию на 31.12.2011 г.:

Михельсон Леонид Викторович	- Председатель Правления ОАО «НОВАТЭК»; член Совета директоров ОАО «НОВАТЭК»;
Басков Владимир Алексеевич	- заместитель Председателя Правления ОАО «НОВАТЭК», директор департамента сопровождения проектов ОАО «НОВАТЭК»;
Джетвей Марк Энтони	- заместитель Председателя Правления ОАО «НОВАТЭК»; член Совета директоров ОАО «НОВАТЭК»; Председатель Комитета по стратегии и инвестициям Совета директоров ОАО «НОВАТЭК»;
Кузнецова Татьяна Сергеевна	- заместитель Председателя Правления ОАО «НОВАТЭК», директор юридического департамента ОАО «НОВАТЭК»;
Левинзон Иосиф Липатьевич	- заместитель Председателя Правления ОАО «НОВАТЭК»;

Попов Михаил Викторович	- Первый заместитель Председателя Правления ОАО «НОВАТЭК», коммерческий директор ОАО «НОВАТЭК»;
Фридман Александр Михайлович	- заместитель Председателя Правления ОАО «НОВАТЭК»;
Яновский Кирилл Николаевич	- член Правления ОАО «НОВАТЭК», директор по финансам и стратегии развития ОАО «НОВАТЭК».

Предыдущий состав Правления Общества действовал в следующем составе:

Михельсон Леонид Викторович	- Председатель Правления ОАО «НОВАТЭК»; член Совета директоров ОАО «НОВАТЭК»;
Басков Владимир Алексеевич	- заместитель Председателя Правления ОАО «НОВАТЭК», директор департамента сопровождения проектов ОАО «НОВАТЭК»;
Гиря Виктор Иванович	- заместитель Председателя Правления; директор развития ресурсной базы и бурения ОАО «НОВАТЭК»;
Джетвей Марк Энтони	- директор по финансам и стратегии развития; член Совета директоров ОАО «НОВАТЭК»; Председатель Комитета по стратегии и инвестициям Совета директоров ОАО «НОВАТЭК»;
Кот Евгений Анатольевич	- заместитель Председателя Правления - директор Департамента по развитию СПГ – проектов;
Кузнецова Татьяна Сергеевна	- заместитель Председателя Правления ОАО «НОВАТЭК», директор юридического департамента ОАО «НОВАТЭК»;
Левинзон Иосиф Липатьевич	- заместитель Председателя Правления ОАО «НОВАТЭК»;
Попов Михаил Викторович	- Первый заместитель Председателя Правления ОАО «НОВАТЭК»;
Протосеня Сергей Валериевич	- заместитель Председателя Правления ОАО «НОВАТЭК»; Главный бухгалтер ОАО «НОВАТЭК»;
Ретивов Валерий Николаевич	- заместитель Председателя Правления ОАО «НОВАТЭК»; директор Департамента маркетинга и реализации жидких углеводородов;
Смирнов Владимир Альбертович	- заместитель Председателя Правления ОАО «НОВАТЭК»;
Титаренко Николай Николаевич	- заместитель Председателя Правления, коммерческий директор ОАО «НОВАТЭК»;
Феодосьев Лев Владимирович	- директор Департамента перспективного развития и стратегического планирования;
Фридман Александр Михайлович	- заместитель Председателя Правления ОАО «НОВАТЭК»;
Яновский Кирилл Николаевич	- заместитель директора по финансам и стратегии развития ОАО «НОВАТЭК».

в) Контрольные органы

В состав ревизионной комиссии Общества входят:

Шуликин Николай Константинович	- генеральный директор ООО «ЛЕВИТ», член Совета директоров ОАО «Первый Объединенный Банк», директор TNG POWER GmbH
Коновалова Мария Алексеевна	- главный бухгалтер ООО «ЛЕВИТ»
Рясков Игорь Александрович	- директор SWGI GROWTH FUND (CYPRUS) LIMITED, директор Новатэк Эквити (Сайпрус) Лимитед, директор Kerden Trading Limited, Кипр
Фомичев Сергей Егорович	- начальник Управления внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита и контроля за финансово-хозяйственной деятельностью дочерних обществ и организаций ОАО «Газпром»

5. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 473 человека и 452 человека за 2011 и 2010 гг. соответственно.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен 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 иностранной валюте

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

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 01 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов принятых на баланс (число лет)	
	до 01.01.2002 г.	с 01.01.2002 г.
Трубопроводы	33 года	25 лет
Скважины и газодобывающее оборудование	12 – 40 лет	5 – 30 лет
Машины и оборудование	10 – 18 лет	2 – 30 лет
Здания и дороги	8 – 50 лет	5 – 50 лет
Транспортные средства	3 – 10 лет	3 – 10 лет
Объекты социальной сферы	5 – 50 лет	10 – 80 лет
Прочие	4 – 50 лет	2 – 40 лет

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Учет основных средств, стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, производится в составе МПЗ на счете 10.14 «Малоценные основные средства». Списание малоценных основных средств производится единовременно при отпуске в производство.

При осуществлении ремонта объектов основных средств фактически произведенные затраты учитываются единовременно, в составе расходов того отчетного периода, к которому они относятся.

Основные средства, переданные во временное пользование, отражаются на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности», с использованием субсчета 03-3 «Материальные ценности, предоставленные во временное пользование».

Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством РФ, включаются в состав соответствующей амортизационной группы с момента документально подтвержденного факта подачи документов на регистрацию указанных прав. Амортизация по таким объектам начисляется, начиная с момента начала эксплуатации объекта.

5. 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.

6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии оценка МПЗ производится по методу ФИФО.

7. Прочие внеоборотные активы

Расходы на освоение природных ресурсов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

В бухгалтерском балансе расходы на освоение природных ресурсов отражаются по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы».

8. Готовая продукция, товары и расходы по обычной деятельности

Готовая продукция оценивается по сокращенной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов). Учет готовой продукции производится по методу средней себестоимости.

Товары, приобретенные Обществом для перепродажи, оцениваются по стоимости их приобретения. Фактическая себестоимость проданных товаров определяется по методу ФИФО.

Общехозяйственные расходы и расходы на продажу ежемесячно списываются как управленческие расходы и коммерческие расходы, соответственно, в полном размере на расходы по обычным видам деятельности.

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. 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.

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. Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности признается продажа товаров (газа, нефти, нефтегазоконденсатной смеси) и продуктов переработки нефтегазоконденсатной смеси (стабильного газового конденсата, дизельного топлива и других нефтепродуктов).

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.

14. Изменения в учетной политике

14.1. 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 следующие изменения:

- 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.

14.2. 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).

15. Данные прошлых отчетных периодов

15.1. 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 отражаются по дополнительно введенной строке к статье «Основные средства» (корректировка № 1).
2. Изменения в учетной политике Общества по отражению в бухгалтерском учете и отчетности расходов на освоение природных ресурсов обусловили необходимость корректировки соответствующих показателей 2009, 2010 гг. (корректировка № 2).
3. Изменения в учетной политике Общества по отражению в бухгалтерском учете и отчетности депозитных вкладов в кредитных организациях, предоставленных на срок менее трех месяцев с даты вкладов, обусловили необходимость корректировки соответствующих показателей 2009, 2010 гг. (корректировка № 3).

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, тыс.руб.	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2009 года					
1130	Основные средства	573 238	1	93 758	666 996
1110	Нематериальные активы	7 246	1	143	7 389
1170	Прочие внеоборотные активы	144	2	13 890	14 034
1210	Запасы	1 725 805	2	(142 657)	1 583 148

1240	Финансовые вложения	21 013 939	3	(7 083 677)	13 930 262
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	1 533 733	3	7 083 677	8 617 410
Корректировки показателей 2010 года					
1130	Основные средства	363 384	1	26 114	389 498
1110	Нематериальные активы	6 773	1	179	6 952
1170	Прочие внеоборотные активы	180	2	24 227	24 407
1210	Запасы	2 262 875	2	(130 688)	2 132 187
1240	Финансовые вложения	55 347 973	3	(5 500 934)	49 847 039
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	148 166	3	5 502 446	5 650 612

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, изменение порядка пересчета денежных потоков в иностранной валюте – по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции вместо курса на отчетную дату) 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, тыс.руб.	Сумма с учетом корректировки
4111	Поступило от продажи продукции, товаров, работ и услуг	132 877 821	(13 296 674)	119 581 147
4121	Направлено поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги	(80 758 869)	12 307 404	(68 451 465)
4129	Прочие платежи	(19 858 420)	(1 893 067)	(21 751 487)
4311	Получение кредитов и займов	54 775 520	670 800	55 446 320

III. Раскрытие существенных показателей

1. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, так как результаты его деятельности не анализируются отдельно от его дочерних компаний лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке этих результатов. Данный анализ информации ведется в целом для Общества и его дочерних компаний и только в данном случае позволяет оценить отраслевую специфику деятельности Общества и его дочерних компаний, их хозяйственную структуру, распределение финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

2. Финансовые вложения

Сведения об инвестициях в дочерние, зависимые общества и в другие организации и прочие долгосрочные финансовые вложения представлены ниже (строка 1150 бухгалтерского баланса):

Наименование	На 31.12.2011 г.		На 31.12.2010 г.		На 01.01.2010 г.	
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.
Дочерние общества						
ООО «НОВАТЭК-ТАРКОСАЛЕНЕФТЕГАЗ»	100%	29 717 003	100%	29 717 003	100%	26 641 320
ООО «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ»	100%	25 326 865	100%	23 262 863	100%	23 262 863
ООО «НОВАТЭК-ПУРОВСКИЙ ЗПК»	100%	12 705 336	100%	12 705 336	100%	12 705 336
ООО «Шервуд Премьер»**	100%	5 316 921	100%	5 316 921	100%	3 189 444
ООО «НОВАТЭК-ПОЛИМЕР»	-	-	-	-	100%	2 275 555
ООО «НОВАТЭК-ТРАНСЕРВИС»	100%	1 444 800	100%	1 444 800	100%	1 444 800
Novatek Overseas AG**	100%	2 319 790	100%	2 319 790	100%	1 086 650
ООО «НОВАТЭК Северо-Запад»	100%	530 000	100%	530 000	100%	530 000
ЗАО «Тернефтегаз»	-	-	-	-	100%	500 923
ООО «НОВАТЭК-Автозаправочные комплексы»*	100%	882 992	100%	425 700	100%	425 700
ООО «Ярgeo»*	51%	748 440	51%	398 045	51%	398 045
ОАО «Архногаз»	-	-	-	-	74%	801
ОАО «Ямал СПГ»	-	-	51%	21 838 018	51%	19 998 448
ОАО «Энергетическая северная компания»	-	-	-	-	50,001%	250 005
ООО «Тайликснефтегаз»	-	-	100%	2 064 001	-	-
ООО «Петра Инвест-М»	100%	1 537 458	100%	1 537 458	-	-
ООО «НОВАТЭК-Челябинск»*	100%	411 065	100%	410 075	-	-
ОАО «Тамбейнефтегаз»	100%	312 695	100%	312 695	-	-
ООО «НОВАТЭК-Усть-Луга»*	100%	3 673 915	100%	253 915	-	-
ООО «НОВАТЭК-Научно-технический центр»	100%	132 000	100%	132 000	-	-
ООО «НОВАТЭК-Пермь»*	100%	27 000	100%	10 000	-	-
ООО «Пуровский терминал»	83,85%	190 551	83,85%	190 551	-	-
Итого: инвестиции в дочерние общества		85 276 831		102 869 171		92 709 890
ООО «Ойлтехпродукт - Инвест»	-	-	-	-	25%	715 000
ООО «Тайликснефтегаз»	-	-	-	-	25%	435 000

ООО «Петра Инвест-М»	-	-	-	-	25%	412 500
ЗАО «Тернефтегаз»	51%	360 664	51%	360 664	-	-
ООО «Ямал развитие»*	50%	10 010 000	50%	10 000	-	-
ОАО «Сибнефтегаз»	51%	25 848 500	-	-	-	-
ОАО «Ямал СПГ»*	51%	24 220 430	-	-	-	-
Итого: инвестиции в зависимые общества и совместные предприятия		60 439 594		370 664		1 562 500
Всего инвестиции в дочерние и зависимые общества и совместные предприятия		145 716 425		103 239 835		94 272 390
Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев		9 103 064		10 317 143		2 857 143
ЗАО «Санкт-Петербургская Международная Товарно-сырьевая биржа»	1.5%	11 250	1.5%	11 250	1.5%	11 250
Всего стр. 1150		154 830 739		113 568 228	X	97 140 783

* в данные компании осуществлены взносы в уставный капитал без изменения доли владения в 2011 г.

** в данные компании осуществлены взносы в уставный капитал без изменения доли владения в 2010 г.

В течение 2011 г. имели место следующие операции, повлиявшие на величину инвестиций Общества:

- в феврале 2011 года Общество приобрело 51% пакет обыкновенных акций ОАО «Сибнефтегаз» у дочерней компании ООО «НОВАТЭК Северо-Запад»;

- реорганизация ООО «Тайликснефтегаз» путем присоединения к ООО «НОВАТЭК- Юрхаровнефтегаз»;

- в октябре 2011 года был заключен договор с TOTAL E&P YAMAL SAS 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 Обществом 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, Общество потеряло контроль на ОАО «Ямал СПГ»;

- в декабре 2011 года было заключено соглашение о подписке между Обществом и ОАО «Ямал СПГ», согласно которому Общество приобрело 150 акций ОАО «Ямал СПГ». Цена размещения одной акции составила 500 тыс.долл.США. Доля владения Общества осталась в размере 51%.

В течение 2010 г. имели место следующие операции, повлиявшие на величину инвестиций Общества:

- продажа 100% доли ООО «НОВАТЭК ПОЛИМЕР» компании ЗАО «СИБУР-Холдинг». Стоимость продажи пакета акций составила 2 400 млн. руб.;

- в декабре 2009 года был заключен договор с Total Termokarstovoye B.V. на продажу 49% доли в ЗАО «Тернефтегаз» для целей создания совместного предприятия для реализации проекта доразведки и разработки Термокарстового газоконденсатного месторождения, расположенного в Ямало-Ненецком автономном округе Российской Федерации..В феврале 2010 года Общество продало 28% обыкновенных акций и получило 16 млн. долл. США. В соответствии с договором о приобретении акций отложенная задолженность в размере 8 млн. долл. США подлежит погашению после принятия окончательного инвестиционного решения второй стороной. Остальной 21% пакет акций был приобретен Total Termokarstovoye B.V. путем выкупа акций дополнительного выпуска, зарегистрированного ЗАО «Тернефтегаз» в сентябре 2010 года в соответствии с договором продажи. Базовые условия соглашения между Обществом и Total Termokarstovoye B.V. 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, Общество потеряло контроль над ЗАО «Тернефтегаз»;

- регистрация акций дополнительного выпуска ОАО «Ямал СПГ». Покупка произошла в 2009 году без изменения доли владения;
- покупка 100% доли ООО «Ямалгазресурс-Челябинск» (в 2011 году общество переименовано в ООО «НОВАТЭК-Челябинск») и ООО «НОВАТЭК-Усть-Луга»;
- учреждение ООО «НОВАТЭК-Пермь» и ООО «НОВАТЭК Научно-технический центр»;
- в феврале 2010 года Общество приобрело дополнительно 26% в уставном капитале ООО «Ойлтехпродукт-Инвест», ООО «Петра-Инвест-М», ООО «Тайликснефтегаз» у Компании ДЕДАЧИ ЭНТЕРПРАЙЗИС ЛИМИТЕД, покупная стоимость долей составила 501 578 тыс. руб., 379 695 тыс. руб. и 415 490 тыс.руб. соответственно;
- в апреле 2010 года Обществом был осуществлен взнос в уставный капитал с изменением доли владения в ООО «Ойлтехпродукт-Инвест», ООО «Петра-Инвест-М», ООО «Тайликснефтегаз» до 82.4%, 92.6% и 94.2% соответственно;
- в мае 2010 года Общество окончательно приобрело 100% долю владения в ООО «Ойлтехпродукт-Инвест», ООО «Петра-Инвест-М», ООО «Тайликснефтегаз» у Компании ДЕДАЧИ ЭНТЕРПРАЙЗИС ЛИМИТЕД, покупная стоимость долей составила 475 142 тыс. руб., 75 329 тыс. руб. и 79 103 тыс.руб. соответственно;
- реорганизация ООО «Ойлтехпродукт-Инвест» путем присоединения к ООО «НОВАТЭК- ТАРКОСАЛЕНЕФТЕГАЗ»;
- приобретение 100% пакета обыкновенных акций ОАО «Тамбейнефтегаз»;
- в июле 2010 Общество совместно с ОАО «Газпром нефть» учредило совместное общество ООО «Ямал развитие» с целью реализации совместных проектов разработки нефтегазоконденсатных месторождений в Ямало-Ненецком автономном округе. Доля участия в уставном капитале каждой из сторон 50%;
- возврат доли 83,85% ООО «Пуровский терминал» Обществу от компании ООО «Транстар». Цена продажи данной доли в 2008 году составляла 234 850 тыс.руб.;
- ликвидация ОАО «Энергетическая северная компания» и ОАО «Архногаз».

Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений на отчетную дату не создавался в силу отсутствия условий устойчивого существенного снижения их стоимости.

В составе займов, предоставленных организациям на срок более 12 месяцев после отчетной даты, отражены:

за 2011 год

в тыс. руб.

Заемщик	На 01.01.2011 г.	Выдано	Переведено в краткосрочные займы	На 31.12.2011 г.
ОАО «Сибнефтегаз»	10 070 143	-	967 081	9 103 064
ОАО «Тамбейнефтегаз»	247 000	-	247 000	
Итого: долгосрочные займы в рублях	10 317 143	-	1 214 081	9 103 064

В течение 2011 года новых займов выдано не было.

за 2010 год

в тыс. руб.

Заемщик	На 01.01.2010 г.	Выдано	Переведено в краткосрочные займы	На 31.12.2010 г.
ООО «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ»	2 857 143	-	2 857 143	-
ОАО «Сибнефтегаз»	-	11 037 222	967 079	10 070 143
ОАО «Тамбейнефтегаз»	-	282 000	35 000	247 000
Итого: долгосрочные займы в рублях	2 857 143	11 319 222	3 859 222	10 317 143

В декабре 2010 года дочерняя компания Общества ООО «НОВАТЭК Северо-Запад» приобрело 51% долю в акционерном капитале компании ОАО «Сибнефтегаз». В соответствии с договором

продажи Общество предоставило долгосрочный займ ОАО «Сибнефтегаз» для досрочного погашения задолженности ОАО «Газпромбанк».

Условия предоставления займов представлены ниже:

Заемщик	Год погашения	Процентная ставка, % годовых
ООО «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ»	2011	8%
ОАО "Сибнефтегаз"	2014	9,5%, 10%
ОАО «Тамбейнефтегаз»	2013	8%

В течение 2011 г. Обществом был начислен доход в виде процентов к получению по выданным долгосрочным займам в размере 1 054 430 тыс. руб. (в 2010 г. - 356 662 тыс. руб., в 2009 г. – 637 433 тыс. руб.).

В составе финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) - строка 1240 бухгалтерского баланса, отражены займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев после отчетной даты:

за 2011 год

в тыс. руб.

Заемщик	На 01.01.2011 г.	Выдано/ Переведено с долгосрочных займов	Погашено	На 31.12.2011 г.
ООО "Ямал развитие"	28 123 305	465 786	28 589 091	-
ООО «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ»	17 618 143	43 093 000	35 618 143	25 093 000
ОАО «Ямал СПГ»	2 000 000	-	2 000 000	-
ОАО "Сибнефтегаз"	967 079	967 079	1 300 500	633 658
ООО "НОВАТЭК-ТАРКОСАЛЕНЕФТЕГАЗ"	662 000	3 472 000	662 000	3 472 000
ООО "НОВАТЭК НТЦ"	-	19 600	19 600	-
НОВАТЭК-Усть-Луга	-	1 608 500	-	1 608 500
ООО "СеверЭнергия"	-	6 225 329	-	6 225 329
ООО «Тамбейнефтегаз»	-	245 000	245 000	-
ООО "Шервуд Премьер"	-	3 200 000	-	3 200 000
ООО "НОВАТЭК-Северо-Запад"	475 000	55 000	530 000	-
Прочие	1 512	-	868	644
Итого: краткосрочные займы	49 847 039	59 351 294	68 965 202	40 233 131

за 2010 год

в тыс. руб.

Заемщик	На 01.01.2010 г.	Выдано/ Переведено с долгосрочных займов	Погашено	На 31.12.2010 г.
ООО "Ямал развитие"	-	28 123 305	-	28 123 305
ООО «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ»	7 688 286	17 618 143	7 688 286	17 618 143
ОАО «Ямал СПГ»	-	2 000 000	-	2 000 000
ОАО "Сибнефтегаз"	-	967 079	-	967 079
ООО "НОВАТЭК-ТАРКОСАЛЕНЕФТЕГАЗ"	5 134 500	2 562 000	7 034 500	662 000
ООО "НОВАТЭК Северо-Запад"	-	475 000	-	475 000
ООО "Ойлтехпродукт-Инвест"	304 816	772 900	1 077 716	-
ООО «Тайликснефтегаз»	334 372	649 915	984 287	-
ООО "Петра Инвест-М"	198 288	321 400	519 688	-
ООО "НОВАТЭК-ПУРОВСКИЙ ЗПК"	188 000	70 000	258 000	-
ЗАО "Тернефтегаз"	82 000	137 000	219 000	-
ООО "НОВАТЭК-ПОЛИМЕР"	-	113 000	113 000	-
Прочие	-	1 512	-	1 512
Итого: краткосрочные займы	13 930 262	53 811 254	17 894 477	49 847 039

Все займы были выданы в рублях.

По состоянию на 01.01.2010 г., 31.12.2010 и 31.12.2011 г. у Общества нет займов, не возвращенных заемщиками в установленные сроки.

В течение 2011 г. Обществом был начислен доход в виде процентов к получению по краткосрочным займам, выданным в сумме 3 843 345 тыс. руб. (в 2010 г. - 1 290 801 тыс. руб., в 2009 г. – 705 686 тыс. руб.).

Все займы в течение 2009, 2010 и 2011 годов были предоставлены связанным сторонам.

3. Запасы

По статье «Запасы» (строка 1210) бухгалтерского баланса отражены:

в тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Готовая продукция и товары для перепродажи, в т.ч.:	2 545 258	2 043 256	1 527 842
Газ в подземных хранилищах, включая стоимость услуг транспортировки до хранилища и услуг хранения	1 915 370	1 521 630	1 036 811
Газовый конденсат	582 364	481 267	328 382
Нефть и нефтепродукты	47 524	40 359	162 649
Затраты в незавершенном производстве	89 567	85 048	51 968
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3 818	3 883	3 338
Итого строка 1210	2 638 643	2 132 187	1 583 148

4. Дебиторская задолженность

По статье «Дебиторская задолженность» (строка 1230) бухгалтерского баланса отражена следующая дебиторская задолженность:

в тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность	2 396 173	1 922 913	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	34 941 755	13 708 607	9 197 924
Задолженность покупателей и заказчиков	12 064 357	8 768 241	4 356 123
Авансы выданные	563 598	765 365	309 863
Проценты к получению по краткосрочным кредитам и займам	110 907	279 999	201 400
Прочие дебиторы	22 202 893	3 895 002	4 330 538
Итого строка 1230	37 337 928	15 631 520	9 197 924

Долгосрочная дебиторская задолженность включает задолженность следующих контрагентов

в тыс. руб.

Дебитор	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.	Характер задолженности
ОАО «Сибур-Холдинг»	1 622 772	1 884 637	-	Задолженность по продаже доли в уставном капитале
ОАО «Сибнефтегаз»	773 401	30 529	-	Задолженность по процентам
ОАО «Тамбейнефтегаз»	-	7 747	-	Задолженность по процентам
Итого	2 396 173	1 922 913	-	

Задолженность «Покупателей и заказчиков» включает задолженность следующих контрагентов:
в тыс. руб.

Дебитор	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.	Характер задолженности
Novatek Gas & Power GmbH	6 329 909	4 857 904	2 364 638	Продажа продуктов переработки нефтегазоконденсатной смеси
ОАО «Газпром»	1 929 084	1 363 542	-	Продажа газа
ООО "Газпром межрегионгаз Челябинск"	987 495	-	-	Продажа газа
Novatek Polska Sp. z o.o.	752 641	460 200	-	Продажа углеводородов
ООО "ПромГазСервис"	427 504	-	-	Продажа газа
ООО "КЭС-Трейдинг"	418 780	46 327	-	Продажа газа
ОАО «ОГК-3»	215 124	185 949	114 296	Продажа газа
ООО "НОВАТЭК-Челябинск"	171 582	-	-	Продажа газа
ОАО «ОГК-1»	157 913	397 422	-	Продажа газа
ОАО «Фортум»	113 773	65 789	-	Продажа газа
ООО «Ямалгазресурс»	92 217	117 114	-	Продажа газа
ООО "НОВАТЭК-Автозаправочные комплексы"	91 138	24 323	-	Продажа углеводородов
ООО «Нефтегазовая компания «ИТЕРА»	57 653	-	507 310	Продажа газа
ОАО "Э.ОН Россия"	55 279	70 121	50 469	Продажа газа
ЗАО "Газпром межрегионгаз Казань"	52 118	-	-	Продажа газа
ООО «Центррусгаз»	45 135	53 707	44 267	Продажа газа
ИНТЭР РАО ЕЭС	1 160	46 895	-	Продажа газа
ООО «ПромЭнергоХолдинг»	-	671 007	980	Продажа газа
Intergaz-System Sp.o.o	-	102 612	-	Продажа углеводородов
ООО «Межрегионгаз»	-	-	783 530	Продажа газа
ОАО «Волжская ТГК»	-	-	58 093	Продажа газа
ОАО «ТГК-5»	-	-	58 030	Продажа газа
Прочие	165 852	305 329	374 510	
Итого	12 064 357	8 768 241	4 356 123	

По состоянию на 31.12.2009 г., 31.12.2010 г. и 31.12.2011 г. резерв по сомнительной дебиторской задолженности не создавался в связи с отсутствием таковой.

«Авансы выданные» включают задолженность следующих контрагентов:

в тыс. руб.

Дебитор	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.	Характер задолженности
ООО «НОВАТЭК-ТРАНСЕРВИС»	370 000	579 094	252 031	По договору на оказание транспортных услуг
ООО «Шервуд Премьер»	63 529	-	-	По договору аренды здания
ООО «ГазОйлТрейд»	-	61 936	-	По договору аренды офисного помещения
Прочие	130 069	124 335	57 832	
Итого	563 598	765 365	309 863	

«Прочие дебиторы» включают следующую задолженность:

в тыс. руб.

Дебитор	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.	Характер задолженности
ООО "Ямал развитие"	16 348 479	-	-	Задолженность по вкладам в уставный капитал
ООО "НОВАТЭК-Челябинск"	2 049 930	-	-	Задолженность по вкладам в уставный капитал
Центральная энергетическая таможня	1 590 149	1 094 432	2 848	Предоплата таможенных пошлин
ООО "НОВАТЭК-Пермь"	975 457	-	-	Задолженность по агентскому договору
ОАО "Тамбейнефтегаз"	512 000	-	-	Задолженность по вкладам в уставный капитал
ОАО «СИБУР-Холдинг»	261 865	228 363	-	Задолженность по продаже доли в уставном капитале
Ямало-Ненецкая таможня	246 718	103 285	81 849	Предоплата таможенных пошлин
ООО "СеверЭнергия"	94 002	-	-	Задолженность по процентам
ООО «НОВАТЭК-Усть-Луга»	-	1 290 000	-	Задолженность по вкладам в уставный капитал
ООО «Яргео»	-	350 396	-	Задолженность по вкладам в уставный капитал
ООО «НОВАТЭК-АЗК»	-	340 500	-	Задолженность по вкладам в уставный капитал
TOTAL TERMOKARSTOVOYE B.V.	-	246 863	-	Задолженность по продаже доли в уставном капитале
ООО «ГазОйлТрейд»	-	47 236	47 236	Депозит по аренде нежилого помещения
ООО «Ямал СПГ»	-	-	1 839 570	Задолженность по вкладам в уставный капитал
Мурманская таможня	-	31 209	868 159	Предоплата таможенных пошлин
ООО «Шервуд Премьер»	-	-	795 000	Задолженность по вкладам в уставный капитал
ООО «Транстар»	-	-	185 940	Задолженность за проданную долю в уставном капитале ООО «Пуровский терминал»
Прочие	124 293	162 718	509 936	
Итого	22 202 893	3 895 002	4 330 538	

В июле 2011 году между Обществом и ООО «НОВАТЭК-Пермь» был заключен агентский договор. Согласно условиям договора Общество (агент) от своего имени, по поручению и за счет принципала (ООО «НОВАТЭК-Пермь») организует транспортировку газа в рамках договора с ОАО «Газпром». Все расходы агента по организации и транспортировке газа подлежат возмещению принципалом.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250) бухгалтерского баланса отражены:

в тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Денежные документы	159	232	-
Денежные средства в банках (в рублях)	202 200	142 274	1 529 165
Денежные средства в банках (в иностранной валюте)	82 418	5 660	4 568
Депозиты, номинированные в рублях	4 727 793	3 918 691	5 127 684
Депозиты, номинированные в долларах США	8 472 691	1 583 755	1 955 993
Итого строка 1250	13 485 261	5 650 612	8 617 410

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются денежные средства на депозитных счетах, открытых на срок менее 3-х месяцев:

за 2011 год

в тыс. руб.

Банк	На 01.01.2011 г.	Размещено	Погашено	На 31.12.2011 г.
Депозиты, номинированные в рублях				
Креди Агриколь Корпоративный и Инвестиционный Банк	1 594 574	279 181 050	277 584 189	3 191 435
ЗАО «ЮникредитБанк (ММБ)»	1 157 532	182 442 151	182 427 113	1 172 570
ОАО «Нордеа Банк»	475 443	106 668 249	106 924 630	219 062
Поволжский банк СБ РФ	367 420	32 308 425	32 626 838	49 007
ЗАО «БНП Париба»	318 021	216 501 279	216 723 581	95 719
Эйч-Эс-Би-Си Банк	5 701	252 703	258 404	-
РОСБАНК	-	1 000 527	1 000 527	-
ОАО «Внешторгбанк»	-	35 702	35 702	-
ИНГ Банк (Евразия)	-	12 278 121	12 278 121	-
СИТИБАНК	-	85 768 464	85 768 464	-
Депозиты, номинированные в долларах США				
ЗАО «БНП Париба»	1 071 738	186 149 751	185 885 691	1 335 798
Креди Агриколь Корпоративный и Инвестиционный Банк	481 539	95 747 594	95 181 808	1 047 325
ЗАО «ЮникредитБанк (ММБ)»	30 478	142 155 773	140 434 534	1 751 717
ОАО "Нордеа Банк"	-	74 173 177	70 801 230	3 371 947
Внешторгбанк	-	11 951 906	10 986 002	965 904
Поволжский банк СБ РФ	-	2 904 893	2 904 893	-
Ситибанк	-	6 548 620	6 548 620	-
Итого: депозиты	5 502 446	1 436 068 385	1 428 370 347	13 200 484

за 2010 год

в тыс. руб.

Заемщик	На 01.01.2010 г.	Размещено	Погашено	На 31.12.2010 г.
Депозиты, номинированные в рублях				
Креди Агриколь Корпоративный и Инвестиционный Банк	1 796 003	349 983 039	350 184 468	1 594 574
ЗАО «ЮникредитБанк (ММБ)»	646 709	125 340 015	124 829 192	1 157 532
ОАО «Нордеа Банк»	455 031	66 074 223	66 053 811	475 443
Поволжский банк СБ РФ	185 500	35 916 585	35 734 665	367 420
ЗАО «БНП Париба»	1 828 302	278 851 161	280 361 442	318 021
Эйч-Эс-Би-Си Банк	156 739	2 787 478	2 938 516	5 701
Банк Сосьете Женераль Восток	-	24 270 022	24 270 022	-

ОАО «Внешторгбанк»	59 400	6 647 216	6 706 616	-
Депозиты, номинированные в долларах США				
ЗАО «БНП Париба»	1 652 612	83 696 986	84 277 860	1 071 738
Креди Агриколь Корпоративный и Инвестиционный Банк	263 549	21 682 968	21 464 978	481 539
ЗАО «ЮникредитБанк (ММБ)»	39 832	1 020 850	1 030 204	30 478
ОАО "Нордеа Банк"	-	154 741	154 741	-
Итого: депозиты	7 083 677	996 425 284	998 006 515	5 502 446

Депозиты открывались с целью размещения свободных денежных средств. Процентные ставки по депозитным вкладам составили 0.04% – 7% годовых на 31.12.2011 г. (1% - 6% годовых – на 31.12.2010 г.). Сумма процентов к получению, начисленных в 2011 году по депозитным счетам, составила 207 835 тыс.руб. (в 2010 году - 140 448 тыс.руб.. в 2009 г. – 231 276 тыс.руб.).

6. Капитал

Уставный капитал Общества состоит из 3 036 306 тыс. обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,1 руб. за акцию.

По состоянию на 01.01.2010, 31.12.2010 г. и 31.12.2011 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Акции Общества включены в котировальный список фондовой биржи «Российская Торговая Система» (НП ФБ РТС), а также допущены к торгам на Московской межбанковской валютной бирже (ММВБ) и на ОАО «Фондовая биржа «Российская Торговая Система».

По состоянию на 31.12.2011 г. цена одной акции на ММВБ составила 403.77 рублей (332,17 рублей по состоянию на 31.12.2010 г., 170,1 рублей по состоянию на 31.12.2009 г.).

Глобальные Депозитарные расписки на акции Общества котируются на Лондонской фондовой бирже (www.londonstockexchange.com) под символом NVTK и в системе NASDAQ PORTAL по правилу 144A под символом NVATY. Соотношение депозитарных расписок и акций составляет 1:10.

Цена одной депозитарной расписки на Лондонской фондовой бирже по состоянию на 31.12.2011 г. составила 125 долларов США (по состоянию на 31.12.2010 г. цена одной расписки составляла 120 долларов США, по состоянию на 31.12.2009 г. - 66 долларов США).

Реестродержателем акций Общества является ЗАО «Компьютершер Регистратор».

По состоянию на **31.12.2011 г. и 01.01.2011 г.** список зарегистрированных лиц в реестре владельцев именных ценных бумаг Общества включает следующих лиц:

Акционеры/номинальные держатели	Количество акций на 31.12.2011 г., тыс. шт.	Доля в УК, %	Количество акций на 31.12.2010 г., тыс. шт.	Доля в УК, %	Количество акций на 31.12.2009 г., тыс. шт.	Доля в УК, %
ООО «ДОЙЧЕ БАНК»	911 742	30,03%	911 717	30,03%	1 083 070	35,67%
ЗАО «Депозитарно-Клиринговая Компания»	1 390 428	45,79%	951 289	31,33%	63 512	2,09%
ОАО «Газпромбанк»	303 327	9,99%	588 835	19,39%	-	-
ООО «ЛЕВИТ»	222 197	7,32%	222 197	7,32%	222 197	7,32%
ING Bank (Eurasia)	99 203	3,27%	200 108	6,59%	197 903	6,52%
Некоммерческое партнерство «Национальный депозитарный центр»	-	-	122 023	4,02%	278 082	9,16%
ЗАО КБ «Ситибанк»	13 508	0.44%	-	-	-	-
Небанковская кредитная организация ЗАО «Национальный расчетный депозитарий»	63 424	2.09%	-	-	-	-
ЗГГ Кайман Холдингс Лимитед	-	-	-	-	588 835	19,39%
ООО «Сантата»	-	-	-	-	398 714	13,13%
ООО «Белона»	-	-	-	-	188 508	6,21%

Прочие	32 477	1.07%	40 137	1.32%	15 485	0,51%
Итого	3 036 306	100%	3 036 306	100%	3 036 306	100%

В 2011 г. Общество начислило к распределению дивиденды в сумме 15 181 530 тыс. руб., из которых 7 590 765 тыс. руб. были начислены за второе полугодие 2010 года и промежуточные дивиденды за первое полугодие 2011 года в сумме 7 590 765 тыс. руб.

7. Заемные средства

По статье «Заемные средства» (строка 1410) бухгалтерского баланса отражены полученные Обществом кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:

Кредитная организация	в тыс. руб.			Срок погашения	Процентная ставка, % годовых
	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.		
Еврооблигации 650	20 927 465	-	-	2021 г.	6.604%
Еврооблигации 600	19 317 660	-	-	2016 г.	5.326%
ОАО «Сбербанк России»	15 000 000	15 000 000	5 000 000	2013 г.	7.5%
Облигации	10 000 000	10 000 000	-	2013 г.	7.5%
ОАО «Нордеа Банк»	6 439 220	6 095 380	-	2013 г.	LIBOR+1.9%
Sumitomo Mitsui Banking Corporation Europe Limited	3 863 532	-	-	2013 г.	LIBOR+1.45%
ОАО «Газпромбанк»	-	10 000 000	6 106 000	2012 г.	8%
ЗАО «Юникредит Банк»	-	6 095 380	6 048 840	2012 г.	LIBOR+3.25%
ЗАО «БНП Париба»	-	-	6 912 960	2011 г.	LIBOR+1.5%
Итого строка 1410	75 547 877	47 190 760	24 067 800	-	

3 февраля 2011 года Общество разместило еврооблигации через компанию NOVATEK FINANCE LIMITED. Размещение еврооблигаций было осуществлено двумя траншами на суммы 600 млн.долл.США (купонная ставка – 5.326% годовых; срок размещения - 5 лет) и 650 млн.долл.США (купонная ставка – 6.604% годовых; срок размещения - 10 лет). Доход в размере 1 030 млн.руб. был выплачен держателям еврооблигаций в 2011 году.

Кредит в размере 300 млн. долл. США был получен в апреле 2011 года от Sumitomo Mitsui Banking Corporation Europe Limited. Кредит подлежит выплате равными ежеквартальными частями начиная с сентября 2011 года до декабря 2013 года.

В октябре 2010 года был получен кредит на сумму 200 млн. долл. США от ОАО "НОРДЕА Банк". Кредит предоставлен под поручительство ООО "НОВАТЭК-Юрхаровнефтегаз".

Кредит в размере 200 млн. долл. США был получен в ноябре 2009 г. от ЗАО «Юникредит Банк». В феврале 2012 года Общество досрочно погасило 80 млн.долл. США. по данному кредиту.

В ноябре 2010 года Общество открыло кредитную линию в размере 10 000 млн.руб. в ОАО «Газпромбанк». Кредит предоставлен под поручительство ООО "НОВАТЭК-Юрхаровнефтегаз". Согласно условиям соглашения Общество обязано обеспечить минимальную величину ежеквартальных совокупных чистых кредитовых оборотов по счетам банка на сумму не менее 1 250 000 тыс. руб. в квартал. По состоянию на отчетную дату кредитная линия выбрана полностью. В январе 2011 года Общество досрочно погасило кредит.

В декабре 2010 года ОАО «Сбербанк России» открыл невозобновляемую кредитную линию Обществу на сумму 15 000 млн.руб. Срок действия кредитного соглашения 3 года. Согласно условиям соглашения Общество обязано обеспечить ежемесячное поступление выручки на счета банка в сумме не менее 12,5% от суммы задолженности по кредиту. Общество также обязано поддерживать положительное значение величины чистых активов на каждую отчетную дату.

29 июня 2010 года Общество разместило процентные документарные биржевые облигации на предъявителя, неконвертируемые, с обязательным централизованным хранением серии БО-01, номинальная стоимость 1 облигации 1 000 руб., количество размещенных ценных бумаг - 10 000 000 шт., общий объем эмиссии составил 10 000 млн.руб., срок обращения 1 092 дня, дата погашения облигаций 25 июня 2013 года, купонная ставка 7,5% годовых, даты выплаты дохода по купонам: 28.12.10г., 28.06.11г., 27.12.11г., 26.06.12г., 25.12.12г., 25.06.13г. Доход в размере 748 млн.руб. был выплачен держателям облигаций в 2011 году (374 млн. руб. – в 2010 году). Организаторами данного размещения выступили ОАО «Газпромбанк» и ЗАО «ИК «Тройка Диалог».

Все кредиты были получены Обществом для общих корпоративных целей, в т.ч. для финансирования расходов на капитальное строительство. Расходы на получение займов составили 313 809 тыс. руб. (в 2010 г. - 219 144 тыс. руб., в 2009 г.- 156 970 тыс.руб.) и включены в прочие расходы (стр. 2350 отчета о прибылях и убытках).

По статье «Заемные средства», (строка 1510) бухгалтерского баланса отражены полученные Обществом кредиты с учетом начисленных процентов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:

за 2011 год

в тыс. руб.

Кредитная организация	На 01.01.2011 г.	Получено	Текущая часть долго-срочных займов	Проценты Начислен-ные	Погашено/ Переоце-нено	На 31.12.2011 г.
ОАО «Газпромбанк»	-	-	10 000 000	805 479	805 479	10 000 000
ЗАО «Юникредит банк»	-	-	6 439 220	-	-	6 439 220
Sumitomo Mitsui Banking Corporation Europe Limited	-	-	5 291 232	-	1 427 700	3 863 532
ЗАО «БНП Париба»	25 278 150	1 000 000	-	49 698	26 327 848	-
Креди Агриколь Корпоративный и Инвестиционный Банк	-	2 700 000	-	6 805	2 706 805	-
Проценты по долгосрочным займам						
Еврооблигации	-	-	-	1 991 078	1 006 624	984 454
ОАО «Нордеа Банк»	-	-	-	125 215	125 215	-
ОАО «Газпромбанк»	-	-	-	1 125 000	1 125 000	-
ЗАО «Юникредит банк»	20 522	-	-	207 171	211 541	16 152
Облигации	6 200	-	-	750 000	748 000	8 200
Sumitomo Mitsui Banking Corporation Europe Limited	-	-	-	112 949	112 513	436
Итого (строка 1510)	25 304 872	3 700 000	21 730 452	5 173 395	34 596 725	21 311 994

за 2010 год

в тыс. руб.

Кредитная организация	На 01.01.2010 г.	Получено	Текущая часть долго-срочных займов	Проценты Начислен-ные	Погашено/ Переоце-нено	На 31.12.2010 г.
ЗАО «БНП Париба»	13 898 863	18 812 340	6 990 728	260 513	14 684 294	25 278 150
Креди Агриколь Корпоративный и Инвестиционный Банк	-	1 500 000	-	925	1 500 925	-
Проценты по долгосрочным займам						
ЗАО «Юникредит банк»	26 786	-	-	316 809	323 073	20 522
Облигации	-	-	-	380 200	374 000	6 200
Итого (строка 1510)	13 925 649	20 312 340	6 990 728	958 447	16 882 292	25 304 872

В декабре 2011 года Общество заключило договор о предоставлении невозобновляемой кредитной линии с ОАО «Сбербанк России» на общую сумму 40 000 млн. руб. на три года. Процентная ставка по кредиту - 9,2% годовых. По состоянию на 31.12.11 г. кредитная линия не выбрана.

26 июня 2010 года Общество заключило договор о предоставлении возобновляемой кредитной линии с ЗАО «БНП Париба» на общую сумму 100 000 млн.долл. США на срок 2 года под переменную процентную ставку в зависимости от срока кредита. Срок предоставления кредита не может превышать 12 месяцев. По состоянию на отчетную дату задолженности в рамках данной кредитной линии нет.

Синдицированный кредит (агент – ЗАО «БНП Париба») был получен в ноябре 2010 года в долларах США. Сумма кредита – 600 млн.долл.США. Срок действия кредитного соглашения 12 месяцев. Процентная ставка за пользование кредитом – за первые 6 месяцев ЛИБОР+1% годовых; с 6 по 9 месяц - Либор+ 1.25% годовых; с 9 по 12 месяц - Либор+1.5% годовых. В феврале 2011 года Обществом было полное досрочное погашение кредита.

В июне 2009 года Общество заключило соглашение на предоставление кредитной линии с Кредитно-Агро-Коллективом ЗАО МФ (прежнее название ЗАО «Коммерческий и Инвестиционный Банк «КАЛИОН РУСБАНК») на сумму 100 000 млн.долл. США. В июне 2010 года было подписано дополнительное соглашение о продлении срока соглашения до июня 2011 года. По состоянию на отчетную дату задолженности в рамках данной кредитной линии нет.

Все кредиты были получены на пополнение оборотных средств, процентные ставки по ним составили LIBOR+1%-LIBOR+3.25% - готовых для кредитов, взятых в долларах США и 4%-8% годовых для кредитов, взятых в рублях. Кредитов в других валютах получено не было.

Общая сумма процентов, начисленных к уплате по кредитам в 2011 году, составляет 5 173 395 тыс. руб., проценты не капитализировались (в 2010 году, - 1 982 395 тыс. руб., в 2009 г. – 1 434 879 тыс. руб.).

Информация о кредитных линиях

	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества	85 927 465	40 238 450	17 561 050
в т.ч.			
долгосрочные	69 488 245	34 143 070	11 512 210
краткосрочные	16 439 220	6 095 380	6 048 840
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	51 268 635	15 238 450	11 455 050

8. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» по состоянию на 31.12.2010 отражена долгосрочная часть кредиторской задолженности перед Компанией РОДДЕН КОРПОРАТЭЙШЕН за ООО «Ямалгазресурс-Челябинск». В соответствии с договором о приобретении 100% доли данная задолженность подлежит погашению в январе 2012 года.

9. Кредиторская задолженность

По статье «Кредиторская задолженность» (строка 1520) бухгалтерского баланса отражена следующая кредиторская задолженность:

Строка баланса	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Задолженность сторонним поставщикам и подрядчикам	1 037 621	782 799	165 697
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками – связанными сторонами	5 473 744	4 660 147	4 590 483
Авансы полученные	340 676	324 980	2 216 508
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	1 523 795	1 718 646	555 890
Задолженность перед персоналом организации	49 688	31 777	32 095
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1 433	859	2 240
Задолженность прочим кредиторам	117 899	346 993	10 540

Задолженность прочим кредиторам – связанным сторонам	-	3 047 690	-
Итого строка 1520	8 544 856	10 913 891	7 573 453

Задолженность сторонним поставщикам и подрядчикам включает задолженность следующим контрагентам:

в тыс. руб.

Кредитор	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.	Характер задолженности
ОАО «Газпром»	897 036	744 667	-	Транспортировка газа
Газпромбанк	94 978	-	-	Консультационные услуги
ООО «Нефтегазовая компания «ИТЕРА»	-	-	126 796	За поставку газа
Прочие	45 607	38 132	38 901	
Итого	1 037 621	782 799	165 697	

По состоянию на 01.01.2010 г., 31.12.2010 и 31.12.2011 г. у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, которые являются связанными сторонами, раскрыта в пояснении 14 данного раздела пояснительной записки.

Авансы полученные по состоянию на 31.12.2011 г. включают в себя авансы от следующих организаций:

в тыс. руб.

Кредитор	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.	Характер задолженности
ОАО «ОГК-5»	95 885	36 909	360 794	Аванс под поставку газа
ОАО "Э.ОН Россия"	73 103	-	54 009	Аванс под поставку газа
ОАО «Нижекамскнефтехим»	54 022	67 916	55 088	Аванс под поставку газа
ЗАО «Титан группа компаний»	10 968	39 836	52 277	Аванс под поставку нефтепродуктов
ОАО «Фортум»	7 877	-	162 906	Аванс под поставку газа
ОАО «ОГК-1»	-	-	1 139 568	Аванс под поставку газа
ОАО «Азот»	-	13 444	31 700	Аванс под поставку газа
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	-	-	180 369	Аванс под поставку газа
ЗАО «ЭПК»	-	12 874	73 000	Аванс под поставку газа
ОАО «ОХК «Уралхим»	-	10 254	-	Аванс под поставку газа
ООО ПКП «Ставропромкомплект»	-	9 122	-	Аванс под поставку нефтепродуктов
ООО «КМВ-газ»	-	29 927	3642	Аванс под поставку нефтепродуктов
Прочие	98 821	104 698	103 155	
Итого	340 676	324 980	2 216 508	

В составе задолженности прочим кредиторам, которые являются связанным сторонами, отражена сумма задолженности в долларах США перед связанными сторонами по условиям договора по приобретению 51% пакета обыкновенных акций ОАО «Ямал СПГ». В соответствии с договором о приобретении акций задолженность была погашена в феврале 2011 г. По состоянию на 31.12.2009 года данная задолженность раскрывалась в составе долгосрочной задолженности Общества по строке 1450 «Прочие обязательства».

10. Доходы по обычным видам деятельности

Увеличение выручки связано с увеличением объемов продаж газа и продуктов переработки нефтегазоконденсатной смеси, а также ростом цен на данные продукты.

По статье «Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг» (строка 2110) отчета о прибылях и убытках отражена выручка от продажи следующих товаров, продукции, работ, услуг:

в тыс. руб.

Товар (продукция)	За 2011 г.	За 2010 г.
Газ	100 637 162	70 985 240
Газовый конденсат	38 130 527	24 147 173
Нефть и нефтепродукты	13 176 877	11 818 624
Итого строка 2110	151 944 566	106 951 037

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации:

в тыс. руб.

Контрагент	За 2011 г.	За 2010 г.
NOVATEK GAS & POWER GmbH	42 260 087	29 561 790
ОАО «ОГК-1»	24 160 087	23 439 888
ОАО «Газпром»	23 908 000	15 286 249
Прочие	61 616 392	38 663 110
Итого	151 944 566	106 951 037

Информация по географическим регионам деятельности

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, стран СНГ и стран дальнего зарубежья. При этом выделяются следующие географические регионы:

Российская Федерация – осуществляются все основные виды деятельности Общества;

Страны СНГ и дальнего зарубежья – основным видом деятельности в этих странах является продажа газового конденсата и продуктов переработки нефтегазоконденсатной смеси, произведенных на территории Российской Федерации.

Общество соотносит выручку с географическими регионами деятельности исходя из местоположения деятельности покупателей товаров, продукции, работ, услуг.

в тыс. руб.

Географический регион	Выручка за период	
	За 2011 г.	За 2010 г.
Российская Федерация	106 276 152	75 921 589
Страны СНГ и дальнего зарубежья	45 668 414	31 029 448
Всего	151 944 566	106 1 037

Внеоборотные активы Общества размещены на территории Российской Федерации, за исключением финансовых вложений в Novatek Overseas AG (Швейцария).

11. Расходы по обычным видам деятельности

По статье «Себестоимость проданной продукции (работ, услуг)» (строка 2120) отчета о прибылях и убытках отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг:

в тыс. руб.

Товар (продукция)	За 2011 г.	За 2010 г.
Газ	34 219 102	21 995 984
Газовый конденсат	10 095 784	7 823 861
Нефть и нефтепродукты	3 664 400	3 817 108
Итого строка 2120	47 979 286	33 636 953

По статье «Коммерческие расходы» (строка 2210) отчета о прибылях и убытках отражены расходы на транспортировку нефти, газа и нефтепродуктов. Увеличение коммерческих расходов в 2011 г. по сравнению с 2010 г. связано с увеличением объемов продажи газа и продуктов переработки нефтегазоконденсатной смеси, а также с ростом тарифа на транспортировку.

По статье «Управленческие расходы» (строка 2220) отчета о прибылях и убытках отражены следующие общехозяйственные расходы:

в тыс. руб.

Вид расхода	За 2011 г.	За 2010 г.
Расходы на оплату труда	2 681 147	1 920 124
Арендные платежи	320 017	246 798
Командировочные расходы	119 457	169 462
Услуги охраны	142 333	117 562
Отчисления от заработной платы	84 545	52 820
Консультационные, информационные услуги	24 121	40 205
Расходы на страхование	16 965	7 452
Прочие	356 960	341 859
Итого (строка 2220)	3 745 545	2 896 282

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (строки 2120, 2210, 2220 отчета о прибылях и убытках) соотносится с общей суммой произведенных затрат, отраженных в строке 5660 Пояснения к бухгалтерскому балансу, раздел 6 «Затраты на производство» следующим образом:

в тыс. руб.

Наименование показателя	За 2011 г.	За 2010 г.
Общая сумма произведенных затрат (строка 5660 Пояснения к бухгалтерскому балансу, раздел 6 «Затраты на производство»)	58 001 293	47 692 972
Покупная стоимость проданных товаров	34 778 399	22 920 934
Изменение остатков готовой продукции, незавершенного производства (- прирост/ + уменьшение)	(462 768)	(580 870)
Итого строки 2120, 2210, 2220	92 316 924	70 033 036

12. Доходы от участия в других организациях

По статье «Доходы от участия в других организациях» (строка 2310) отчета о прибылях и убытках отражены:

в тыс. руб.

Дивиденды полученные:	За 2011 г.	За 2010 г.
ООО «НОВАТЭК-ТАРКОСАЛЕНЕФТЕГАЗ»	5 500 000	1 000 000
ООО «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ»	4 000 000	2 000 000
ООО «НОВАТЭК-Северо-Запад»	2 500 000	-
ООО «НОВАТЭК-ПУРОВСКИЙ ЗПК»	350 000	-
Итого строка 2310	12 350 000	3 000 000

13. Прочие доходы и расходы

По статье «Прочие доходы» (строка 2340) и статье «Прочие расходы» (строка 2350) отчета о прибылях и убытках отражены:

в тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	За 2011 г.		За 2010 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа валюты	86 307 067	86 189 566	63 300 764	63 403 179
Курсовые разницы	13 671 378	17 768 449	4 339 997	3 795 161
Выбытие финансовых вложений	-	-	3 127 410	2 415 814
Расходы на благотворительность	-	715 993	-	1 103 299
Продажа основных средств, незавершенного строительства	101 744	118 021	240 209	235 134
Банковские услуги	-	368 072	-	238 219
Реорганизация предприятий	-	-	-	154 841
Консультационные, информационные и юридические услуги	-	196 309	-	65 446
Командировочные расходы	-	33 724	-	36 994
Расходы на рекламу	-	46 496	-	47 819
Прочее	117 449	726 791	67 773	603 064
Итого строки 2340/2350	100 197 638	106 163 421	71 076 153	72 098 970

Увеличение доходов и расходов от продажи валюты связано с тем, что в 2011 г. часть валютной выручки была направлена на погашение валютных займов и процентов по ним.

Курсовые разницы образовались по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте. Увеличение курсовых разниц в 2011 году по сравнению с 2010 годом связано с получением и погашением займов в иностранной валюте.

Выбытие финансовых вложений в 2010 г. связано с продажей 100% доли ООО «НОВАТЭК-ПОЛИМЕР» и 29% доли в ООО «Тернефтегаз».

14. Операции со связанными сторонами

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2011 г.:

№	Наименование связанной стороны
	Дочерние общества
1	Акционерное общество «Новатэк Оверсиз АГ» (Novatek Overseas AG, Швейцария)
2	ОАО «Архногаз» (Общество ликвидировано в марте 2010 года)
3	ООО «НОВАТЭК-ПУРОВСКИЙ ЗПК»
4	ООО «НОВАТЭК-ПОЛИМЕР» (до сентября 2010 года)
5	ООО «НОВАТЭК-ТРАНСЕРВИС»
6	ООО «НОВАТЭК-ТАРКОСАЛЕНЕФТЕГАЗ»
7	ООО «Шервуд-Премьер»
8	ООО «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ»
9	ООО «Ярго»
10	ООО «Ойл-Техпродукт Инвест» (слияние в декабре 2010 года с ООО «НОВАТЭК-ТАРКОСАЛЕНЕФТЕГАЗ»)
11	ООО «НОВАТЭК-Автозаправочные комплексы»
12	ОАО «Энергетическая северная компания» (Общество ликвидировано в апреле 2010 года)
13	ООО «НОВАТЭК Северо-Запад»
14	ООО «Петра Инвест-М»
15	ООО «Тайликснефтегаз» (слияние в ноябре 2011 г. с ООО «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ»)
16	ООО «НОВАТЭК-Челябинск» (ООО «Ямалгазресурс-Челябинск» до 2011 года)
17	ОАО «Тамбейнефтегаз»
18	ООО «НОВАТЭК-Усть-Луга»
19	ООО «НОВАТЭК-Научно-технический центр»
20	ООО «НОВАТЭК-Пермь»

21	ООО «Пуровский терминал»
	Зависимые общества и совместные предприятия
22	ООО «Ямал развитие»
23	ОАО «Ямал СПГ» (дочерняя компания до октября 2011 года)
24	ОАО «Сибнефтегаз»
25	ЗАО «Тернефтегаз»
26	ООО «СеверЭнергия»
	Прочие – организации, контролируемые организациями группы «НОВАТЭК»
27	NOVATEK GAS & POWER GmbH (Runitek GmbH до 2011 года).
28	Novatek Polska sp. z o.o.
30	NOVATEK FINANCE LIMITED
31	ООО «Газпром межрегионгаз Челябинск»
	Прочие связанные стороны
32	ОАО «Газпром» (до 20 декабря 2010 года)
33	ЗАО «СИБУР Холдинг» (с 21 сентября 2011 года)
	Прочие: физические лица – члены Совета директоров и Правления Общества (информация раскрыта в пояснении 4, раздел I пояснительной записки)

По состоянию на 01.01.2010 ОАО «Газпром» владел 19.4% акций в капитале Общества. В декабре 2010 года ОАО «Газпром» продал 9.4% долю в Обществе и перестал быть связанной с ним стороной.

Общество вместе с его дочерними обществами образует группу «НОВАТЭК».

Выручка Общества от операций со следующими связанными сторонами составила (без НДС и экспортных пошлин):

в тыс. руб.

Наименование	За 2011 г.	За 2010 г.	Характер операций
NOVATEK GAS & POWER GmbH	42 260 087	29 561 790	продажа газового конденсата и нефтепродуктов
ООО «НОВАТЭК-Пермь»	1 595 455	-	продажа газа
ОАО «Газпром» и предприятия Группы Газпром	не применимо	15 286 249	продажа газа
ООО «НОВАТЭК-Челябинск»	3 895 380	-	продажа газа
Novatek Polska sp. z o.o.	3 526 731	1 301 031	продажа нефтепродуктов
ООО «НОВАТЭК-Автозаправочные комплексы»	1 146 608	457 050	продажа нефтепродуктов
ООО «Газпром межрегионгаз Челябинск»	836 860	не применимо	продажа газа
ООО «НОВАТЭК-ТАРКОСАЛЕНЕФТЕГАЗ»	99 474	233 681	продажа нефтепродуктов, продажа ОС
ООО «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ»	12 373	16 612	продажа нефтепродуктов
ОАО «Ямал СПГ»	1 322	5 132	аренда
ООО «НОВАТЭК-Научно-технический центр»	176	25 008	продажа ОС
Intergaz – System Sp. z o.o.	-	156 957	продажа нефтепродуктов
ООО «НОВАТЭК-ПОЛИМЕР»	-	20 944	продажа газа, аренда
Итого	53 374 466	47 064 454	

При продаже товаров дочерним, зависимым обществам и прочим связанным сторонам применялись внутригрупповые цены.

В отчетном году Обществу продали товары, оказали услуги следующие связанные стороны (без НДС):

в тыс. руб.

Наименование	За 2011 г.	За 2010 г.	Характер операций
ООО «НОВАТЭК-ТАРКОСАЛЕНЕФТЕГАЗ»	13 491 195	10 074 770	покупка нефти, газа, нефтегазоконденсата
ООО «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ»	27 492 041	20 375 105	покупка нефти, газа, нефтегазоконденсата
ООО «НОВАТЭК-ТРАНСЕРВИС»	9 047 987	6 906 867	услуги по транспортировке нефтепродуктов
ОАО «Сибнефтегаз»	3 660 912	-	покупка газа
ОАО «Газпром» и предприятия Группы Газпром	не применимо	26 428 048	покупка газа, услуги по транспортировке, хранению газа в ПХГ и переработке газового конденсата
ООО «НОВАТЭК-ПУРОВСКИЙ ЗПК»	2 927 844	2 382 501	услуги по переработке газового конденсата
ООО «НОВАТЭК Северо - Запад»	559 113	919 901	покупка нефтепродуктов
ООО «Шервуд Премьер»	270 333	63 201	аренда имущества
Итого	57 449 425	67 150 393	

При покупке товаров, работ и услуг у дочерних и зависимых обществ применялись внутригрупповые цены.

Существенные денежные потоки между Обществом и связанными сторонами:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2011 г.	За 2010 г.
Текущая деятельность			
Поступления, в т.ч.	4110	85 634 171	58 916 421
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т.ч.:	4111	85 631 261	58 914 968
Novatek Gas & Power GmbH		74 437 045	45 213 073
ООО «НОВАТЭК-Пермь»		1 734 357	-
Novatek Polska Sp. z o.o.		4 441 928	1 000 506
ООО «НОВАТЭК-Челябинск»		3 749 971	-
ООО «НОВАТЭК-Автозаправочные комплексы»		1 089 985	457 313
ООО «НОВАТЭК-ТАРКОСАЛЕНЕФТЕГАЗ»		114 837	223 913
ОАО «Газпром»		не применимо	11 779 846
Прочие		63 138	240 317
Прочие поступления	4119	2 910	1 453
Платежи, в т.ч.	4120	(58 376 941)	(67 233 823)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.:	4121	(58 148 793)	(67 233 823)
ООО «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ»		(27 243 206)	(19 870 554)
ООО «НОВАТЭК-ТАРКОСАЛЕНЕФТЕГАЗ»		(13 315 679)	(9 980 151)
ООО «НОВАТЭК-ТРАНСЕРВИС»		(8 698 858)	(6 863 206)
ОАО «Сибнефтегаз»		(3 332 904)	-
ООО «НОВАТЭК-ПУРОВСКИЙ ЗПК»		(2 866 748)	(2 192 838)
ООО «НОВАТЭК-Челябинск»		(1 737 229)	-
ООО «НОВАТЭК Северо-Запад»		(590 877)	(1 327 689)
ООО «Шервуд-Премьер»		(327 351)	(57 934)
ОАО «Газпром»		не применимо	(26 225 349)
ОАО «Тамбейнефтегаз»		-	(423 729)
ООО «НОВАТЭК-Автозаправочные комплексы»		-	(288 559)
Прочие		(35 941)	(3 814)
Прочие платежи		(228 148)	-
Инвестиционная деятельность			
Поступления, в т.ч.	4210	67 646 472	22 460 065
- от возврата предоставленных займов	4213	52 352 118	17 929 477
ООО «НОВАТЭК-ТАРКОСАЛЕНЕФТЕГАЗ»		662 000	7 034 500

ООО «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ»		35 618 143	7 688 286
ООО «НОВАТЭК Северо-Запад»		530 000	-
ОАО «Тамбейнефтегаз»		492 000	35 000
ООО «Ямал развитие»		3 628 000	-
ОАО «Ямал СПГ»		10 100 000	-
ОАО «Сибнефтегаз»		1 300 500	-
ООО «НОВАТЭК-ПУРОВСКИЙ ЗПК»		-	258 000
ООО «Ойл-Техпродукт Инвест»		-	1 077 716
ООО «Петра Инвест-М»		-	519 688
ООО «Тайликснефтегаз»		-	984 287
ЗАО «Тернефтегаз»		-	219 000
Прочие		21 475	113 000
- дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в т.ч.:	4214	15 294 353	4 530 588
ООО «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ»		5 862 044	3 011 817
ООО «НОВАТЭК-ТАРКОСАЛЕНЕФТЕГАЗ»		5 553 310	1 302 704
ООО «НОВАТЭК Северо-Запад»		2 506 409	-
ОАО «Ямал СПГ»		440 192	-
ООО «НОВАТЭК-ПУРОВСКИЙ ЗПК»		350 000	3 459
ОАО «Сибнефтегаз»		280 719	11 270
ООО «Ямал развитие»		128 819	-
Прочие		172 860	201 338
Платежи, в т.ч.	4220	(99 498 333)	(69 444 860)
- в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(33 057 625)	(8 140 117)
ООО «НОВАТЭК Северо-Запад»		(25 848 500)	-
ООО «НОВАТЭК-Усть-Луга»		(2 130 000)	(1 290 000)
ОАО «Ямал СПГ»		(2 382 413)	-
ООО «НОВАТЭК-Автозаправочные комплексы»		(116 792)	(340 500)
ООО «Яргео»		-	(350 396)
ООО «НОВАТЭК Северо-Запад»		-	(253 300)
ООО «НОВАТЭК-Челябинск»		(2 050 920)	-
ООО «Ойл-Техпродукт Инвест»		-	(1 383 963)
ООО «Шервуд-Премьер»		-	(1 332 477)
ООО «Тайликснефтегаз»		-	(1 134 408)
ООО «Петра Инвест-М»		-	(669 935)
Акционерное общество «Новатэк Оверсиз АГ» (Novatek Overseas AG, Швейцария)		-	(1 233 140)
ОАО «Тамбейнефтегаз»		(512 000)	-
Прочие		(17 000)	(152 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в т.ч.	4223	(66 440 708)	(61 304 742)
ООО «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ»		(43 093 000)	(14 761 000)
ОАО «Ямал СПГ»		(8 100 000)	(2 000 000)
ООО «СеверЭнергия»		(6 225 330)	-
ООО «НОВАТЭК-ТАРКОСАЛЕНЕФТЕГАЗ»		(3 472 000)	(2 562 000)
ООО «Шервуд-Премьер»		(3 200 000)	-
ООО «НОВАТЭК-Усть-Луга»		(1 608 500)	-
ООО «Ямал развитие»		(465 786)	(28 123 305)
ООО «НОВАТЭК Северо-Запад»		(55 000)	(475 000)
ОАО «Сибнефтегаз»		-	(11 037 222)
ООО «Ойл-Техпродукт Инвест»		-	(772 900)
ООО «Петра Инвест-М»		-	(321 400)
ООО «Тайликснефтегаз»		-	(649 915)
Прочие		(221 092)	(602 000)

Краткосрочная задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами составила:

в тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Дебиторская задолженность Общества			
ООО «Ямал развитие»	16 348 479	-	-
NOVATEK GAS & POWER GmbH	6 329 909	4 857 904	2 364 638
ООО «НОВАТЭК-Челябинск»	2 221 512	-	-
ЗАО «СИБУР Холдинг»	1 884 637	не применимо	не применимо
ООО «НОВАТЭК-Усть-Луга»	-	1 290 000	-
ОАО «Газпром» и предприятия Группы Газпром	не применимо	не применимо	897 376
ООО «НОВАТЭК-ТРАНСЕРВИС»	370 000	579 094	252 031
Novatek Polska sp. z o.o.	752 641	460 200	-
ООО «Газпром межрегионгаз Челябинск»	987 495	-	-
ООО «НОВАТЭК-Пермь»	979 067	-	-
ОАО «Тамбейнефтегаз»	512 000	7 748	-
ООО «НОВАТЭК-АЗК»	91 138	364 823	24 633
ООО «Яргео»	-	350 396	-
Intergaz – System Sp. z o.o.	-	102 612	-
ОАО «Ямал СПГ»	-	-	1 839 570
ООО «Шервуд Премьер»	63 259	-	795 000
Прочие	9 776	4 300	4 607
Итого	30 549 913	8 017 077	6 177 855
Кредиторская задолженность Общества			
ООО «НОВАТЭК-ЮРХАРОВНЕФТЕГАЗ»	2 691 510	2 397 885	1 802 516
ООО «НОВАТЭК-ТАРКОСАЛЕНЕФТЕГАЗ»	1 496 653	1 289 544	1 178 705
ОАО «Газпром» и предприятия Группы Газпром	не применимо	не применимо	537 751
ООО «НОВАТЭК-ПУРОВСКИЙ ЗПК»	504 432	432 340	208 537
ОАО «Сибнефтегаз»	387 050	-	-
ООО «НОВАТЭК-ТРАНСЕРВИС»	350 497	453 287	296 297
ООО «НОВАТЭК - Северо-Запад»	43 396	80 877	562 067
Прочие	2 192	6 214	4 610
Итого	5 475 730	4 660 147	4 590 483

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров, Правления. Список членов Совета директоров, Правления Общества приведен в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

В 2011 г. Общество выплатило членам Совета директоров, Правления Общества краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 1 343 165 тыс. руб. (2010 г. – 1 138 898 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и единый социальный налог. Льготы представляют оплату Обществом лечения и медицинского обслуживания.

Общество не выплачивало долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу в течение отчетного периода.

15. 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).

Общество не выпускало ценных бумаг, конвертируемых в обыкновенные акции, и не имеет контрактов на продажу своих обыкновенных акций. В связи с этим разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

в тыс. руб.		
Наименование	За 2011 г.	За 2010 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	54 895 227	31 190 895
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. шт.	3 036 306	3 036 306
Базовая прибыль на акцию, руб.	18,08	10,27

16. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 13 188 815 тыс. руб. (2010 г. – 7 740 140 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 10 699 840 тыс. руб. (2010 г. – 1 151 680 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов на благотворительность, дивидендов полученных и прочих расходов.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 4 615 тыс. руб. (2010 г. – 1 620 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизации основных средств.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 27 250 тыс. руб. (2010 г. – 32 525 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в оценке в бухгалтерском учете и налогообложении стоимости остатка готовой продукции.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2011 г. составила 55 221 601 тыс. руб. (2010 г. – 37 518 115 тыс. руб.).

17. События после отчетной даты

В январе 2012 года заключено соглашение о подписке между Обществом и ОАО «Ямал СПГ», согласно которому Общество приобрело 102 акции ОАО «Ямал СПГ». Доля владения Общества осталась в размере 51%. Цена размещения одной акции составила 500 тыс.долл.США.

В январе 2012 года произошла регистрация увеличения уставного капитала ООО «НОВАТЭК-Челябинск» на сумму 2 050 млн руб.

18. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2011 году Обществом было выдано поручительство перед компанией ООО «СеверЭнергия» на случай неисполнения обязанностей по выдаче займа ООО «Газпромнефтьфинанс». Сумма обеспечения обязательств составила 1 679 670 тыс.руб. на 31.12.2011.

Председатель Правления

Михельсон Л.В.

Главный бухгалтер

Протосеня С.В.

05 марта 2012 г.