
**Открытое
акционерное
общество «НОВАТЭК»**

Аудиторское заключение по
бухгалтерской отчетности
2011 год



Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества «НОВАТЭК»:

Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «НОВАТЭК»

629850, Ямало-Ненецкий автономный округ, Пуровский район, г. Тарко-Сале, ул. Победы, 22 «а».

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 1461/94 выдано администрацией Октябрьского района г. Самары 16 августа 1994 года.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1026303117642 от 20 августа 2002 года выдано ИМНС России по г. Новокуйбышевску Самарской области

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 «НОВАТЭК»:

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «НОВАТЭК» (в дальнейшем – Общества), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2011 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки (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 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Директор ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

05 марта 2012 года



О.В. Сальникова

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2011 г.

Организация Открытое акционерное общество "НОВАТЭК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Оптовая торговля прочим жидким и газообразным топливом

Организационно-правовая форма / форма собственности

открытое акционерное общество / совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

629850, Ямало-Ненецкий АО, Пуровский р-н, Тарко-Сале г, Победы ул, дом № 22 А

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2011

33556474

6316031581

51.51.3

47

34

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	6 153	6 952	7 389
1	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
2	Основные средства	1130	262 628	389 498	666 996
	Доходные вложения в материальные	1140	249 324	287 661	350 969
3,ПЗ разд III п.2	Финансовые вложения	1150	154 830 739	113 568 228	97 140 783
	Отложенные налоговые активы	1160	12 446	11 523	11 199
	Прочие внеоборотные активы	1170	11 066	24 407	14 034
	Итого по разделу I	1100	155 372 356	114 288 269	98 191 370
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4,ПЗ разд III п.3	Запасы	1210	2 638 643	2 132 187	1 583 148
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным	1220	820 061	733 597	496 545
5,ПЗ разд III п.4	Дебиторская задолженность	1230	37 337 928	15 631 520	9 197 924
3,ПЗ разд III п.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	40 233 131	49 847 039	13 930 262
ПЗ разд III п.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 485 261	5 650 612	8 617 410
	Прочие оборотные активы	1260	103 772	103 383	125 758
	Итого по разделу II	1200	94 618 796	74 098 338	33 951 047
	БАЛАНС	1600	249 991 152	188 386 607	132 142 417

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"

05 МАР 2012

Аудитор



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ПЗ разд III п.6	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	303 631	303 631	303 631
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	83	83	83
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	23 348 870	23 348 870	23 348 870
	Резервный капитал	1360	15 182	15 182	15 182
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	120 889 459	81 175 763	59 852 862
	Итого по разделу III	1300	144 557 225	104 843 529	83 520 628
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.ПЗ разд III п.7	Заемные средства	1410	75 547 877	47 190 760	24 067 800
	Отложенные налоговые обязательства	1420	28 181	22 731	16 226
7	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
ПЗ разд III п.8	Прочие обязательства	1450	-	109 317	3 024 420
	Итого по разделу IV	1400	75 576 058	47 322 808	27 108 446
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ПЗ разд III п.7	Заемные средства	1510	21 311 994	25 304 872	13 925 649
5.ПЗ разд III п.9	Кредиторская задолженность	1520	8 544 856	10 913 891	7 573 453
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	1 019	1 507	14 241
	Итого по разделу V	1500	29 857 869	36 220 270	21 513 343
	БАЛАНС	1700	249 991 152	188 386 607	132 142 417

Руководитель

(подпись)

Михельсон Леонид
Викторович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Протосеня Сергей
Валериевич

(расшифровка подписи)

05 марта 2012 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"

05 MAR 2012

Аудитор

(подпись)

Отчет о прибылях и убытках
за 2011 г.

Организация Открытое акционерное общество "НОВАТЭК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид

экономической Оптовая торговля прочим жидким и газообразным топливом

Организационно-правовая форма / форма собственности

открытое акционерное общество совместная частная и
общество / 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	2011
33556474		
6316031581		
51.51.3		
47		34
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2011 г.	За 2010 г.
ПЗ разд III п.10	Выручка	2110	151 944 566	106 951 037
ПЗ разд III п.11	Себестоимость продаж	2120	(47 979 286)	(33 636 953)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	103 965 280	73 314 084
ПЗ разд III п.11	Коммерческие расходы	2210	(40 592 093)	(33 499 801)
ПЗ разд III п.11	Управленческие расходы	2220	(3 745 545)	(2 896 282)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	59 627 642	36 918 001
ПЗ разд III п.12	Доходы от участия в других организациях	2310	12 350 000	3 000 000
	Проценты к получению	2320	5 105 610	1 787 911
	Проценты к уплате	2330	(5 173 395)	(1 982 395)
ПЗ разд III п.13	Прочие доходы	2340	100 197 638	71 076 153
ПЗ разд III п.13	Прочие расходы	2350	(106 163 421)	(72 098 970)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	65 944 074	38 700 700
ПЗ разд III п.16	Текущий налог на прибыль	2410	(11 044 320)	(7 503 624)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	2 139 968	(230 336)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(5 450)	(6 505)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	923	324
	Прочее	2460	-	-
ПЗ разд III п.15	Чистая прибыль (убыток)	2400	54 895 227	31 190 895
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	54 895 227	31 190 895
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	18	10
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Михельсон Леонид Викторович **Главный бухгалтер**
(расшифровка подписи)

(подпись)

Протосеня Сергей

Валериевич

(расшифровка подписи)

к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"

05 марта 2012 г.



05 MAR 2012

Аудитор

Свф

**Отчет об изменениях капитала
за 2011 год.**

Организация Открытое акционерное общество "НОВАТЭК" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН
Вид экономической деятельности Оптовая торговля прочим жидким и газообразным топливом по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности открытое акционерное общество по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2011
33556474		
6316031581		
51.51.3		
47	34	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2009 г.	3100	303 631	-	23 348 953	15 182	59 852 862	83 520 628
<u>За 2010 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	31 190 895	31 190 895
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	31 190 895	31 190 895
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(9 867 994)	(9 867 994)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(9 867 994)	(9 867 994)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3200	303 631	-	23 348 953	15 182	81 175 763	104 843 529
<u>За 2011 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	54 895 227	54 895 227
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	54 895 227	54 895 227
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(15 181 531)	(15 181 531)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(15 181 531)	(15 181 531)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3300	303 631	0	23 348 953	15 182	120 889 459	144 557 225

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ОАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
15 МАЯ 2012
Аудитор


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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2009 г.	Изменения капитала за		На 31 декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	144 557 225	104 843 529	83 520 628

Руководитель


 (подпись)

Михельсон Леонид

Викторович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

 (подпись)

Протосеня Сергей

Валериевич

(расшифровка подписи)

05 марта 2012 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"

05 МАР 2012

Аудитор



Отчет о движении денежных средств за 2011 год.

Организация Открытое акционерное общество "НОВАТЭК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Оптовая торговля прочим жидким и газообразным топливом

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

0710004

31 12 2011

33556474

6316031581

51.51.3

47

34

384

Наименование показателя	Код	За 2011 г.	За 2010 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	184 060 649	119 895 401
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	184 016 814	119 581 147
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	43 835	314 254
Платежи - всего	4120	(147 316 601)	(100 476 353)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(89 697 820)	(68 451 465)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 327 001)	(1 672 782)
процентов по долговым обязательствам	4123	(4 243 469)	(2 024 969)
налога на прибыль	4124	(11 565 283)	(6 575 650)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(39 483 028)	(21 751 487)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	36 744 048	19 419 048
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	68 387 795	23 664 184
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	257	171 949
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	486 718	870 596
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	52 352 118	17 929 477
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	15 548 656	4 661 211
	4215	0	0
прочие поступления	4219	46	30 951
Платежи - всего	4220	(102 706 588)	(71 715 073)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(36 265 880)	(10 379 639)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(66 440 708)	(61 304 742)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(34 318 793)	(48 050 889)

Аудитор

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"

05 МАР 2012 (30 692)

Наименование показателя	Код	За 2011 г.	За 2010 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	48 945 685	55 446 320
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	48 945 685	55 446 320
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(43 512 234)	(29 042 717)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(13 638 576)	(8 824 454)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(29 873 658)	(20 218 263)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5 433 451	26 403 603
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	7 858 706	(2 228 238)
начало отчетного периода	4450	5 650 381	8 617 410
конец отчетного периода	4500	13 485 102	5 650 381
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(23 985)	(738 791)

Руководитель

Михельсон Леонид

Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

05 марта 2012 г.



(подпись)

Протосеня Сергей

Валериевич

(расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"

05 МАР 2012

Аудитор

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Посту- пило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	начис- лено амортиза- ции	Первоначальная стои- мость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стои- мость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего	5100	за 2011 г.	8925	(2 153)	91	-	-	(980)	-	-	9 016	(3 133)	
	5110	за 2010 г.	8445	(1 200)	480	-	-	(953)	-	-	8 925	(2 153)	
в том числе: Прочие нематериальные	5101	за 2011 г.	8925	(2 153)	91	-	-	(980)	-	-	9016	(3 133)	
	5111	за 2010 г.	8445	(1 200)	480	-	-	(953)	-	-	8 925	(2 153)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"

05 МАР 2012

Аудитор *Севф*

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года		Выбыло		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	
НИОКР - всего	5140	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5150	за 2010 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5151	за 2010 г.	-	-	-	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"

05 МАР 2012

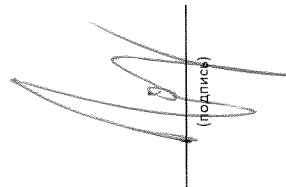
Аудитор *Севф*

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

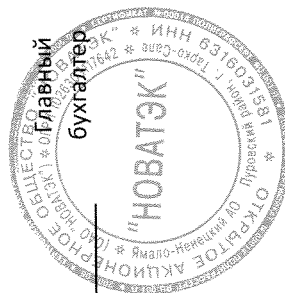
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям разработкам - всего	5160	за 2011 г.	180	180	-	(91)	269
	5170	за 2010 г.	144	516	-	(480)	180
в том числе:	5161	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2010 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2011 г.	180	180	-	(91)	269
	5190	за 2010 г.	144	516	-	(480)	180


(подпись)

Михельсон Леонид
Викторович
(расшифровка подписи)


(подпись)

Протосена Сергей
Валериевич
(расшифровка подписи)



05 марта 2012 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ТрайсвотерхаусКуперс Аудит"

05 МАР 2012

Аудитор 

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2011 г.	628 241	(264 857)	116 178	(249 020)	115 857	(95 647)	-	-	495 399	(244 648)
	5210	за 2010 г.	763 969	(190 731)	230 716	(366 443)	97 848	(171 975)	-	-	628 242	(264 857)
в том числе:												
	5201	за 2011 г.	92 979	(72 222)	48 346	(33 610)	20 220	(29 470)	-	-	107 715	(81 473)
Офисное оборудование	5211	за 2010 г.	92 105	(63 897)	79 142	(78 268)	59 539	(67 864)	-	-	92 979	(72 222)
	5202	за 2011 г.	19 273	(14 659)	3 670	(3 003)	2 987	(4 659)	-	-	19 940	(16 331)
Производственный и хозяйственный	5212	за 2010 г.	21 178	(13 853)	3 058	(4 963)	4 414	(5 220)	-	-	19 273	(14 659)
	5203	за 2011 г.	7 891	(1 665)	994	-	-	(340)	-	-	8 885	(2 004)
Сооружения	5213	за 2010 г.	171 316	(192)	5 571	(168 996)	-	(1 473)	-	-	7 891	(1 665)
	5204	за 2011 г.	128 889	(76 832)	24 490	(25 049)	16 841	(20 031)	-	-	128 330	(80 022)
Транспортные средства	5214	за 2010 г.	105 274	(57 533)	40 103	(16 488)	11 044	(30 343)	-	-	128 889	(76 832)
	5205	за 2011 г.	720	(404)	112	-	-	(85)	-	-	832	(489)
Другие виды основных средств	5215	за 2010 г.	1 106	(663)	343	(729)	464	(206)	-	-	720	(404)
	5206	за 2011 г.	1 266	-	-	-	-	-	-	-	1 266	-
Земельные участки	5216	за 2010 г.	1 165	-	303	(202)	-	-	-	-	1 266	-
	5207	за 2011 г.	190 602	(66 647)	8 682	(187 359)	75 809	(12 025)	-	-	11 925	(2 863)
Машины и оборудование	5217	за 2010 г.	190 166	(33 782)	755	(319)	284	(33 148)	-	-	190 692	(66 647)
	5208	за 2011 г.	186 022	(32 429)	-	-	-	(6 722)	-	-	186 022	(39 150)
Здания	5218	за 2010 г.	181 058	(20 811)	70 957	(65 993)	4 971	(16 589)	-	-	186 022	(32 429)
	5209	за 2011 г.	-	-	29884	-	-	(22 316)	-	-	29 884	(22 316)
Воздушные суда	5219	за 2010 г.	0	-	29884	(29884)	17132	(17 132)	-	-	-	-
	5210	за 2011 г.	600	-	-	-	-	-	-	-	600	-
Жилищный фонд	5220	за 2010 г.	600	-	600	(600)	-	-	-	-	600	-

Аудитор *Севф*

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2011 г.	452 673	(165 012)	-				(28 695)	-		421 438	(172 114)
в том числе:	5230	за 2010 г.	496 873	(145 903)	67 581				(58 908)	-		452 673	(165 012)
Сооружения	5221	за 2011 г.	415 279	(138 341)	-				(27 636)	-		415 279	(165 977)
	5231	за 2010 г.	416 583	(111 932)	-				(27 712)	-		415 279	(138 341)
Производственный и хозяйственный	5241	за 2011 г.	363	(356)	-				(4)	-		363	(360)
Офисное	5251	за 2010 г.	363	(292)	363				(380)	-		363	(356)
оборудование	5261	за 2011 г.	5 641	(5 641)	-				-	-		5 641	(5 641)
Другие виды	5271	за 2010 г.	5 641	(4 653)	5 641				(6 000)	-		5 641	(5 641)
основных средств	5281	за 2011 г.	154	(117)	-				(19)	-		154	(136)
Воздушные суда	5291	за 2010 г.	154	(98)	154				(123)	-		154	(117)
	5301	за 2011 г.	29 884	(19 205)	-				(1 037)	-		-	-
Транспортные	5311	за 2010 г.	29 884	(16 095)	29 884				(19 464)	-		29 884	(19 205)
средства	5321	за 2011 г.	1 351	(1 351)	-				-	-		-	-
Здания	5331	за 2010 г.	16 370	(6 564)	1 351				(2 344)	-		1 351	(1 351)
	5341	за 2011 г.	-	-	-				-	-		-	-
Земельные участки	5351	за 2010 г.	27 776	(6 269)	30 086				(2 884)	-		-	-
	5361	за 2011 г.	-	-	-				-	-		-	-
	5371	за 2010 г.	101	-	101				-	-		-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ГрайсвотерхаусКуперс Аудит"

05 МАР 2012

Аудитор *Севф*

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2011 г.	26 114	48 161	(8 223)	(54 175)	11 877
	5250	за 2010 г.	93 758	48 218	(77 090)	(38 772)	26 114
	5241	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2010 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результатестройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 985	2 798
в том числе:			
Контроллер 4400 Series WLAN Controller for up to 50 Lightweight APs	5261	75	-
Маршрутизируемый коммутатор Cisco Catalyst 6500	5262	2 910	-
Мерседес Бенц S 500 4MATIC гос. № М 895 МР 77 (Устинов)	5 262	-	52
Тойота Ленд Краузер 200 гос. № Н 001 ВА 163 (Марков)	5 263	-	32
Элинг площадь 405,00 кв.м. (392,40+12,6) с домиком охраны 20,20 кв.м.	5 264	-	2 504
Сервер HP BL460C G6 CTO Blade	5 265	-	53
Сервер HP BL460C G6 CTO Blade	5 266	-	52
Сервер HP BL460C G6 CTO Blade	5 267	-	53
Мерседес Бенц S 350 4MATIC гос. № О 717 АА 199 (Струченков)	5 268	-	52
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации -			
всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "Трайсвотерхаус Кулерс Аудит"

05 МАР 2012

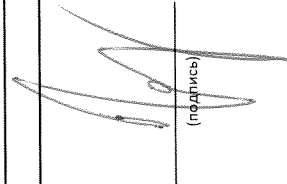
Аудитор *Севф*

2.4. Иное использование основных средств

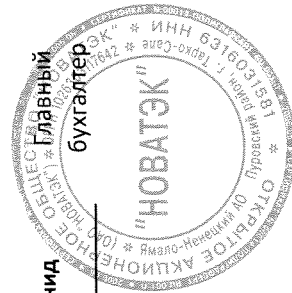
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	421 438	452 673	496 873
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-


(подпись)

**Михельсон Леонид
Викторович**
(расшифровка подписи)


(подпись)

**Протосеня Сергей
Валериевич**
(расшифровка подписи)



Руководитель

05 марта 2012 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"

05 МАР 2012

Аудитор 

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2011 г.	113 568 228	-	52 640 592	(11 378 081)	-	-	-	154 830 739	-
	5311	за 2010 г.	97 140 783	-	26 028 970	(9 601 525)	-	-	-	113 568 228	-
в том числе:											
	5302	за 2011 г.	113 568 228	-	52 640 592	(11 378 081)	-	-	-	154 830 739	-
	5312	за 2010 г.	97 140 783	-	26 028 970	(9 601 525)	-	-	-	113 568 228	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2011 г.	49 847 039	-	59 325 926	(68 939 834)	-	-	-	40 233 131	-
	5315	за 2010 г.	13 930 262	-	53 812 628	(17 895 851)	-	-	-	49 847 039	-
в том числе:											
	5306	за 2011 г.	49 847 039	-	59 325 926	(68 939 834)	-	-	-	40 233 131	-
	5316	за 2010 г.	13 930 262	-	53 812 628	(17 895 851)	-	-	-	49 847 039	-
Финансовых вложений -	5300	за 2011 г.	163 415 267	-	111 966 518	(80 317 915)	-	-	-	195 063 870	-
итого	5310	за 2010 г.	111 071 045	-	79 841 598	(27 497 376)	-	-	-	163 415 267	-


ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"

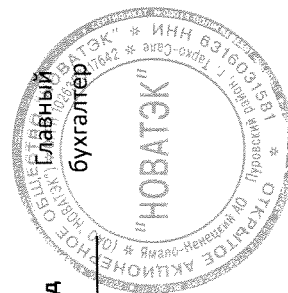
05 МАР 2012

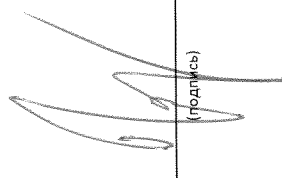
Аудитор *Севин*

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель  (подпись)
Михельсон Леонид Викторович
 (расшифровка подписи)



 (подпись)
Протосеня Сергей Валериевич
 (расшифровка подписи)

05 марта 2012 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ТрайсвотерхаусКуперс Аудит"

05 МАР 2012

Аудитор 

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2011 г.	2 132 187	-	112 791 561	(112 285 106)	-	-	X	2 638 643	-
	5420	за 2010 г.	1 583 148	-	87 042 437	(86 493 398)	-	-	X	2 132 187	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2011 г.	3 883	-	12 772	(12 836)	-	-	-	3 819	-
	5421	за 2010 г.	3 338	-	6 649	(6 104)	-	-	-	3 883	-
Готовая продукция	5402	за 2011 г.	498 711	-	13 307 068	(13 200 889)	-	-	-	604 890	-
	5422	за 2010 г.	344 632	-	10 870 189	(10 716 110)	-	-	-	498 711	-
Товары для перепродажи	5403	за 2011 г.	479 265	-	45 215 972	(45 172 180)	-	-	-	523 057	-
	5423	за 2010 г.	510 219	-	31 368 908	(31 399 861)	-	-	-	479 265	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2011 г.	-	-	13 307 068	(13 307 068)	-	-	-	-	-
	5425	за 2010 г.	-	-	10 870 189	(10 870 189)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2011 г.	1 150 327	-	40 948 680	(40 592 132)	-	-	-	1 506 876	-
	5426	за 2010 г.	724 958	-	33 926 502	(33 501 133)	-	-	-	1 150 327	-
	5407	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ГрайсвотерхаусКуперс Аудит"

05 МАР 2012

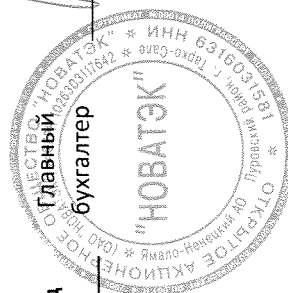
Аудитор *Севф*

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Михельсон Леонид
Викторович
(расшифровка подписи)



Протосеня Сергей
Валериевич
(расшифровка подписи)

05 марта 2012 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ТрайсвотерхаусКуперс Аудит"

05 МАР 2012

Аудитор *Сев*

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 сомнитель- ным долгам	поступление		погаше- ние	списание на финансо- вый результат	восста- новление резерва	перевод из долго- срочной в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тель ным долгам
					в результате хозяйст- венных операций (сумма долга по сделке, операции)	причита- ющиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2011 г.	1 922 913	-	752 670	-	279 411	-	-	-	2 396 172	-
	5521	за 2010 г.	-	-	1 922 913	-	-	-	-	-	1 922 913	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2011 г.	1 922 913	-	752 670	-	279 411	-	-	-	2 396 172	-
	5524	за 2010 г.	-	-	1 922 913	-	-	-	-	-	1 922 913	-
	5505	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	5511	за 2011 г.	13 708 607	-	323 404 700	-	302 171 551	-	-	-	34 941 756	-
	5531	за 2010 г.	9 197 924	-	197 377 470	-	192 866 787	-	-	-	13 708 607	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2011 г.	8 768 241	-	208 149 147	-	204 853 031	-	-	-	12 064 357	-
	5532	за 2010 г.	4 356 124	-	139 843 664	-	135 431 547	-	-	-	8 768 241	-
Авансы выданные	5513	за 2011 г.	765 365	-	42 926 615	-	43 128 382	-	-	-	563 598	-
	5533	за 2010 г.	309 863	-	26 957 593	-	26 502 091	-	-	-	765 365	-
Прочая	5514	за 2011 г.	4 175 002	-	72 328 938	-	54 190 138	-	-	-	22 313 801	-
	5534	за 2010 г.	4 531 937	-	30 576 213	-	30 933 149	-	-	-	4 175 001	-
	5515	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2011 г.	15 631 520	-	324 157 370	-	302 450 962	-	-	-	37 337 928	-
	5520	за 2010 г.	9 197 924	-	199 300 383	-	192 866 787	-	-	-	15 631 520	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2009 г.	
		учтенная по условиям договора	балансо-вая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты займы прочая	5551	за 2011 г.	47 300 077	57 603 529	-	29 355 729	-	-	75 547 877
	5571	за 2010 г.	27 092 220	37 298 197	-	17 090 340	-	-	47 300 077
	5552	за 2011 г.	37 190 760	57 603 529	-	29 246 412	-	-	65 547 877
	5572	за 2010 г.	24 067 800	27 107 097	-	13 984 137	-	-	37 190 760
	5553	за 2011 г.	10 000 000	-	-	-	-	-	10 000 000
	5573	за 2010 г.	-	10 191 100	-	191100	-	-	10 000 000
	5554	за 2011 г.	109 317	-	-	109 317	-	-	-
	5574	за 2010 г.	3 024 420	-	-	2 915 103	-	-	109 317
	5555	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5560	за 2011 г.	36 220 270	269 276 502	-	275 638 903	-	36 220 270	29 857 869
	5580	за 2010 г.	21 513 343	203 411 984	-	188 705 055	-	-	36 220 270
	5561	за 2011 г.	8 869 407	106 071 829	-	108 262 283	-	-	8 869 406
	5581	за 2010 г.	4 798 812	72 604 265	-	68 533 671	-	-	8 869 406
авансы полученные	5562	за 2011 г.	324 979	73 788 250	-	73 772 553	-	-	340 676
	5582	за 2010 г.	2 216 509	55 853 960	-	57745488	-	-	324 981

расчеты по налогам и взносам	5563	за 2011 г.	1 719 505	41 939 578	-	-	42 133 856	-	-	1 525 227
	5583	за 2010 г.	558 132	30 094 442	-	-	28 933 068	-	-	1 719 506
кредиты	5564	за 2011 г.	25 298 672	28 726 091	-	-	33 705 423	-	-	20 319 340
	5584	за 2010 г.	13 925 649	34 236 963	-	-	22863940	-	-	25 298 672
займы	5565	за 2011 г.	6 200	3 568 961	-	-	2 582 507	-	-	992 654
	5585	за 2010 г.	-	754 200	-	-	748000	-	-	6 200
прочая	5566	за 2011 г.	1 507	15 181 793	-	-	15 182 281	-	-	1 019
	5586	за 2010 г.	14 241	9 868 154	-	-	9 880 888	-	-	1 507
	5567	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2011 г.	83 520 347	326 880 031	-	-	304 994 632	-	X	105 405 746
	5570	за 2010 г.	48 605 563	240 710 181	-	-	205 795 395	-	X	83 520 347

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ГрайсвотерхаусКуперс Аудит"

05 МАР 2012

Аудитор *Carry*

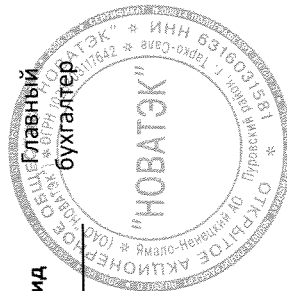
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

_____ (полпис)
_____ (васи)
Ми

**Михельсон Леонид
Викторович**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



**Протосеня Сергей
Валериевич**

(расшифровка подписи)

подпись)

25


ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"

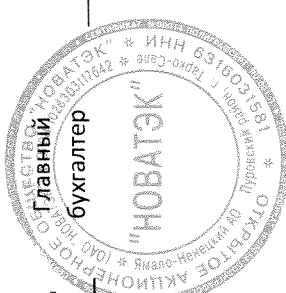
05 MAY 2012

Аудитор *Сев*

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
Материальные затраты	5610	89 877 983	68 449 848
Расходы на оплату труда	5620	2 678 371	1 916 877
Отчисления на социальные нужды	5630	84 585	53 204
Амортизация	5640	47 481	73 948
Прочие затраты	5650	135 024	120 029
Итого по элементам	5660	92 823 444	70 613 906
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	(506 520)	(580 870)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	92 316 924	70 033 036

Руководитель

(подпись)
Михельсон Леонид
Викторович
(расшифровка подписи)


(подпись)
Протосеня Сергей
Валериевич
(расшифровка подписи)

05 марта 2012 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"

05 МАР 2012

Аудитор 

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

 (подпись)

Викторович

(расшифровка подписи)

(подпись)

Валериевич

(расшифровка подписи)



ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ТрайсвотерхаусКуперс Аудит"


05 MAY 2012

Аудитор *Сев*

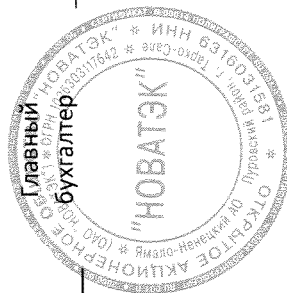
8. Обеспечения обязательств

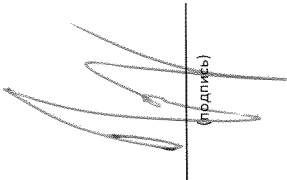
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Полученные - всего	5800	108 021	-	19 396 160
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 679 670	-	97 814
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель


(подпись)

Михельсон Леонид
Викторович
(расшифровка подписи)




(подпись)

Протоосен Сергей
Валериевич
(расшифровка подписи)

05 марта 2012 г.


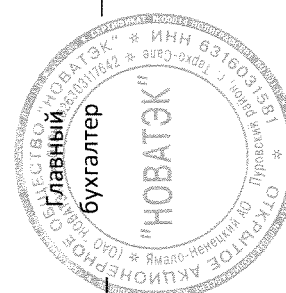
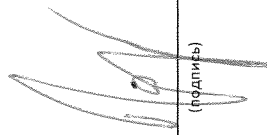
ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"

05 МАР 2012

Аудитор 

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	Возвращено за год
за 2011 г.	5920	-	-
за 2010 г.			
в том числе:			
за 2011 г.	5911	-	-
за 2010 г.	5921	-	-

Руководитель  (подпись)  Главный бухгалтер  (подпись)

Михельсон Леонид Викторович (расшифровка подписи)

Протосеня Сергей Валериевич (расшифровка подписи)

05 марта 2012 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"

05 МАР 2012

Аудитор 

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

Аудитор

	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 «ИБГ Immobilien АГ»; Председатель Консультативного совета «Егер Бетайлигунгсгезельшафт ГмбХ & Ко.КГ»; член Комитета акционеров «Норд Стрим АГ»;
Варданян 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»;
Даррикэррер 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»;

05 MAR 2012

Аудитор  31

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 «Gupvog»; 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»;

ПРОТОКОЛ
к аудиторскому заключению
ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
05 МАЯ 2012

Аудитор *Савф*

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.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"

05 МАР 2012

Аудитор 

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 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 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

Аудитор

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.

Аудитор

ПРИЛОЖЕНИЕ
к бухгалтерскому заключению
«Территориальный аудит»
05 МАР 2012
Син

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).

Приложение
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"

Аудитор



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);

ПРИЛОЖЕНИЕ
к годовому отчету
ЗАО "ГрайсвотерхаусКуперс Аудит"
05 MAR 2012
Аудитор 

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

Аудитор

Синь

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

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ГрайсвотерхаусКуперс Аудит"

05 МАР 2012

Аудитор 

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 «Яргео»*	51%	748 440	51%	398 045	51%	398 045
ОАО «Архновагаз»	-	-	-	-	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 «Архновагаз».

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» приобрела 51% долю в акционерном капитале компании ОАО «Сибнефтегаз». В соответствии с договором

Аудитор  15 44

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-Лука	-	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

Аудитор *С. С. С.* 16

45

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	-	

05 MAR 2012

Аудитор 

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-Трейдиг"	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	

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ТрайсвотерхаусКуперс Аудит"

05 МАР 2012

Аудитор  18

«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 «Ярего»	-	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.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"

05 MAR 2012

Аудитор 

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	-

к аудиторскому заключению
ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

05 МАР 2012

Аудитор

Свф

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:

Аktionеры/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%

Аудитор

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:

Займодавец	На	На	На	Срок погашения	Процентная ставка, % годовых
	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.		
NOVATEK FINANCE Ltd	20 927 465	-	-	2021 г.	6.604%
NOVATEK FINANCE Ltd	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.

Аудитор

Син

23

52

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 КИБ 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

	в тыс. руб.		
	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 КОРПОРАТЭШЕН 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:

	в тыс. руб.		
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	212 16 508
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

Аудитор

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:

Аудитор

ПРИЛОЖЕНИЕ

к аудиторскому заключению
ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

13 MAR 2012

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	106 951 037

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.

Аудитор

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) соотносятся 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

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ГрайсвотерхаусКуперс Аудит"

05 МАР 2012

Аудитор 

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 «Архновагаз» (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 «Яргео»
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»

Аудитор

приложение
к аудиторскому заключению
ОАО «Тернефтегаз»

05 MAR 2012

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-Автотранспортные 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.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО «ТрайсвотерхаусКуперс Аудит»

05 МАР 2012

Аудитор  29

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)	(3 814)
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

Аудитор

30

59

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)

к аудиторскому заключению
ЗАО «Трайсвотерхаус Аудит»

Аудитор

Свистухин

31

60

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 «Япрео»	-	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).

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ОАО «НОВАТЭК-Челябинск»
15 МАЯ 2012
Аудитор  32 61

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.

Наименование	в тыс. руб.	
	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.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО «ТрайсвотерхаусКуперс Аудит»

05 MAR 2012

Аудитор 

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

Главный бухгалтер



Михельсон Л.В.

Протосеня С.В.

05 марта 2012 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

05 МАР 2012

Аудитор