

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 год	40 025	(39 727)	-	(301)	301	(55)	-	-	39 724	(39 481)	
	5110	за 2019 год	39 835	(39 658)	190	-	-	(69)	-	-	40 025	(39 727)	
в том числе:													
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2020 год	2 735	(2 437)	-	(301)	301	(55)	-	-	2 434	(2 191)	
	5111	за 2019 год	2 545	(2 368)	190	-	-	(69)	-	-	2 735	(2 437)	
Договая репутация	5102	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5112	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5104	за 2020 год	37 290	(37 290)	-	-	-	-	-	-	37 290	(37 290)	
	5114	за 2019 год	37 290	(37 290)	-	-	-	-	-	-	37 290	(37 290)	

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	-	-	-
Прочие	5129	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	39 299	39 299	39 299
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131	2 009	2 009	2 009
деловая репутация	5138	-	-	-
прочие	5139	37 290	37 290	37 290

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020 год	101 747	(101 169)	17 209	(35 320)	35 320	(865)	83 636	(66 714)
	5150	за 2019 год	127 884	(124 711)	-	(26 137)	26 137	(2 595)	101 747	(101 169)

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 год	10 325	20 052	-	(17 209)	13 168
	5170	за 2019 год	6 884	3 441	-	-	10 325
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 год	-	29	-	-	29
	5190	за 2019 год	234	12	(56)	(190)	-

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период				На конец периода							
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переклассификация		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 год	34 263 729	(22 543 417)	223 889	(1 904 207)	592 143	(803 526)	-	-	-	-	32 583 411	(22 754 800)
	5210	за 2019 год	34 298 264	(21 165 132)	415 025	(776 311)	587 915	(854 247)	-	-	326 751	(1 111 953)	34 263 729	(22 543 417)
в том числе:														
магистральные трубопроводы	5201	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5202	за 2020 год	385 898	(268 428)	-	-	-	(26 683)	-	-	-	-	385 898	(295 111)
	5212	за 2019 год	365 929	(229 091)	-	(1 249)	680	(25 258)	-	-	21 218	(14 759)	385 898	(268 428)
машины и оборудование	5203	за 2020 год	10 087 889	(8 805 317)	133 057	(263 422)	237 327	(280 748)	-	-	-	-	9 967 524	(8 848 738)
	5213	за 2019 год	9 651 495	(8 283 405)	173 848	(249 914)	241 553	(313 163)	525	(272)	521 935	(450 030)	10 087 889	(8 805 317)
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5204	за 2020 год	19 636 983	(10 759 936)	18 611	(1 292 026)	23 415	(232 581)	-	-	-	-	18 363 578	(10 969 102)
	5214	за 2019 год	20 631 639	(10 340 981)	-	(409 952)	231 615	(277 351)	(525)	272	(584 169)	(373 491)	19 636 983	(10 759 936)
прочие ОС	5205	за 2020 год	4 142 949	(2 709 736)	72 221	(948 759)	331 401	(263 514)	-	-	-	-	3 866 411	(2 641 849)
	5215	за 2019 год	3 649 201	(2 311 655)	241 177	(115 196)	114 067	(238 475)	-	-	367 767	(273 673)	4 142 949	(2 709 736)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
магистральные трубопроводы	5221	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5222	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5224	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5225	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 год	2 397 723	2 413 630	(472)	(218 096)	(892 339)	3 700 446
	5250	за 2019 год	2 712 715	2 981 716	(19 858)	(415 025)	(2 861 825)	2 397 723
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2020 год	1 920 946	2 053 638	(472)	(218 096)	(627 544)	3 128 472
	5251	за 2019 год	2 194 561	2 748 632	(19 858)	(415 025)	(2 587 364)	1 920 946
оборудование к установке	5242	за 2020 год	476 777	359 992	-	-	(264 795)	571 974
	5252	за 2019 год	518 154	233 084	-	-	(274 461)	476 777

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

Наименование показателя	Код строки	за 2020 год	за 2019 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	-
машины и оборудование	5263	-	-
здания и дороги	5264	-	-
прочие ОС	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	(956)
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	-	-
машины и оборудование	5273	-	-
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	-	(956)

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 274 674	2 378 210	2 363 693
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	209 350 820	207 597 289	206 228 773
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	159 851	52 534	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2020 год	16 033 768	(75 901)	1 397 263	(934)	-	3 132	17 430 097	(72 769)	
	5311	за 2019 год	13 428 908	(34 622)	2 617 001	(12 141)	-	(41 279)	16 033 768	(75 901)	
	5302	за 2020 год	16 032 838	(75 901)	1 396 450	(4)	-	3 132	17 429 284	(72 769)	
	5312	за 2019 год	13 423 898	(34 622)	2 608 940	-	-	(41 279)	16 032 838	(75 901)	
	53021	за 2020 год	16 019 441	(75 897)	1 396 450	-	-	3 128	17 415 891	(72 769)	
	53121	за 2019 год	13 410 501	(34 618)	2 608 940	-	-	(41 279)	16 019 441	(75 897)	
	53022	за 2020 год	13 397	(4)	-	(4)	-	4	13 393	-	
	53122	за 2019 год	13 397	(4)	-	-	-	-	13 397	(4)	
	53023	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53123	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5303	за 2020 год	930	-	813	(930)	-	-	-	813	
	5313	за 2019 год	5 010	-	8 061	(12 141)	-	-	-	930	
	53031	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53131	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53032	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
53132	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-		
53033	за 2020 год	930	-	813	(930)	-	-	-	813		
53133	за 2019 год	5 010	-	8 061	(12 141)	-	-	-	930		
53034	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-		
53134	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-		
53035	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-		
53135	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-		
53036	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-		
53136	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-		
5305	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-		
5315	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:											
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5307	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5317	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53071	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53171	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53072	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53172	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53073	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53173	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53074	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53174	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5300	за 2020 год	16 033 768	(75 901)	1 397 263	(934)	-	3 132	17 430 097	(72 769)	
	5310	за 2019 год	13 428 908	(34 622)	2 617 001	(12 141)	-	(41 279)	16 033 768	(75 901)	

3.1.1 Текущая часть долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				На конец периода			
			первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректировка	в т.ч. текущая часть	первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректировка	в т.ч. текущая часть
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2020 год	930	-	-	-	813	813	-	-
	5311	за 2019 год	5 010	2 472	-	-	930	-	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2020 год	930	-	-	-	813	813	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	5313	за 2019 год	5 010	2 472	-	-	930	-	-	-
совместная деятельность	53031	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53032	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53033	за 2020 год	930	-	-	-	813	813	-	-
	53133	за 2019 год	5 010	2 472	-	-	930	-	-	-
облигации	53034	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53035	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53036	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залого, - всего	5320	-	930	2 538
в том числе:				
инвестиции	5321	-	930	2 538
инвестиции в дочерние общества	53211	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53212	-	-	-
инвестиции в другие организации	53213	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5322	-	-	-
векселя третьих лиц	53221	-	930	2 538
облигации	53222	-	-	-
прочие	53223	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5326	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53261	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53262	-	-	-
инвестиции в другие организации	53263	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5327	-	-	-
векселя третьих лиц	53271	-	-	-
облигации	53272	-	-	-
прочие	53273	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залого, - всего	5328	813	-	2 472
в том числе:				
векселя третьих лиц	53281	813	-	2 472
облигации	53282	-	-	-
прочие	53283	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5329	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53291	-	-	-
облигации	53292	-	-	-
прочие	53293	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	Поступление и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2020 год	2 127 914	(88 814)	2 039 100	115 354 504	(115 266 403)	88 814	(53 897)	-	2 216 015	(53 897)	2 162 118
	5420	за 2019 год	2 259 407	(223 518)	2 035 889	128 008 126	(128 139 619)	223 518	(88 814)	-	2 127 914	(88 814)	2 039 100
в том числе:													
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 год	1 045 254	(77 983)	967 271	10 853 908	(10 851 499)	77 983	(48 619)	150	1 047 813	(48 619)	999 194
	5421	за 2019 год	1 075 300	(83 619)	991 681	10 253 832	(10 283 970)	83 619	(77 983)	92	1 045 254	(77 983)	967 271
животные на выращивании и откорме	5402	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2020 год	-	-	-	40 716 370	(40 716 370)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 год	-	-	-	42 959 142	(42 959 142)	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2020 год	1 082 660	(10 831)	1 071 829	63 784 226	(63 698 534)	10 831	(5 278)	(150)	1 168 202	(5 278)	1 162 924
	5424	за 2019 год	1 184 107	(139 899)	1 044 208	74 795 152	(74 896 507)	139 899	(10 831)	(92)	1 082 660	(10 831)	1 071 829
товары отгруженные	5405	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	43 863	190 830	249 839
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	43 863	190 830	249 839
животные на выращивании и откорме	5442	-	-	-
товары для перепродажи	5443	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		Поступление				Выбыло				Перевод задолженности исходя из срочности			
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 год	10 224	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 861	-	
	5521	за 2019 год	28 005	-	-	-	-	-	(5 846)	-	-	-	(11 935)	-	10 224	-
в том числе:																
покупатели и заказчики	5502	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5503	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2020 год	10 224	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 861	-	-
	5524	за 2019 год	28 005	-	-	-	-	-	(5 846)	-	-	-	(11 935)	-	10 224	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 год	16 685 070	(25 670)	92 209 867	3 122	(139)	(93 177 545)	-	85	6 363	-	15 726 877	(25 724)	-	-
	5530	за 2019 год	17 319 996	(26 185)	112 384 292	43 787	(307)	(113 074 386)	(27)	295	11 935	-	16 685 070	(25 670)	-	-
в том числе:																
покупатели и заказчики	5511	за 2020 год	13 503 243	(4 618)	87 769 666	-	-	(89 439 310)	-	4	-	-	11 833 599	(4 614)	-	-
	5531	за 2019 год	15 003 232	(4 762)	105 772 941	-	(82)	(107 272 761)	-	57	(169)	-	13 503 243	(4 618)	-	-
авансы выданные	5512	за 2020 год	1 944 412	-	1 158 919	-	-	(1 171 506)	-	-	-	-	1 931 825	-	-	-
	5532	за 2019 год	1 931 836	-	1 464 600	-	-	(1 452 024)	-	-	-	-	1 944 412	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст. кап.	5513	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5514	за 2020 год	1 237 415	(21 052)	3 281 282	3 122	(139)	(2 566 729)	-	81	-	6 363	1 961 453	(21 110)	-	-
	5534	за 2019 год	384 928	(21 423)	5 146 751	43 787	(225)	(4 349 601)	(27)	238	(358)	11 935	1 237 415	(21 052)	-	-
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2020 год	16 695 294	(25 670)	92 209 867	3 122	(139)	(93 177 545)	-	85	-	-	15 730 738	(25 724)	-	-
	5520	за 2019 год	17 348 001	(26 185)	112 384 292	43 787	(307)	(113 080 232)	(27)	295	(527)	-	16 695 294	(25 670)	-	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	3 726 800	3 701 076	5 235 837	5 210 167	2 514 285	2 488 100
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	3 703 949	3 699 335	5 213 588	5 208 970	2 492 340	2 487 578
авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5543	22 851	1 741	22 249	1 197	21 945	522

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 год	670 848	135 689	-	(93 565)	-	(199 980)	512 992
	5571	за 2019 год	130 698	21 655	-	-	-	518 495	670 848
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
векселя к уплате	5553	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
реструктурированная задолженность по налогам и сборам и по страховым взносам	5554	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5555	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5556	за 2020 год	670 848	135 689	-	(93 565)	-	(199 980)	512 992
	5576	за 2019 год	130 698	21 655	-	-	-	518 495	670 848
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 год	13 683 312	101 142 427	3 704	(100 984 972)	-	199 980	14 044 451
	5580	за 2019 год	14 880 878	123 283 865	7 454	(123 970 389)	(1)	(518 495)	13 683 312
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2020 год	7 751 314	61 966 888	-	(62 627 248)	-	-	7 090 954
	5581	за 2019 год	6 665 098	76 141 511	-	(75 055 295)	-	-	7 751 314
векселя к уплате	5562	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2020 год	175 309	4 963 651	-	(4 962 613)	-	-	176 347
	5583	за 2019 год	154 747	4 603 840	-	(4 583 278)	-	-	175 309
задолженность по страховым взносам	5564	за 2020 год	103 801	1 484 978	-	(1 502 048)	-	-	86 731
	5584	за 2019 год	90 006	1 410 830	11	(1 397 046)	-	-	103 801
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2020 год	2 331 718	29 297 248	5	(29 529 239)	-	-	2 099 732
	5585	за 2019 год	3 801 769	34 446 859	3	(35 916 913)	-	-	2 331 718
авансы полученные	5566	за 2020 год	462	34 698	3 723	(35 955)	-	-	2 928
	5586	за 2019 год	1 415	54 081	7 469	(62 502)	(1)	-	462
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5568	за 2020 год	3 320 708	3 394 964	(24)	(2 327 869)	-	199 980	4 587 759
	5588	за 2019 год	4 167 843	6 626 744	(29)	(6 955 355)	-	(518 495)	3 320 708
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2020 год	14 354 160	101 278 116	3 704	(101 078 537)	-	-	14 557 443
	5570	за 2019 год	15 011 576	123 305 520	7 454	(123 970 389)	(1)	-	14 354 160

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	5 635	219 554	147 160
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	1 756	219 550	147 158
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	1	1
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	-	-	-
прочие кредиторы	5599	3 879	3	1

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2020 год	за 2019 год
Материальные затраты	5610	29 679 588	32 293 558
Расходы на оплату труда	5620	4 952 716	4 492 354
Отчисления на социальные нужды	5630	1 507 565	1 378 638
Амортизация	5640	690 435	729 989
Прочие затраты	5650	5 946 443	7 006 367
Итого по элементам	5660	42 776 747	45 900 906
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	(36 799 346)	(38 534 060)
др.счета (кроме внутривоз. оборота по затратам)	5672	(70 112)	(813 753)
Уменьшение ([+]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	36 808 136	38 626 422
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	26 880 260	36 266 941
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	69 595 685	81 446 456

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	573 367	915 098	(859 249)	(6 303)	622 913
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5706	48 967	96 975	(102 226)	(2 993)	40 723
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	323 643	349 520	(320 333)	(3 310)	349 520
обязательство по оплате отпусков	5708	200 757	468 603	(436 690)	-	232 670
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		573 367	915 098	(859 249)	(6 303)	622 913

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	3 811	2 331	8 750
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5803	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	-	-	-
прочее	5805	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	813	930	5 010
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5812	813	930	5 010
из него:				
объекты основных средств	5813	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814	813	930	5 010
прочее	5815	-	-	-

9. Наличие и движение поисковых активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные поисковые активы	6010	за 2020 год	10	(5)	-	1	-	-	(2)	-	-	-	11	(7)	-
	6020	за 2019 год	10	(3)	-	-	-	-	(2)	-	-	-	10	(5)	-
в том числе:															
лицензии	6011	за 2020 год	10	(5)	-	1	-	-	(2)	-	-	-	11	(7)	-
	6021	за 2019 год	10	(3)	-	-	-	-	(2)	-	-	-	10	(5)	-
прочие	6019	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6029	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	6030	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6040	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания и дороги	6031	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6041	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
связки	6032	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6042	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	6033	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6043	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	6039	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6049	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

10. Поисковые затраты, признаваемые необоротными активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве МПА или НМПА	прочие изменения	
Поисковые затраты, учтенные в составе нематериальных поисковых активов	6050	за 2020 год	-	1	-	(1)	-	-
	6060	за 2019 год	-	-	-	-	-	-
Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов	6070	за 2020 год	-	-	-	-	-	-
	6080	за 2019 год	-	1 760	(1 760)	-	-	-

Руководитель



 О.А. Николаев
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



 Л.П. Вязникова
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 16 " марта 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью “Газпром добыча Оренбург”
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2020 год

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 год
ООО “Газпром добыча Оренбург”**

I. Общие сведения.....	2
1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	2
2. ТЕРРИТОРИАЛЬНО ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ	2
3. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	2
4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	3
5. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ ПЕРСОНАЛА	3
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	4
6. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ	4
7. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	4
8. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	5
9. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	5
10. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	5
11. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ	6
12. МАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ	6
13. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	7
14. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	9
15. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	9
16. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	9
17. ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО И ПРОДАЖУ И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ	10
18. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	10
19. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
20. ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	11
21. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ, РЕЗЕРВНЫЙ ФОНД	12
22. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	12
23. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ.....	12
24. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ	14
25. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ.....	14
26. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	15
27. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЕМ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	15
III. Раскрытие существенных показателей.....	17
28. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	17
29. ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ	17
30. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	17
31. НЕЗАВЕРШЕННЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	19
32. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	19
33. МАТЕРИАЛЫ И ТОВАРЫ ДЛЯ ПЕРЕПРОДАЖИ	20
34. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	21
35. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ	21
36. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	22
37. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	23
38. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.....	23
39. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	24
40. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	24
41. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ПОЛУЧЕННЫМИ ОБЕСПЕЧЕНИЯМИ.....	25
42. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ	25
43. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	27
44. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	28
45. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	29
46. ДОЧЕРНИЕ И ЗАВИСИМЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ.....	30
47. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	33
48. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	42
49. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	43
50. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	44

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром добыча Оренбург» (далее по тексту Общество) образовано в 1999 году в результате преобразования Дочернего предприятия (далее – ДП) «Оренбурггазпром» и является его правопреемником (регистрационное свидетельство № 02878 от 30 июня 1999 г.).

22 января 2008 года произведена замена наименования Общества с ООО «Оренбурггазпром» на ООО «Газпром добыча Оренбург».

Участниками Общества являются:

- ООО «Газпром переработка» с долей участия 98,81 %;
- ПАО «Газпром» с долей участия 1,19 %.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 460058, г. Оренбург, ул. Чкалова, дом 1/2.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имело в своем составе 10 территориально обособленных структурных подразделений:

№ п.п.	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Газопромысловое управление	461303, Оренбургский район, с. Дедуровка-2
2	Управление по эксплуатации соединительных продуктопроводов	460019, г. Оренбург, ул. Терешковой, 156/1
3	Военизированная часть	460027, г. Оренбург, ул. Донгузская, 72
4	Управление материально-технического снабжения и комплектации	460027, г. Оренбург, ул. Донгузская, 34
5	Управление технологического транспорта и специальной техники	460021, г. Оренбург, ул. 60 лет Октября, 11
6	Управление связи	460027, г. Оренбург, ул. Центральная, 28
7	Управление по эксплуатации зданий и сооружений	460041, г. Оренбург, п. Ростоши, ул. Дальнореченская, 8
8	Управление аварийно-восстановительных работ	460000, г. Оренбург, ул. Терешковой, 295
9	Служба корпоративной защиты	460058, г. Оренбург, ул. Чкалова, 1/2
10	Инженерно-технический центр	460058, г. Оренбург, ул. Чкалова, 1/2

3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- добыча газа, газового конденсата, нефти;
- подготовка углеводородного сырья;
- транспорт газа, газового конденсата, нефти и продуктов их переработки.

Общество также осуществляет другие виды деятельности, к которым в том числе относятся услуги связи, услуги автотранспорта и прочие услуги.

В сферу деятельности ООО «Газпром добыча Оренбург» входит:

- поиск и разведка новых месторождений нефти и газа;
- обеспечение производственной и экологической безопасности при эксплуатации опасных производственных объектов;
- мониторинг окружающей среды и др.

Основным поставщиком углеводородного сырья является Оренбургское газоконденсатное месторождение (ОНГКМ), открытое 6 ноября 1966 года.

За полвека в ООО «Газпром добыча Оренбург» добыто и переработано 1,3 триллиона кубометров газа, более 50 миллионов тонн конденсата и свыше 5 миллионов тонн нефти.

На сегодня остаточные запасы газа составляют 630 миллиардов кубометров, 220 миллионов тонн нефти и 90 миллионов тонн конденсата. Вновь открываемые месторождения с такими запасами классифицируются как уникальные.

На месторождении внедряются технологии по интенсификации притока, по работе с обводнённым фондом скважин. Это дает положительную динамику прироста добычи газа и позволяет активизировать отбор углеводородного сырья на обводнённых участках месторождения.

На объектах Общества внедрена закрытая схема 100 % утилизации низконапорных газов без сжигания на факелах за счет компримирования газов выветривания, а также их эжектирования с использованием высоконапорного активного газа скважин доноров.

Среди стратегических целей предприятия — вовлечение в разработку новых месторождений. Осуществляется геологическое изучение участка недр Ирекский, ресурсы которого составляют 600 миллиардов кубических метров газа и 40 миллионов тонн газового конденсата.

Кроме того, в пределах участка и прилегающей к нему зоны ожидается открытие залежей флишоидного газа. Его ресурсы по оценке института «ВолгоУралНИПИНаз» многократно превышают ресурсы традиционного газа Ирекского участка. На участке проводятся сейсморазведочные работы.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

До 11.03.2020 года Генеральный директор Общества – Киев Владимир Александрович.
С 11.03.2020 года Генеральный директор Общества – Николаев Олег Александрович (протокол Общего собрания участников от 10.03.2020 № 33).

По состоянию на 31 декабря 2020 года Ревизионная комиссия в Обществе в соответствии с Уставом не предусмотрена.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 5 405 человек в 2020 году;
- 5 441 человек в 2019 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2020 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 31 декабря 2019 г. № 629, и утверждена приказом Общества от 17 декабря 2019 г. № 541.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- нематериальные и материальные поисковые активы;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютном счете в банке, средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов) в иностранной валюте отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

9. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов.

10. Результаты исследований и разработок

В составе показателя «Результаты исследований и разработок» по строке 1120 бухгалтерского баланса отражаются расходы на завершенные НИОКР, результаты которых не подлежат правовой охране в соответствии с действующим законодательством или подлежат правовой охране, но не оформлены в установленном порядке, используемые для производственных либо управленческих нужд организации. Расходы на НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд организации.

Указанные расходы списываются на затраты по производству продукции (работ, услуг) исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР,

установленного организацией самостоятельно, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет, путем уменьшения их первоначальной стоимости линейным способом. Также в составе показателя отражаются затраты на незавершенные НИОКР, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы. Затраты по НИОКР, не давшие положительного результата, списываются на прочие расходы отчетного периода.

Пересмотр сроков полезного использования НИОКР не производится.

11. Нематериальные поисковые активы

К поисковым затратам, признаваемым в составе нематериальных поисковых активов, относятся затраты на приобретение прав пользования недрами (лицензии на геологическое изучение, лицензии на геологическое изучение, разведку и добычу).

В составе затрат на приобретение прав пользования недрами учитываются затраты, связанные с оформлением документов для получения лицензии.

Под объектом нематериальных поисковых активов понимаются лицензии на геологическое изучение определенного участка недр, лицензии на геологическое изучение и добычу на определенном участке недр, результат (отчет), имеющий самостоятельное значение, в котором обобщаются результаты проведенных исследований.

Нематериальные поисковые активы амортизируются линейным способом в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых. Срок полезного использования устанавливается по каждому виду амортизируемого поискового актива. Амортизационные отчисления относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Первоначальная стоимость совмещенной лицензии, дающей наряду с правом на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых право на добычу полезных ископаемых, не подлежит амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи.

12. Материальные поисковые активы

К поисковым затратам, признаваемым в составе материальных поисковых активов, относятся затраты на бурение поисково-оценочных скважин (пробуренных на стадии разведочных работ до подтверждения коммерческой целесообразности добычи) в разрезе месторождений (участков).

Для целей проверки материальных поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между участками недр (месторождениями).

Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение материальных поисковых активов, на 31 декабря каждого отчетного года, а также при подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр (месторождении). В случае признания обесценения материальных поисковых активов снижение их стоимости вследствие обесценения относится на прочие расходы.

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром добыча Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2020 год

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр (месторождении) поисковые активы, относящиеся к данному участку, переводятся в состав основных средств, нематериальных и иных внеоборотных активов.

При признании добычи полезных ископаемых на участке недр бесперспективной поисковые активы, относящиеся к данному участку, списываются на финансовые результаты в составе прочих расходов, за исключением случаев, когда они продолжают использоваться в деятельности организации.

13. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

Проведенный анализ текущей (восстановительной) стоимости показал, что текущая (восстановительная) стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года несущественно отличается от их текущей (восстановительной) стоимости на 31 декабря 2019 года, в связи с чем проведение переоценки по состоянию на 31 декабря 2020 года признано нецелесообразным.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных, начиная с 1 января 2002 года – по нормам, исчисленным, исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», 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 1 января 2002 года	с 1 января 2002 года
Трубопроводы	33	25 – 30
Скважины и газодобывающее оборудование	12 – 40	10 – 20
Машины и оборудование	10 – 18	1,1 – 20

* Классификация основных средств ПАО «Газпром», включаемых в амортизационные группы, утвержденная приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2016 года № 892.

Общество с ограниченной ответственностью “Газпром добыча Оренбург”
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2020 год

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов принятых на баланс (число лет)	
	до 1 января 2002 года	с 1 января 2002 года
Здания и дороги	8 – 50	10 – 100
Объекты социальной сферы	5 – 50	3 – 50
Прочие	5 – 20	5 – 20

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам, введенным в эксплуатацию до 1 января 2006 года (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г, амортизация начисляется в общем порядке).

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором).

Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Вложения во внеоборотные активы

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

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные

поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

14. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения (включая векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений являются: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

15. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см.п.18);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.
- лицензии на право пользования недрами, не относящиеся к поисковым активам.

16. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Запасы товаров для перепродажи, а также материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества), отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв под снижение стоимости материальных ценностей, отнесенный на увеличение прочих расходов.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Материально-производственные запасы, приобретенные для продажи подрядчикам при выполнении работ по капитальному ремонту или строительству, включая строительство в рамках инвестиционного договора с ПАО «Газпром», учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

17. Затраты на производство и продажу и готовая продукция

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу, которые ежемесячно списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности организации.

18. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье

«Прочие внеоборотные активы» (см. п. 15). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

19. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее – НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

20. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному, агентскому договорам и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных и агентских договоров;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько

деятельность ее контрагентов:

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи: перечисления по договору беспроцентного займа с ПАО «Газпром», поступления от продажи иного имущества, авансы, полученные от покупателей, заказчиков, прочие налоги (кроме налога на прибыль), отчисления по страховым взносам.

Общество выполняет функции заказчика-застройщика по договору на реализацию инвестиционных проектов с ПАО «Газпром». В соответствии с условиями указанного договора, Общество также производит расчеты с контрагентами (поставщиками материально-технических ресурсов, подрядными организациями и т.п.). Соответствующие операции свернуто отражаются в отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».

Общество выполняло функции агента по договору с ПАО «Газпром» в сфере капитального строительства. В соответствии с условиями указанного договора Общество произвело расчеты с контрагентами (поставщиками материально-технических ресурсов, подрядными организациями и т.п.). Соответствующие операции свернуто отражены в отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

21. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Резервный фонд сформирован полностью в соответствии с Уставом Общества в размере 15% от уставного капитала.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе, суммы вкладов в имущество, полученные от участника (ПАО «Газпром»), а также прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки с учетом отложенного налога на прибыль.

22. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию;
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию создаются на дату наступления у сотрудника Общества возраста, дающего право на пенсию, и прекращаются по истечении 6 месяцев с даты, дающей право на пенсию по возрасту. Оценочные обязательства по оплате отпусков и по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

23. Налогообложение

1. С 1 января 2012 года была создана консолидированная группа налогоплательщиков (далее – КГН) в Группе Газпром, ответственным участником которой является ПАО «Газпром». 20 апреля 2012 года Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрирован договор о создании КГН Группы Газпром в составе 56 участников. В декабре 2012 года Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрировано изменение к договору о создании КГН Группы Газпром, в соответствии с которым с 1 января 2013 года состав участников расширен до 65 участников. В 2013 году Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрировано Дополнительное соглашение № 2 от 26 ноября 2013 года к договору о создании КГН Группы Газпром, в соответствии с которым состав участников расширен с 1 января 2014 года до 69 участников. С 1 января 2015 года в соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 27 октября 2014 года № 495 из состава участников КГН были исключены четыре организации. В соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 17 ноября 2015 года № 667 с 1 января 2016 года состав участников КГН расширен до 67 участников. Приказом ПАО «Газпром» от 8 ноября 2017 года № 748 внесены изменения в Перечень участников КГН, в связи с чем состав КГН Группы Газпром включает 65 участников. Общество является участником КГН с 1 января 2012 года.

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разницы определяются Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в консолидированную налоговую базу КГН в соответствии с нормами НК РФ.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в сводном налоговом регистре по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Разница между суммой текущего налога на прибыль, исчисленного Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в консолидированную налоговую базу КГН,

и суммой денежных средств, причитающейся с Общества по уплате налога по КГН исходя из условий договора о создании КГН, в отчете о финансовых результатах отражается по строке 2465 «Перераспределение налога на прибыль внутри КГН» и учитывается при определении чистой прибыли (убытка) Общества, не участвуя в формировании прибыли (убытка) Общества до налогообложения.

Сумма задолженности Общества ответственному участнику по уплате налога на прибыль по КГН исходя из условий договора о создании КГН отражается в бухгалтерском балансе по строке 1528 «Другие расчеты», а сумма переплаты налога на прибыль по КГН отражается в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

24. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от предоставления во временное пользование за плату своих активов;
- доходы от продажи материалов, основных средств;
- изменение резерва по сомнительным долгам;
- изменение резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- изменение резерва под обесценение финансовых вложений;
- проценты по приобретенным процентным векселям третьих лиц – в соответствии с процентной оговоркой в векселе при предъявлении его к оплате;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- доходы от участия в других организациях (дивиденды) – по мере объявления;
- результат инвентаризации.

25. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы в основном включают:

- расходы от предоставления во временное пользование за плату своих активов;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- изменение резерва под обесценение стоимости материально-производственных запасов;
- услуги кредитных организаций;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера, благотворительность, спонсорская реклама, безвозмездная передача активов;
- результат инвентаризации.

Общество с ограниченной ответственностью "Газпром добыча Оренбург"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2020 год

26. Изменения в учетной политике

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н, в учетной политике на 2020 год закреплены положения, определяющие порядок учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплён перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

27. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2019 года» и «На 31 декабря 2018 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2019 год и отчета об изменениях капитала за 2019 год и на 31.12.2019, и 31.12.2018 сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

- изменение Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Корректировки показателей 2018 и 2019 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год:

тыс. руб.							
Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Отложенные налоговые активы	1180	423 238	92 877	516 115	489 257	87 733	576 990
ИТОГО по разделу I	1100	30 672 427	92 877	30 765 304	29 955 959	87 733	30 043 692
БАЛАНС	1600	50 181 739	92 877	50 274 616	50 026 794	87 733	50 114 527
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Переоценка внеоборотных активов	1340	8 292 640	(1 658 527)	6 634 113	8 726 350	(1 745 270)	6 981 080

тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью "Газпром добыча Оренбург"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2020 год

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	12 477 199	865 219	13 342 418	11 061 516	745 365	11 806 881
ИТОГО по разделу III	1300	34 865 942	(793 308)	34 072 634	33 883 969	(999 905)	32 884 064
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые обязательства	1420	388 157	886 185	1 274 342	382 427	1 087 638	1 470 065
ИТОГО по разделу IV	1400	1 059 005	886 185	1 945 190	513 125	1 087 638	1 600 763
БАЛАНС	1700	50 181 739	92 877	50 274 616	50 026 794	87 733	50 114 527

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2019 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 494 788	-	2 494 788
Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(1 239 914)	134 005	(1 105 909)
текущий налог на прибыль	2411	(1 173 302)	-	(1 173 302)
отложенный налог на прибыль	2412	(72 036)	134 005	61 969
налог на прибыль прошлых лет	2413	5 424	-	5 424
Прочее	2460	302	15 613	15 915
Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	11 689	-	11 689
Чистая прибыль (убыток)	2400	1 266 865	149 618	1 416 483
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(284 892)	-	(284 892)
Налог на прибыль от прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	56 979	56 979
Совокупный финансовый результат периода	2500	981 973	206 597	1 188 570

В Отчете об изменениях капитала за 2020 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2018 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год, проведенные в 2019 году.

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года, а также за 2019 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 27 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

28. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по разделу «Нематериальные активы и результаты исследований и разработок» дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом. В составе нематериальных активов числятся объекты с полностью погашенной стоимостью, в основном, полезные модели, изобретения и разработки. Указанные объекты не списаны с бухгалтерского учета, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

29. Поисковые активы

Информация по разделу «Поисковые активы» дополняется таблицами 9 «Наличие и движение поисковых активов» и 10 «Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обесценение и списание поисковых активов

Расходы от списания поисковых активов составили:

в 2020 г.	0	тыс. руб.
в 2019 г.	1 760	тыс. руб.
в 2018 г.	0	тыс. руб.

30. Основные средства

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду

Общество получило (в основном от ПАО «Газпром») в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2020 г.	2 233 879	тыс. руб.
в 2019 г.	3 155 232	тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью "Газпром добыча Оренбург"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2020 год

в 2018 г. 3 052 603 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

в 2020 г. 316 250 тыс. руб.

в 2019 г. 2 016 832 тыс. руб.

в 2018 г. 99 715 001 тыс. руб.

В связи с завершением Обществом деятельности по переработке в 2018 году, в том числе, возвращены из аренды перерабатывающие активы стоимостью 98 732 255 тыс. руб., в том числе из субаренды возвращены объекты основных средств ПАО «Газпром» стоимостью 85 094 475 тыс. руб.

Кроме этого, Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:

в 2020 г. 335 824 тыс. руб.

в 2019 г. 0 тыс. руб.

в 2018 г. 0 тыс. руб.

За имущество, полученное по договору лизинга, с 01 января 2021 года Обществом до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 411 220 тыс. руб., в 2021 году подлежит выплате 142 404 тыс. руб.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей:

в 2020 г. 8 000 тыс. руб.

в 2019 г. 0 тыс. руб.

в 2018 г. 0 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2020 г. 1 554 тыс. руб.

в 2019 г. 436 929 тыс. руб.

в 2018 г. 55 491 тыс. руб.

Объекты внешнего благоустройства

По объектам внешнего благоустройства, введенным в эксплуатацию до 1 января 2006 г., учитываемым на балансе Общества, амортизация не начисляется. Накопленный износ отражается за балансом и составляет:

на 31 декабря 2020 г. 47 518 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 880 259 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром добыча Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2020 год

на 31 декабря 2018 г. 984 248 тыс. руб.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на дату последней переоценки.

31. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:
тыс. руб.

	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Незавершенное строительство	3 128 472	1 920 946	2 194 561
в том числе строительство (бурение) геологоразведочных скважин	834 507	961 636	961 357
Оборудование к установке	571 974	476 777	518 154
Итого	3 700 446	2 397 723	2 712 715

По заключенным с ПАО «Газпром» договорам на реализацию инвестиционных проектов по строительству и сдаче в эксплуатацию объектов производственных основных средств Общество выполняет функции заказчика-застройщика. В связи с этим, показатель «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса включает величину произведенных капитальных вложений в сооружаемые в рамках указанных договоров объекты, еще не сданные инвестору, в сумме:

на 31 декабря 2020 г. 2 778 158 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 1 478 084 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. 1 693 528 тыс. руб.

Общество не имеет право продавать, передавать в залог или иным способом распоряжаться этими объектами. Собственником объектов, построенных в рамках договоров на реализацию инвестиционных проектов, является ПАО «Газпром».

32. Долгосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Долгосрочные финансовые вложения» дополняется таблицами 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 3.1.1 «Текущая часть долгосрочных финансовых вложений», 3.2 «Иное использование финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о финансовых вложениях в дочерние и зависимые организации приведена в Пояснении 45 «Дочерние и зависимые организации».

Данные по статье «Инвестиции в дочерние организации» (строка 1171) бухгалтерского баланса приведены за минусом резерва под обесценение, который составляет 72 769 тыс. руб., 75 897 тыс. руб. и 34 618 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019 и 2018 гг. соответственно.

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром добыча Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2020 год

Данные по статье «Инвестиции в зависимые организации» (строка 1172) бухгалтерского баланса приведены за минусом резерва под обесценение, который составляет 4 тыс. руб. и 4 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года соответственно. Резерв под обесценение в 2020 году не создавался.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса в том числе отражены: тыс. руб.

Показатель	Финансовые вложения		
	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.
1	2	3	4
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (инвестиции в дочерние и зависимые организации без учета резерва под обесценение)	17 429 284	16 032 838	13 423 897
Векселя третьих лиц*	-	930	2 538

* Указанные векселя являются процентными векселями Газпромбанка (Акционерное общество) и обременены залогом. Векселя приобретены Обществом в качестве обеспечения по кредитам, полученным работниками Общества на улучшение жилищных условий в рамках реализации социальной программы.

33. Материалы и товары для перепродажи

Информация по разделу «Материалы и товары для перепродажи» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости готовой продукции, не создавался.

По запасам товаров для перепродажи и материалам, рыночная стоимость которых на конец года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, создан резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в 2020 году на сумму 5 278 тыс. руб. и 48 619 тыс. руб. соответственно, в 2019 году на сумму 10 831 тыс. руб. и 77 983 тыс. руб. соответственно, в 2018 году - 19 808 тыс. руб. и 83 619 тыс. руб. соответственно.

По готовой продукции в 2020 и 2019 годах резерв не создавался.

В 2018 году (по сере технической газовой комовой Оренбургского ГПЗ, которая по результатам инвентаризации признана не соответствующей ГОСТу и рыночная стоимость которой на конец 2018 года оказалась ниже учетной) был создан резерв под снижение стоимости готовой продукции на сумму 120 091 тыс. руб.

Информация, представлена в дополнение к таблице 4.2 «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром добыча Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2020 год

Стоимость материально-производственных запасов, принятых на ответственное хранение, (в основном, ТМЦ принятые по договорам хранения), отраженная за балансом в оценке, предусмотренной в договоре, составила:

на 31 декабря 2020 г. 8 904 215 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 г. 8 033 472 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 г. 7 784 412 тыс. руб.

34. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Наименование вида расходов	На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.		На 31.12.2018 г.	
	Долгосроч- ная часть	Краткосроч- ная часть	Долгосроч- ная часть	Краткосроч- ная часть	Долгосроч- ная часть	Краткосроч- ная часть
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	8 334	18 139	1 039	9 652	923	5 169
Затраты на приобретение лицензий на отдельные виды	-	-	-	-	-	3
ИТОГО	8 334	18 139	1 039	9 652	923	5 172

35. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В связи с выполнением функции заказчика-застройщика по заключенным с ПАО «Газпром» договорам на реализацию инвестиционных проектов суммы налога, предъявленные Обществу подрядными и другими организациями при проведении ими капитального строительства, сборки (монтажа) основных средств и других работ по указанным инвестиционным проектам, составляют:

на 31 декабря 2020 г. 624 217 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 г. 748 082 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 г. 590 655 тыс. руб.

Указанная величина не будет приниматься Обществом в уменьшение налога на добавленную стоимость, подлежащего уплате, а подлежит передаче инвестору ПАО «Газпром» после ввода объекта в эксплуатацию.

Из приведенных выше сумм налога на добавленную стоимость суммы, относящиеся к объектам, строительство и сдачу которых инвестору предполагается завершить более чем через 12 месяцев после отчетной даты, составляют:

на 31 декабря 2020 г. 154 919 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 г. 151 481 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 г. 208 082 тыс. руб.

Указанные суммы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

При осуществлении собственного строительства суммы налога, предъявленные Обществу по товарам (работам, услугам), приобретенным для выполнения строительно-монтажных работ, а также суммы налога, предъявленные Обществу при приобретении объектов основных средств, нематериальных активов и НИОКР, составляют:

на 31 декабря 2020 г. 9 561 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 12 618 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. 21 685 тыс. руб.

Из них относятся к объектам, строительство которых предполагается завершить более чем через 12 месяцев после отчетной даты:

на 31 декабря 2020 г. 9 561 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 9 561 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. 9 561 тыс. руб.

Указанные суммы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

на 31 декабря 2020 г. 506 599 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 790 821 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. 705 378 тыс. руб.

Налог на добавленную стоимость по переданным объектам, строительство которых в рамках инвестиционных договоров завершено составляет:

на 31 декабря 2020 г. 88 709 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 495 860 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. 316 696 тыс. руб.

36. Дебиторская задолженность

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде, за исключением операций по кэш пулингу (cash pooling), которые отражены в таблице свернуто.

В составе показателя «Авансы выданные» по строке 1238 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченная другим организациям в соответствии с условиями договоров, в том числе в рамках агентского договора с ПАО «Газпром» по капитальному строительству в размере:

на 31 декабря 2020 г. 1 899 060 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 1 899 060 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. 1 899 060 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром добыча Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2020 год

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1239 бухгалтерского баланса «Прочие дебиторы», в том числе, отражена задолженность по расчетам с ответственным участником КГН по налогу на прибыль, задолженность ПАО «Газпром» по беспроцентным краткосрочным займам, задолженность по агентскому и инвестиционному договору с ПАО «Газпром»:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Задолженность по расчетам с ответственным участником КГН	300 660	699 157	-
Задолженность ПАО «Газпром» по беспроцентным краткосрочным займам	1 600 610	276 124	111 062
Задолженность по агентскому договору с ПАО «Газпром» в сфере капитального строительства	-	197 071	104 296

37. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу Краткосрочные финансовые вложения дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» и 3.1.1 «Текущая часть долгосрочных финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные векселя третьих лиц:

на 31 декабря 2020 г.	813 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 г.	0 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 г.	2 472 тыс. руб.

38. Капитал и резервы

Уставный капитал

В течение 2018 – 2020 гг. уставный капитал Общества не изменялся. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 4 898 316 тыс. руб.

В соответствии с решением внеочередного Общего собрания участников (Протокол Общего собрания участников от 23.06.2017 года № 9) после завершения процедуры реорганизации доли участников составили:

ООО «Газпром переработка» - 98,81 %

ПАО «Газпром» - 1,19 %

По состоянию на 31.12.2020 года доли участников не изменились.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строкам 1340 «Переоценка внеоборотных активов» и 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает:

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром добыча Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2020 год

	тыс. руб.		
Добавочный капитал	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Вклад участника в имущество Общества	8 463 040	8 463 040	8 463 040
Дооценка объектов основных средств	5 665 999	6 634 113	6 981 080
Итого	14 129 039	15 097 153	15 444 120

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 15% от величины уставного капитала Общества.

Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

Согласно решению Общего собрания участников (протоколы Общего собрания участников от 15.06.2020 № 34 и 25.04.2019 № 24) по итогам работы Общества за 2019 и 2018 годы доход, подлежащий выплате участникам, не начислялся.

Доход, подлежащий выплате участникам за 2017 год (протокол Общего собрания участников от 20.04.2018 года № 17), составил 100 000 тыс. руб. и распределен следующим образом:

ПАО «Газпром» - 1 190 тыс. руб.;
ООО «Газпром переработка» - 98 810 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов отсутствует.

39. Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражена величина средств финансирования, полученного в рамках заключенных с ПАО «Газпром» договоров на реализацию инвестиционных проектов, строительство объектов по которым, согласно условиям договоров подлежит завершению по истечении более чем 12 месяцев после отчетной даты:

на 31 декабря 2020 г. 512 992 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 г. 670 848 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 г. 130 698 тыс. руб.

40. Информация, связанная с использованием денежных средств

(тыс.руб.)			
N	Название строки	За 2020 год	За 2019 год
4129	Прочие платежи:	19 438 612	21 400 403
	отчисления по страховым взносам	1 514 420	1 279 319
	прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	15 084 102	17 642 018
	на выдачу авансов	24 242	36 560
	косвенные налоги по текущей деятельности	-	457 168
	прочие выплаты	2 815 848	1 967 338

41. Информация, связанная с полученными обеспечениями

Информация по разделу «Информация, связанная с полученными обеспечениями», представленная в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие обеспечения, в основном, представлены банковскими гарантиями исполнения условий договоров, полученными Обществом от контрагентов, в рамках исполнения договорных обязательств:

на 31 декабря 2020 г.	3 811 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 г.	2 331 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 г.	8 750 тыс. руб.

42. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 мая 1998 года № 34Н).

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других строк указанного отчета следующим образом:

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Таблица 1 тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2020 год			2019 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
1	2	3	4	5	6	7	8
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(211 059)	-	(211 059)	2 494 788	-	2 494 788
	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	42 240	-	42 240	(498 958)	-	(498 958)
2411	Текущий налог на прибыль	(552 018)	X	(552 018)	(1 173 302)	X	(1 173 302)
2412	Отложенный налог на прибыль	(22 705)	-	(22 705)	61 969	-	61 969
2413	Налог на прибыль прошлых лет	X	8	8	X	5 424	5 424
2460	Прочее	227 984		227 984	15 915	-	15 915
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	248 812	X	248 812	11 689	X	11 689
2400	Чистая прибыль (убыток)	(308 986)	8	(308 978)	1 411 059	5 424	1 416 483

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром добыча Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2020 год

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2020 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2020 год	За 2019 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	(211 059)	2 494 788
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	(211 465)	2 494 788
1.2	облагаемая по ставке 13%	406	
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	42 240	(498 958)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	42 293	(498 958)
2.2	рассчитанный по ставке 13%	(53)	
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(616 955)	(606 951)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	(574 715)	(1 105 909)
5	Отложенный налог на прибыль	(22 705)	61 969
	В том числе обусловленный:		
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(22 705)	61 969
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Текущий налог на прибыль	(552 018)	(1 173 302)
7	Налог на прибыль прошлых лет	8	5 424

43. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1528 «Другие расчеты» бухгалтерского баланса, в том числе, отражена задолженность по расчетам с ответственным участником КГН по налогу на прибыль в сумме:

на 31 декабря 2020 г. 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 г. 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 г. 473 246 тыс. руб.

По строке 1528 «Другие расчеты» бухгалтерского баланса в том числе отражена величина средств финансирования, полученных в рамках заключенных с ПАО «Газпром» договоров на реализацию инвестиционных проектов, строительство объектов по которым согласно условиям договоров подлежит завершению в течение 12 месяцев после отчетной даты:
на 31 декабря 2020 г. 2 660 845 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром добыча Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2020 год

на 31 декабря 2019 г. 1 373 312 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. 1 664 127 тыс. руб.

Величина средств финансирования, полученных в рамках агентского договора на реализацию инвестиционных проектов с ПАО «Газпром», завершение расчетов по которым, согласно условиям договора, ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты:

на 31 декабря 2020 г. 1 899 060 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 1 899 060 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. 1 899 060 тыс. руб.

По строке 1527 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2020 г. 2 928 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 462 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. 1 415 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

на 31 декабря 2019 г. 523 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 73 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. 170 тыс. руб.

44. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе показателя строки 5610 «Материальные затраты» отражен налог на добычу полезных ископаемых в сумме 14 009 726 тыс.руб. и 16 093 662 тыс.руб. за 2020 и 2019 гг. соответственно.

тыс. руб.		
Вид расхода по обычным видам деятельности	2020 г.	2019 г.
Иные коммерческие расходы	254 865	129 772
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	254 865	129 772
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе страховые взносы	1 132 122	1 560 755
Услуги транспорта	297 084	329 621
Услуги связи	264 342	260 155
Пенсионное страхование	191 798	428 370
Амортизация	118 632	162 373
Услуги по программному обеспечению	118 304	80 329
Добровольное медицинское страхование	117 495	117 853
Услуги по техническому обслуживанию и ремонту	114 814	200 629
Расходы по аренде	81 130	9 735
Налог на имущество	69 982	153 467
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	19 583	14 519
Капитальный ремонт	15 798	7 144

Общество с ограниченной ответственностью "Газпром добыча Оренбург"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2020 год

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020 г.	2019 г.
Иные управленческие расходы	427 384	409 609
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	2 968 468	3 734 559

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2020 г. 4,3 %

в 2019 г. 4,6 %

45. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2020 год		2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы и расходы от предоставления во временное пользование за плату своих активов	220 479	165 209	239 446	186 567
Продажа иных активов	20 981	17 317	30 988	14 950
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	85	139	295	307
В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	85	-	295	-
Изменение резерва под снижение стоимости материальных ценностей	88 814	53 897	223 518	88 814
Изменение резерва под обесценение финансовых вложений	3 132	-	-	41 279
Начисление (сторно) оценочных обязательств	6 303	-	19 168	-
Налог на имущество	X	17 629	X	17 641
Расходы социального характера	X	892 395	X	1 687 939
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	23 680	11 500	23 146	29 012
Благотворительная деятельность	-	149 460	-	171 640
Дооценка/уценка основных средств в результате переоценки	-	-	15 980	516 290
Чрезвычайные доходы и расходы	1 413	1 080	79 305	66 485
Безвозмездная передача активов	8	1 314 443	8	147 239
Возмещение расходов по организации общественного питания работников	-	8 234	-	24 122
Начислено по решению суда	16	170	825	1 765
Спонсорская реклама	-	1 077 660	-	1 378 700
Аренда имущества, земельных участков	-	197 278	-	202 931
Результат инвентаризации	14 844	9 175	21	2 794

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром добыча Оренбург»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
 (финансовой) отчетности за 2020 год

Наименование видов прочих доходов и расходов	2020 год		2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие	6 695	129 321	7909	182 311
Итого прочие доходы/расходы	386 450	4 044 907	640 609	4 760 786

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам, резерва под обесценение финансовых вложений, резерва под снижение стоимости материальных ценностей за 2020 и 2019 гг. соответственно, представлены в отчете о финансовых результатах Общества развернуто.

В таблице к виду «Прочие» отнесены, в том числе расходы/доходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

В 2020 году произошло обрушение одноэтажного промышленно-складского здания типа «Север», расположенного на базе ЛЭС-1 Октябрьского ЛПУ УЭСП, последствия которого привели к возникновению у Общества прочих доходов и расходов в размере 1 216 тыс. руб. и 508 тыс. руб. соответственно.

В 2019 году были закончены ремонтно-восстановительные работы и получено страховое возмещение по инцидентам, произошедшим в 2018 и 2017 годах (аварийная остановка газоперекачивающих агрегатов), последствия которых привели к возникновению у Общества прочих доходов и расходов в размере 78 780 тыс. руб. и 66 190 тыс. руб. соответственно.

46. Дочерние и зависимые организации

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, поскольку головная организация ПАО «Газпром», не требует ее составления.

Таблица 1. Крупнейшие дочерние организации ООО «Газпром добыча Оренбург»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Сумма вложений на 31.12.2020, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2020, %	Сумма вложений на 31.12.2019, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2019, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2020, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2020 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2019 год, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ООО «ВолгоУралНИПИгаз»	30 001	87,85	30 001	87,85	Россия	Проведение научно-исследовательских и проектных работ	257 148	722	1 567
2	ООО «Сервиснефтегаз»	568 857	99,99	568 857	99,99	Россия	Разработка и освоение новых месторождений	538 528	(50 506)	-
3	АО «Автоколонна 1825»	15 338	52,7918	15 338	52,7918	Россия	Пассажирские перевозки	96 972	2 666	-
4	ООО «Оренбурггазтранс»	111 284	99,99	111 284	99,99	Россия	Грузовые и пассажирские перевозки	263 487	498	-
5	ООО «Озон»	934 847	99,9893	934 847	99,9893	Россия	Оздоровительная деятельность, организ. отдыха	1 020 219	(86 829)	-
6	ООО «Наш городок»	256 063	99,9994	256 063	99,9994	Россия	Организация спортивно-оздоровительных мероприятий	591 984	(40 828)	-
7	ООО «Санаторий «Орен-Крым»	57 120	94,5	57 120	94,5	Россия	Лечебно-оздоровительная деятельность	143 898	5 204	-
8	ООО «Санаторий «Дюна»	28 965	30,01	28 965	30,01	Россия	Лечебно-оздоровительная деятельность	70 192	5 935	-
9	ООО «Стоматологическая поликлиника «Ростопь»	41 787	83,3893	41 787	83,3893	Россия	Медико-санитарная стоматолог. деятельность	54 513	54	96
10	ООО «Мужичья Павловка»	120 736	99,996	120 736	99,996	Россия	Производство с/х продукции	55 929	1 089	-
11	ООО «РИССКО»	15 250 893	99,99933412	13 854 443	99,999266	Россия	Аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом	15 079 849	(2 827)	-

Таблица 2. Крупнейшие зависимые организации ООО «Газпром добыча Оренбург»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Сумма вложений на 31.12.2020, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2020, %	Сумма вложений на 31.12.2019, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2019, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2020, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2020 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2019 год, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ООО «Оренбурггазпромобщепит»	-	-	4	40,0	Россия	Организация общественного питания	-	-	406
2	АО «УНПЦ»	13 393	37,73	13 393	37,73	Россия	Разведка и разработка нефтяных и газовых месторождений	1 323 091	(177 802)	-

47. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы «Газпром»

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних организаций.

Состав организаций Группы Газпром для целей консолидированной финансовой отчетности Группы Газпром, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, утвержден приказом ОАО «Газпром» от 31 декабря 2013 года № 553 «Об утверждении Положения о порядке включения организаций в Группу Газпром для целей подготовки консолидированной финансовой отчетности» (с учетом актуальных изменений и дополнений), но не ограничен этими организациями. Информация о связанных сторонах подлежит раскрытию при наличии операций и остатков с другими дочерними организациями ПАО «Газпром» на всех уровнях владения.

Перечень аффилированных лиц ПАО «Газпром» приведен на сайте <http://www.gazprom.ru/investors/disclosure/affiliates/>.

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим организациям Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	тыс. руб.	
		Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2020 год	2019 год
ПАО «Газпром»	продажа нефти, конденсата, услуги по транспортировке	31 351 822	45 016 423
ООО «Газпром переработка»	продажа газа, продуктов нефтегазопереработки, услуги по транспортировке	36 881 092	39 311 204
ООО «Газпром нефтехим Салават»	услуги по транспортировке	2 434 783	2 175 661
ООО «Газпромнефть-Оренбург»	продажа газа	-	158 325
ООО «Газпромнефть-Заполярье»	продажа газа, нефти	975 972	53 390
Прочие		137 818	100 659
Всего		71 781 487	86 815 662

В отчетном году Обществу предоставили имущество в аренду, продали газ, оказали услуги по бурению, услуги по капитальному ремонту и техническому обслуживанию, услуги по транспортировке газа и нефтепродуктов следующие организации Группы Газпром:

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром добыча Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2020 год

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2020 год	2019 год
ПАО «Газпром»	5 279 945	6 037 971
ООО «Газпромнефть-Трейд Оренбург»	26 709 016	36 051 737
ПАО «Газпром нефть»	7 301 943	6 302 557
ООО «Газпром переработка»	1 641 609	1 808 135
АО «Газпром энергосбыт»	734 568	719 752
ООО «Газпромнефть-Заполярье»	495 626	-
ООО «Газпром недра»	295 769	372 968
ООО «Газпром трансгаз Казань»	135 214	133 049
ООО «Газпром трансгаз Екатеринбург»	113 651	126 494
ООО «Газпром метанол»	82 419	146 435
ООО «Газпромтранс»	81 704	86 894
ООО «Газпромнефть-Оренбург»	75 489	73 216
ООО «Газпром питание»	50 190	44 033
ООО «Газпром инвест»*	40 505	-
ООО «Газпром подземремонт Уренгой»	37 666	122 792
ООО «Газпром энерго»	28 656	35 198
ООО «Газпром комплектация»**	553	-
ООО «Газпром центрремонт»	-	1 260 140
ООО «Газпром геологоразведка»	-	128 163
Прочие	157 198	107 818
Всего	43 261 721	53 557 352

*В рамках договора комиссии, заключенного с ООО «Газпром инвест» (комиссионер), Обществу были оказаны услуги (по капитальному ремонту, техническому обслуживанию, диагностике) и закуплены товарно-материальные ценности на сумму:

в 2020 г. 1 939 014 тыс. руб.

в 2019 г. 0 тыс. руб.

в 2018 г. 0 тыс. руб.

**В рамках договора комиссии, заключенного с ООО «Газпром комплектация» (комиссионер), Общество закупило товарно-материальные ценности на сумму:

в 2020 г. 55 386 тыс. руб.

в 2019 г. 0 тыс. руб.

в 2018 г. 96 212 тыс. руб.

В таблице показано вознаграждение, уплаченное комиссионеру.

Цены на газ и услуги по транспортировке газа для организаций Группы Газпром устанавливались в соответствии с Прейскурантом «Внутренние расчетные (оптовые) цены на газ и внутренние расчетные тарифы на услуги по транспортировке и хранению газа для организаций ПАО «Газпром».

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром добыча Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2020 год

Цены на прочие услуги и продукцию, поставленные Обществом организациям Группы Газпром и полученные от этих организаций, определялись в соответствии с обычными условиями торгового оборота на основании заключенных договоров.

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная дебиторская задолженность (стр.1235)			Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1520)		
	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.
ПАО «Газпром»	8 674 008	10 720 074	7 751 474	5 100 052	4 001 543	4 669 734
ООО «Газпром переработка»	4 252 569	3 444 689	6 982 498	173 587	179 860	233 876
ООО «Газпром комплектация»	1 900 068	1 900 077	1 899 336	7 798	-	13 139
ООО «Газпром нефтехим Салават»	246 184	231 372	333 128	-	-	-
ООО «Газпромнефть-Заполярье»	151 177	64 068	-	87 565	17 307	-
ООО «Газпром инвест»	76 962	9 783	4 798	802 874	-	-
ООО «Газпром энерго»	10 163	12 392	12 727	2 881	3 278	3 684
АО «Газпром энергосбыт»	9 901	14 545	-	-	-	-
ООО «Газпром центрремонт»	-	3 613	3 465	-	418 919	115
ООО «Газпромнефть-Оренбург»	-	-	53 437	7 519	7 548	6 723
ООО «Газпром информ»	922	2 602	298	12 238	10 357	4 435
ООО «Газпромнефть-Трейд Оренбург»	-	-	-	3 700 085	3 639 402	2 539 441
ПАО «Газпром нефть»	-	-	-	716 979	703 300	688 862
ООО «Газпром недра»	7	-	-	67 333	128 600	23 478
ООО «Газпром проектирование»	-	-	-	25 158	17 321	-
ООО «Газпром подземремонт Уренгой»	671	104	250	26 638	14 180	273 649
ООО «Газпром трансгаз Казань»	531	-	-	13 930	14 102	16 214
ООО «Газпром трансгаз Екатеринбург»	185	135	-	8 190	12 150	13 661
АО «Газпром геологоразведка»	-	-	-	-	3 240	60 431
АО «Газэнергосервис»	-	-	-	-	-	82 740
АО «Газпром закупки»	-	-	-	67	10 289	523
Прочие	16 285	23 995	30 061	28 254	27 423	17 269
Всего	15 339 633	16 427 449	17 071 472	10 781 148	9 208 819	8 647 974

Общество с ограниченной ответственностью "Газпром добыча Оренбург"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2020 год

Дебиторская и кредиторская задолженность Общества с организациями Группы Газпром является краткосрочной за исключением кредиторской задолженности перед ПАО «Газпром» по средствам финансирования, полученного в рамках договоров на реализацию инвестиционных проектов, сроки завершения строительства по которым превышает 12 месяцев после отчетной даты, которая отражена в строке 1450 бухгалтерского баланса «Прочие обязательства»:

на 31 декабря 2020 г. 512 992 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 670 848 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. 130 698 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью "Газпром добыча Оренбург"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром, а также с основными, дочерними и зависимыми организациями

N	Название строки	За 2020 год	Из графы 3, в том числе по внутригруп- повым обществам	Из графы 3, в том числе, по ПАО «Газпром», дочерним и зависимым организациям*	За 2019 год	Из графы 6, в том числе по внутригруп- повым обществам	Из графы 6, в том числе, по ПАО «Газпром», дочерним и зависимым организациям*
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления - всего	75 153 018	73 443 305	33 779 195	89 846 331	88 438 783	43 570 379
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	74 375 984	73 308 502	33 762 501	89 150 118	88 023 816	43 560 573
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	239 428	133 493	16 512	216 388	137 781	9 709
4119	прочие поступления:	537 606	1 310	182	479 825	277 186	97
	от продажи иного имущества	76 757	-	182	376 179	277 041	50
	авансы, полученные от покупателей, заказчиков	3 638	1 301	-	835	145	47
	косвенные налоги по текущей деятельности	334 112	-	-	-	-	-
	по агентскому договору по строительству	-**	-**	-**	2 086**	-**	-**
	прочие поступления	123 099	9	-	100 725	-	-
4120	Платежи - всего	(73 688 685)	(46 231 080)	(7 793 886)	(86 882 265)	(54 987 424)	(9 670 163)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(50 103 011)	(44 892 804)	(6 468 860)	(59 321 956)	(52 474 055)	(7 176 327)
4122	в связи с оплатой труда работников	(4 147 009)	-	-	(3 831 371)	-	-
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(53)	-	-	(2 328 535)	(2 328 535)	(2 328 535)
4129	прочие платежи:	(19 438 612)	(1 338 276)	(1 325 026)	(21 400 403)	(184 834)	(165 301)
	на таможенные платежи	-	-	-	-	-	-
	отчисления по страховым взносам	(1 514 420)	-	-	(1 279 319)	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Газпром добыча Оренбург"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

N	Название строки	За 2020 год	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по ПАО «Газпром», дочерним и зависимым организациям*	За 2019 год	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе, по ПАО «Газпром», дочерним и зависимым организациям*
1	2	3	4	5	6	7	8
	прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(15 084 102)	-	-	(17 642 018)	(29)	(29)
	на выдачу авансов	(24 242)	(12 108)	-	(36 560)	(19 084)	-
	косвенные налоги по текущей деятельности	-	-	-	(457 168)	-	-
	по агентскому договору по строительству	-**	-**	-**	-**	-**	-**
	прочие выплаты	(2 815 848)	(1 326 168)	(1 325 026)	(1 967 338)	(165 721)	(165 272)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	1 464 333	27 212 225	25 985 309	2 964 066	33 451 359	33 900 216
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления - всего	855 547	387	2 069	414 446	8 123	42 730
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	2 041	387	-	25 589	8 123	157
4213	от возврата выданных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	930	-	-	12 141	-	-
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в других организациях	2 085	-	2 069	42 767	-	42 573
4219	прочие поступления:	850 491	-	-	333 949	-	-
	по инвестиционному договору	850 054**	-**	-**	333 949**	-**	-**
	прочие поступления	437	-	-	-	-	-
4220	Платежи - всего	(2 311 692)	(56 591)	(1 404 331)	(3 378 505)	(94)	(2 609 344)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(747 745)	(56 591)	(6 884)	(602 825)	(94)	(6 842)
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций:	(1 396 450)	-	(1 396 450)	(2 601 740)	-	(2 601 740)

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром добыча Оренбург»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

N	Название строки	За 2020 год	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по ПАО «Газпром», дочерним и зависимым организациям*	За 2019 год	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе, по ПАО «Газпром», дочерним и зависимым организациям*
1	2	3	4	5	6	7	8
4241	приобретение дочерних организаций	(1 396 450)	-	(1 396 450)	(2 601 740)	-	(2 601 740)
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(813)	-	-	(8 061)	-	-
4225	на создание/покупку поисковых активов	(997)	-	(997)	(762)	-	(762)
4229	прочие платежи:	(165 687)	-	-	(165 117)	-	-
	в рамках инвестиционного договора	-**	-**	-**	-**	-**	-**
	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(146 188)	-	-	(107 795)	-	-
	на прочие выплаты	(19 499)	-	-	(57 322)	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(1 456 145)	(56 204)	(1 402 262)	(2 964 059)	8 029	(2 566 614)
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления - всего	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	(8 000)	-	-	-	-	-
4329	прочие выплаты, перечисления:	(8 000)	-	-	-	-	-
	погашение обязательств по финансовой аренде	(6 667)	-	-	-	-	-
	косвенные налоги по финансовой деятельности	(1 333)	-	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(8 000)	-	-	-	-	-
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	188	27 156 021	24 583 047	7	33 459 388	31 333 602

* По графам 5 и 8 отражаются существенные денежные потоки между Обществом и ПАО «Газпром», а также хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними и зависимыми.

** В связи с осуществлением деятельности по агентскому договору и инвестиционному договору в отчете о движении денежных средств соответствующие денежные потоки Общества отражены свернуто:

Общество с ограниченной ответственностью "Газпром добыча Оренбург"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

№	Название строки	тыс. руб.					
		За 2020 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям	За 2019 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям
1	2	3	4	5	6	7	8
	Поступления по агентскому договору	278 563	278 563	278 563	921 210	921 210	921 210
	Платежи по агентскому договору	278 563	39 756	511	919 124	87 175	25 328
4119 (4129)	Итого денежные потоки по агентскому договору (свернуто)	-	238 807	278 052	2 086	834 035	895 882
	Поступления по инвестиционному договору	2 293 611	2 293 611	2 293 611	3 230 971	3 230 971	3 230 971
	Платежи по инвестиционному договору	1 443 557	57 520	17 528	2 897 022	49 863	41 952
4219 (4229)	Итого денежные потоки по инвестиционному договору (свернуто)	850 054	2 236 091	2 276 083	333 949	3 181 108	3 189 019

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром добыча Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2020 год

Операции с прочими связанными сторонами

	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид отношений
1	НПФ «Газфонд»	Прочая связанная сторона
2	«Газпромбанк» (АО)	Прочая связанная сторона
3	АО «СОГАЗ»	Прочая связанная сторона
4	ТОО «КазРосГаз»	Прочая связанная сторона
5	ООО «Наш городок»	Прочая связанная сторона
6	ООО «Сервиснефтегаз»	Прочая связанная сторона
7	ООО «Оренбурггазтранс»	Прочая связанная сторона
8	АО «Автоколонна № 1825»	Прочая связанная сторона
9	ООО «Озон»	Прочая связанная сторона
10	ООО «ВолгоУралНИПИгаз»	Прочая связанная сторона
11	ООО «Санаторий «Орен-Крым»	Прочая связанная сторона
12	ООО «Санаторий «Дюна»	Прочая связанная сторона
13	ООО «Мужичья Павловка»	Прочая связанная сторона
14	ООО «Стоматологическая поликлиника «Ростошь»	Прочая связанная сторона
15	АО «УНГП»	Прочая связанная сторона
16	ООО «Оренбурггазпромообщепит»	Прочая связанная сторона
17	ООО «РИССКО»	Прочая связанная сторона

Общество перечислило в АО «НПФ ГАЗФОНД» следующие платежи:

в 2020 г. 191 798 тыс. руб.

в 2019 г. 428 370 тыс. руб.

в 2018 г. 737 542 тыс. руб.

В отчетном году Общество осуществляло операции по подготовке и транспортировке газа, конденсата и нефти, оказывало услуги хранения, доступа к средствам связи, аренды следующим связанным сторонам:

Наименование и организационно-правовая форма	тыс. руб.	
	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2020 год	2019 год
ТОО «КазРосГаз»	970 453	984 155
АО «УНГП»	80 015	82 521
ООО «Стоматологическая поликлиника «Ростошь»	2 284	2 287
ООО «Озон»	2 003	3 077
ООО «Сервиснефтегаз»	1 164	2 163
ООО «Наш городок»	1 156	1 971
ООО «Оренбурггазтранс»	25	176
АО «Автоколонна № 1825»	-	64
Прочие	13 450	2 946
Итого:	1 070 550	1 079 360

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром добыча Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2020 год

В отчетном году Обществу продали газ, предоставили имущество в аренду, оказали услуги автотранспорта и социального характера следующие связанные стороны:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2020 год	2019 год
АО «УНГП»	491 405	546 204
АО «Автоколонна № 1825»	242 063	248 335
ООО «Оренбурггазтранс»	125 262	140 492
ООО «Наш городок»	50 574	116 276
ООО «ВолгоУралНИПИгаз»	59 479	83 920
ООО «Озон»	38 490	86 606
ООО «Санаторий «Дюна»	5 372	14 439
ООО «Сервиснефтегаз»	4 753	5 110
Прочие	6 038	214
Итого:	1 023 436	1 241 596

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами является краткосрочной:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1235)			Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.
ТОО «КазРосГаз»	102 612	96 364	96 261	-	-	-
АО «УНГП»	7 883	8 246	8 839	48 501	54 690	57 478
ООО «Оренбурггазтранс»	-	72	-	20 520	17 000	17 700
АО «Автоколонна № 1825»	-	72	-	28 645	28 128	21 263
ООО «Сервиснефтегаз»	67	639	366	526	1 047	484
ООО «Озон»	482	252	662	2 568	11 278	14 883
ООО «Наш городок»	349	149	216	3 486	10 227	10 695
ООО «ВолгоУралНИПИгаз»	-	-	-	17 145	26 961	21 673
Прочие	10 606	3 328	257	-	1 414	283
Всего	121 999	109 122	106 601	121 391	150 745	144 459

Операции с прочими связанными сторонами Общество осуществляло на обычных коммерческих условиях с использованием рыночных цен.

48. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора и его заместителей.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Общим собранием участников Общества.

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром добыча Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2020 год

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала определяет генеральный директор Общества.

Сумма вознаграждения с учетом налогов и иных обязательных платежей, выплачиваемого основному управленческому персоналу, представленному в лице генерального директора и его заместителей, составила:

		тыс. руб.	
		2020 г.	2019 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	216 152	140 621
2	краткосрочные вознаграждения	216 152	140 621

49. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

Информация, дополнительно представленная в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств в сумме 915 098 тыс. руб., в том числе:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год в сумме 349 520 тыс. руб.;
- по оплате отпусков в сумме 468 603 тыс. руб.;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию в сумме 74 803 тыс. руб.
- прочие резервы под условные обязательства в сумме 22 172 тыс. руб.

В соответствии с п.8 ст. 22 Закона Российской Федерации № 2395-1 «О недрах» от 21 февраля 1992 года, а также лицензионными соглашениями, Общество обязано обеспечить приведение участков земли и других природных объектов, нарушенных при пользовании недрами, в состояние, пригодное для их дальнейшего использования.

Особенностью организации процесса пользования недрами является то, что основные средства, в отношении которых осуществляются природоохранные мероприятия, не принадлежат Обществу и не учитываются на его балансе, а расходы на указанные мероприятия в текущем и предшествующих отчетных периодах компенсировались собственником. В этой связи оценочное обязательство по демонтажу оборудования и восстановлению земель Обществом не создается.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. на балансе Общества числится 18 скважин, в том числе 2 газовые скважины. Общее количество скважин, отраженных на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г., составило 18 и 20 скважин соответственно, в том числе две газовые скважины числились по состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г.

В 2019 году 2 скважины переданы по договору дарения Администрации муниципального образования Красноуральский сельсовет Оренбургского района Оренбургской области. В 2020, 2019 и 2018 годах ликвидация скважин, принадлежащих Обществу, не проводилась.

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром добыча Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2020 год

Кроме того, по состоянию на 31 декабря 2020 года Общество арендует у ПАО «Газпром» 920 скважин, по состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. этот показатель составил 921 скважина и 930 скважин соответственно.

В 2020 году было ликвидировано 1 арендованная скважина, расходы по ликвидации которой составили 7 733 тыс. руб. В 2019 году было ликвидировано 3 арендованные скважины, расходы по ликвидации составили 26 012 тыс. руб. В 2018 году ликвидировано 4 арендованные скважины, расходы по ликвидации составили 46 366 тыс. руб.

Оценочное обязательство по охране окружающей среды, возникающее в связи с выполнением работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, не создавалось в связи с отсутствием подтверждения коммерческой целесообразности добычи.

Условные обязательства

Обществом выданы следующие обеспечения в форме залога третьим лицам по обязательствам работников Общества:

Наименование показателя	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Характер обязательства, по которому оформлен залог	Векселя под обеспечение кредитов, выданных работникам Общества на улучшение жилищных условий	Векселя под обеспечение кредитов, выданных работникам Общества на улучшение жилищных условий	Векселя под обеспечение кредитов, выданных работникам Общества на улучшение жилищных условий
Третьи лица, по обязательствам которых оформлен залог	Работники Общества	Работники Общества	Работники Общества
Срок залога	до 01.12.2021 г.	до 01.12.2021 г.	до 01.12.2021 г.
Сумма залога, тыс. руб.,	813	930	5 010

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с оформленным залогом.

Общество выступает ответчиком в ряде арбитражных процессов, возникающих в обычном ходе осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

50. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью "Газпром добыча Оренбург"
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2020 год

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, приводится на официальном сайте Общества.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается сильная волатильность спроса и цен.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

Руководитель

Николаев Олег Александрович

Главный бухгалтер

Вязникова Лариса Петровна

16 марта 2021 г.