

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

с.1

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 убыток от обесценения	поступило	выбыло		исчислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2020 год за 2019 год	8 925 8 925	(6 717) (5 942)	3 923 -	4 037 -	(1 148) (775)	- -	- -	8 339 8 925	(3 828) (6 717)
в том числе:											
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101 5111 5102 5112	за 2020 год за 2019 год за 2020 год за 2019 год	8 925 8 925 - -	(6 717) (5 942) - -	3 923 - - -	4 037 - - -	(1 148) (775) - -	- - - -	- - - -	8 339 8 925 - -	(3 828) (6 717) - -
Договая репутация	5104	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5114	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.
		1 009	1 009	1 009
Всего	5120	1 009	1 009	1 009
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	1 009	1 009	1 009
Прочие	5129	-	-	-

14

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	1 165	4 131	3 848
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131	1 165	4 131	3 848
деловая репутация	5138	-	-	-
прочие	5139	-	-	-

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		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-

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	3 782	5	-	(3 787)	-
	5170	за 2019 год	3 774	8	-	-	3 782
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 год	-	645	-	(136)	508
	5190	за 2019 год	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		численно амортизации	Переклассификация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		накопленная амортизация	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доводных вложений в материалы ценности) - всего	5200	за 2020 год	34 259 272	(22 738 180)	237 495	(322 781)	285 791	(786 965)	-	-	-	-	34 172 985	(23 209 374)
	5210	за 2019 год	30 278 650	(19 875 113)	830 491	(619 308)	429 411	(685 385)	-	-	-	-	34 259 272	(22 738 180)
в том числе:														
магистральные трубопроводы	5201	за 2020 год	306 642	-	-	-	-	(5 613)	-	-	-	-	306 642	(5 613)
	5211	за 2019 год	142 811	-	153 549	-	-	-	(9 344)	-	-	-	306 642	-
связьны	5202	за 2020 год	806 034	(616 109)	-	-	-	(9 344)	-	-	-	-	866 034	(625 453)
	5212	за 2019 год	815 493	(566 244)	-	-	-	(9 344)	-	-	-	-	866 034	(616 109)
машины и оборудование	5203	за 2020 год	9 889 036	(8 218 015)	191 430	(110 127)	109 838	(230 382)	-	-	-	-	9 970 333	(8 338 357)
	5213	за 2019 год	8 291 356	(6 495 291)	431 016	(185 153)	179 808	(191 150)	-	-	-	-	9 889 036	(8 218 013)
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5204	за 2020 год	19 939 711	(11 196 606)	-	(51 757)	26 447	(409 466)	(2 276)	912	-	-	19 885 676	(11 575 713)
	5214	за 2019 год	17 845 695	(9 632 051)	105 463	(123 456)	46 033	(382 816)	-	-	-	-	19 939 711	(11 196 606)
прочие ОС	5205	за 2020 год	3 256 855	(2 707 452)	46 065	(160 897)	169 506	(115 180)	2 276	(812)	-	-	3 144 301	(2 664 036)
	5215	за 2019 год	3 163 539	(2 691 547)	140 469	(210 899)	263 550	(92 075)	-	-	-	-	3 256 855	(2 707 452)
Угели в составе доводных вложений в материалы ценности - всего	5220	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
магистральные трубопроводы	5221	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
связьны	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

20

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	862 230	407 789	(51 139)	(237 495)	(483 010)	498 375
	5250	за 2019 год	1 393 408	743 965	(167 144)	(819 254)	(288 745)	862 230
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2020 год	718 207	401 206	(51 139)	(237 495)	(471 769)	359 010
	5251	за 2019 год	1 031 882	743 965	(167 144)	(819 254)	(71 222)	718 207
оборудование к установке	5242	за 2020 год	144 023	6 583	-	-	(11 241)	139 365
	5252	за 2019 год	361 546	-	-	-	(217 523)	144 023

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	4 649	25 185
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	-
машины и оборудование	5263	4 649	7 922
здания и дороги	5264	-	-
прочие ОС	5265	-	17 243
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	-	-
машины и оборудование	5273	-	-
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	-	-

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	324 749	343 810	334 040
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	269 077 540	267 654 479	273 961 250
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	94 529	100 714	99 116
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	667 237	490 410	543 361
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		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	накопленная корректировка	Начислено процентов (включая первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2020 год	22 500	-	7 500	-	-	-	-	30 000	-
	5311	за 2019 год	22 500	-	-	-	-	-	-	22 500	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2020 год	22 500	-	7 500	-	-	-	-	30 000	-
	5312	за 2019 год	22 500	-	-	-	-	-	-	22 500	-
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	22 500	-	7 500	-	-	-	-	33 000	-
	53123	за 2019 год	22 500	-	-	-	-	-	-	22 500	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациям на срок более 12 мес.	5313	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5315	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы предоставленные организациям на срок менее 12 мес.	5306	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные депозиты	5317	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53072	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53073	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53074	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2020 год	22 500	-	7 500	-	-	-	-	30 000	-
	5310	за 2019 год	22 500	-	-	-	-	-	-	22 500	-

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	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	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.	
		сальдо	кредит	сальдо	кредит	сальдо	кредит
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в запасе, - всего	5320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
инвестиции	5321	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53211	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53212	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53213	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5322	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53221	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
Убыточные финансовые вложения, находящиеся в запасе, - всего	5328	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
векселя третьих лиц	53281	-	-	-	-	-	-
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		
			сальдо	резерв под снижение стоимости	Поступление и затраты	сальдо	резерв под снижение стоимости	Убыток от снижения стоимости	сальдо	резерв под снижение стоимости	сальдо
Запасы - всего	5400	за 2020 год	712 773	15 457 935	15 457 935	(15 374 856)	1 187	(7 059)	795 852	(24 014)	771 838
	5420	за 2019 год	753 367	16 747 891	16 747 891	(16 788 466)	7 054	(946)	712 773	(17 342)	695 431
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 год	703 484	1 558 264	1 558 264	(1 504 539)	1 187	(7 859)	286 863	(24 014)	262 849
	5421	за 2019 год	742 435	1 673 147	1 673 147	(1 728 096)	7 054	(946)	703 484	(17 342)	686 142
готовые изделия и товары для перепродажи	5402	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовые изделия и товары для перепродажи и прочие	5403	за 2020 год	9 289	13 870 317	13 870 317	(13 870 317)	-	-	9 289	-	9 289
	5423	за 2019 год	10 932	15 057 746	15 057 746	(15 058 388)	-	-	9 289	-	9 289
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2020 год	-	19 354	19 354	-	-	-	(19 354)	-	-
	5424	за 2019 год	-	16 998	16 998	-	-	-	(16 998)	-	-
товары отгруженные	5405	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

25

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	139 975	182 991	250 514
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	139 975	182 991	250 514
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	На начало года		Изменения за период										На конец периода		
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло				Перевод задолженности из срока погашения		учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операция)	примитивные проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение результатов	списанное на финансовый результат	восстановленные резерва	слисание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 год	25 269	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 027	-
	5521	за 2019 год	37 509	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 269	-
в том числе:																	
покупатели и заказчики	5502	за 2020 год	15 918	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 577	-
	5522	за 2019 год	20 556	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 918	-
авансы выданные	5503	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2020 год	9 351	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 450	-
	5524	за 2019 год	16 943	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 351	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 год	6 323 663	(11 751)	23 922 791	417	(70)	(24 002 898)	-	55	-	-	-	-	-	6 294 215	(11 766)
	5530	за 2019 год	6 484 519	(21 024)	25 388 216	1 318	(1 446)	(25 552 674)	-	1 562	-	-	-	-	-	6 323 663	(11 751)
в том числе:																	
покупатели и заказчики	5511	за 2020 год	5 727 685	(11 398)	21 918 329	-	(10)	(22 700 466)	-	45	-	-	-	-	-	4 949 889	(11 372)
	5531	за 2019 год	6 116 269	(21 557)	23 850 149	325	(1 350)	(24 233 749)	-	1 562	-	-	-	-	-	5 727 685	(11 398)
авансы выданные	5512	за 2020 год	93 440	(96)	711 084	-	-	(746 411)	-	-	-	-	-	-	-	50 113	(96)
	5532	за 2019 год	114 856	-	1 070 533	-	(96)	(1 031 949)	-	-	-	-	-	-	-	93 440	(96)
задолженность участников (учредителей) по взносам в уч.кап.	5513	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5514	за 2020 год	502 638	(257)	1 293 378	417	(51)	(558 021)	-	10	-	-	-	-	-	1 246 213	(298)
	5534	за 2019 год	233 394	(257)	527 534	994	-	(268 976)	-	-	-	-	-	-	-	502 538	(257)
Дебиторская задолженность всего	5500	за 2020 год	6 348 932	(11 751)	23 922 791	417	(70)	(24 092 898)	-	55	-	-	-	-	-	6 289 242	(11 766)
	5520	за 2019 год	6 502 028	(21 824)	25 388 216	1 319	(1 446)	(25 552 674)	-	1 562	-	-	-	-	-	6 348 932	(11 751)

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	19 284	7 518	25 030	13 249	21 824	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	18 812	7 440	13 577	2 279	21 567	-
авансы выданные	5542	96	-	10 923	10 827	-	-
прочие дебиторы	5543	376	78	490	143	257	-

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)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашения	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 год	945 433	-	-	-	-	(261 974)	683 459
	5571	за 2019 год	1 000 327	-	-	-	-	(54 894)	945 433
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	945 433	-	-	-	-	(261 974)	683 459
	5576	за 2019 год	1 000 327	-	-	-	-	(54 894)	945 433
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2020 год	2 323 188	23 758 644	482 780	(24 785 555)	(4)	261 974	2 039 037
	5580	за 2019 год	2 773 477	26 404 924	295 926	(27 203 233)	(2 800)	54 894	2 323 188
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5581	за 2020 год	1 723 037	11 036 920	-	(11 741 263)	-	-	1 018 694
	5581	за 2019 год	1 773 446	14 876 936	1 224	(14 925 769)	(2 800)	-	1 723 037
векселя к уплате	5582	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5583	за 2020 год	131 839	4 355 491	-	(4 354 819)	-	-	132 511
	5583	за 2019 год	114 911	4 078 802	-	(4 061 874)	-	-	131 839
задолженность по страховым взносам	5584	за 2020 год	83 156	1 219 276	-	(1 191 117)	-	-	111 315
	5584	за 2019 год	63 931	1 036 527	44	(1 077 378)	-	-	83 156
задолженность по налогам и сборам	5585	за 2020 год	252 300	4 407 681	-	(4 519 281)	-	-	140 700
	5585	за 2019 год	463 661	4 667 862	-	(4 879 223)	-	-	252 300
авансы полученные	5586	за 2020 год	137	143 920	2 778	(145 530)	(4)	-	1 301
	5586	за 2019 год	2 136	91 840	4 678	(98 517)	-	-	137
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5587	за 2020 год	-	-	480 000	(480 000)	-	-	-
	5587	за 2019 год	-	-	290 000	(290 000)	-	-	-
прочие кредиторы	5588	за 2020 год	132 719	2 593 358	(18)	(2 353 545)	-	261 974	834 486
	5588	за 2019 год	355 362	1 592 957	(20)	(1 870 474)	-	54 894	132 719
Кредиторская задолженность всего	5550	за 2020 год	3 268 621	23 758 644	482 780	(24 785 555)	(4)	-	2 722 466
	5570	за 2019 год	3 773 804	26 404 924	295 926	(27 203 233)	(2 800)	-	3 268 621

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	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	-	-	-
прочие кредиторы	5599	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2020 год	за 2019 год
Материальные затраты	5610	5 156 384	6 960 097
Расходы на оплату труда	5620	4 187 126	3 768 763
Отчисления на социальные нужды	5630	1 216 010	1 092 422
Амортизация	5640	751 888	671 098
Прочие затраты	5650	5 846 841	6 097 809
Итого по элементам	5660	17 158 249	18 580 189
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	(19 354)	(16 998)
др.счета (кроме внутрик. оборота по затратам)	5672	(228 905)	(174 031)
Уменьшение ([+]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	-	-
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	-	-
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	-	1 643
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	16 909 990	18 390 803

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	635 765	902 874	(809 749)	(15 123)	713 767
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5706	73 480	111 615	(99 674)	(8 054)	77 367
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	323 366	370 334	(316 297)	(7 069)	370 334
обязательство по оплате отпусков	5708	238 919	420 925	(393 778)	-	266 068
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		635 765	-	-	-	713 767

8. Обеспечения обязательств


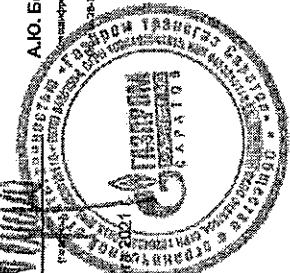
Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	48 472	29 101	100 697
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5803	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	-	-	-
прочее	5805	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	409	409	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5813	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814	-	-	-
прочее	5815	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2020 год				за 2019 год			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
		Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-	-	-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-	-	
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
на текущие расходы	5911	-	-	-	-	-	-	-	
на вложения во внеоборотные активы	5912	-	-	-	-	-	-	-	
на покрытие убытков / погашение задолженности	5913	-	-	-	-	-	-	-	
на прочие нужды	5914	-	-	-	-	-	-	-	

Руководитель

Главный бухгалтер


 А.Ю. Бородаво
 (подпись)
 (информация подлинна)
 № 10950 от 06.12.2009



 С.М. Загайнова
 (подпись)
 (информация подлинна)

"16" мая 2020

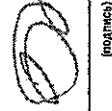
10. Наличие и движение помесячных активов

Наименование показателя	Ход строки	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода								
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	Поступило	выбыло первоначальной стоимостью	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения			
Нематериальные поисковые активы в том числе:	8010	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	8020	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
лицензии	8011	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	8021	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	8019	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	8028	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	8030	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	6040	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	8031	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания и сооружения	6041	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6032	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сезонные	6042	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6033	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	6043	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6039	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	6049	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

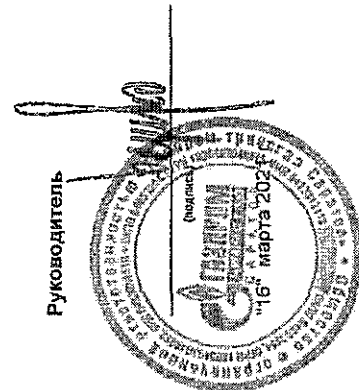
11. Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами

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	-	-	-	-	-	
	6060	за 2019 год	-	-	-	-	-	
Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов	6070	за 2020 год	-	-	-	-	-	
	6080	за 2019 год	-	-	-	-	-	

Главный бухгалтер

С.М. Загайнова
(расшифровка подписи)
(подпись)А.Ю. Бородавко
(расшифровка подписи)
(по док.28-1/0503 от 06.12.2020)

Руководитель



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 год
ООО «Газпром трансгаз Саратов»

I. Общие сведения	3
1. Общая информация.....	3
2. Территориально обособленные подразделения	3
3. Основные виды деятельности.....	4
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	5
5. Информация о численности персонала.....	5
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	6
6. Основа составления	6
7. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	6
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	7
9. Нематериальные активы.....	7
10. Основные средства	8
11. Финансовые вложения.....	10
12. Прочие внеоборотные активы	11
13. Материально-производственные запасы	11
14. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция	12
15. Расходы будущих периодов.....	12
16. Дебиторская задолженность	13
17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	13
18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	15
19. Оценочные обязательства	15
20. Налогообложение.....	16
21. Признание доходов	17
22. Признание расходов.....	17
23. Изменения в учетной политике	17
24. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики	18
III. Раскрытие существенных показателей	19
25. Информация по сегментам.....	20
Информация о денежных потоках по отчетным сегментам.....	20
26. Основные средства	20
Основные средства, полученные в аренду	20
Основные средства, переданные в аренду	21
Объекты государственной социальной сферы	21
27. Незавершенные капитальные вложения	21
28. Долгосрочные финансовые вложения.....	22
29. Материалы и товары для перепродажи.....	23
30. Расходы будущих периодов.....	23
31. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	24
32. Дебиторская задолженность	25
33. Капитал и резервы	25
34. Долгосрочные обязательства	26
35. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	26
36. Информация, связанная с полученными обеспечениями.....	27
37. Налогообложение.....	27
38. Кредиторская задолженность	30
39. Расходы по обычным видам деятельности	31
40. Прочие доходы и расходы.....	32
41. Дочерние и зависимые организации	33
42. Информация о связанных сторонах	33
43. Вознаграждение основному управленческому персоналу	41
44. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	42
45. Риски хозяйственной деятельности.....	42

46.	Информация об инновациях и модернизации производства	43
47.	События после отчетной даты	43

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром трансгаз Саратов» (ООО «Газпром трансгаз Саратов» - сокращенное наименование), (далее по тексту Общество) образовано в 1999 году в результате преобразования Дочернего предприятия «Югтрансгаз» и является его правопреемником (регистрационное свидетельство № Ю-48 от 30 июня 1999 года).

Решением участника ООО «Югтрансгаз» от 14 января 2008 г. № 18 Общество переименовано в ООО «Газпром трансгаз Саратов».

Участником Общества с долей участия 100% является ПАО «Газпром».

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 410052, Саратовская область, город Саратов, проспект им 50 лет Октября, дом 118А, стр 1.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имело в своем составе 22 территориально обособленных структурных подразделений.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1.	Аппарат управления	Российская Федерация, город Саратов
2.	Александровогайское ЛПУМГ	Александрово-Гайский муниципальный район, сельское поселение Александрово-Гайское, Производственная территория, з/у 10
3.	Балашовское ЛПУМГ	п. Первомайский, Первомайское муниципальное образование Балашовского муниципального района Саратовской области
4.	Башмаковское ЛПУМГ	р.п. Башмаково, Муниципальное образование р.п. Башмаково Пензенской области
5.	Екатериновское ЛПУМГ	Новоселовское муниципальное образование Екатериновского муниципального района Саратовской области
6.	Кирсановское ЛПУМГ	п. Компрессорная, Муниципальное образование Уваровщинский сельсовет Кирсановского района Тамбовской области
7.	Мокроусское ЛПУМГ	р.п. Мокроус, Федоровского муниципального района Саратовской области
8.	Мещерское ЛПУМГ	Муниципальное образование Мещерский сельсовет Сердобского района Пензенской области
9.	Пугачевское ЛПУМГ	г. Пугачев, Муниципальное образование город Пугачев Саратовской области
10.	Приволжское ЛПУМГ	с. Елшанка, Елшанское муниципальное образование Воскресенского муниципального

ООО «Газпром трансгаз Саратов»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2020 год.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
		района Саратовской области
11.	Петровское ЛПУМГ	г. Петровск, Муниципальное образование город Петровск Петровского муниципального района Саратовской области
12.	Сторожевское ЛПУМГ	с. Сторожевка, Сторожевское муниципальное образование Татищевского района Саратовской области
13.	Управление организации восстановления основных фондов	г. Саратов
14.	Управление аварийно-восстановительных работ	Расковское муниципальное образование Саратовского района Саратовской области
15.	Управление материально-технического снабжения и комплектации	Идолгское муниципальное образование Татищевского района Саратовской области
16.	Управление технологического транспорта и специальной техники	г. Саратов
17.	Инженерно-технический центр	Идолгское муниципальное образование Татищевского района Саратовской области
18.	Управление связи	г. Саратов
19.	Учебно-производственный центр	г. Саратов
20.	Санаторий-профилакторий «Нива»	Российская Федерация, Саратовская область, муниципальное образование город Маркс, г.Маркс
21.	Спортивно-оздоровительный комплекс «Родничок»	г. Саратов
22.	Медико-санитарная часть	г. Саратов

В течение 2020 года в составе территориально обособленных структурных подразделений изменений не произошло.

3. Основные виды деятельности

Общество – динамично развивающееся предприятие, занимает одно из важнейших мест в системе «Газпрома». Общество осуществляет транспортировку природного газа по магистральным газопроводам. В системе предприятия находятся узловые точки мощных магистральных потоков газа. Каждый пятый кубометр газа, транспортируемого по системе «Газпром» потребителям России, ближнего и дальнего зарубежья, проходит по газопроводам ООО «Газпром трансгаз Саратов». Основное направление – транспортировку газа, обеспечивают 29 компрессорных цехов со 158 газоперекачивающими агрегатами суммарной мощностью 1,3 млн. кВт, 226 газораспределительных станций. В общей сложности Общество эксплуатирует более 7 тысяч км газопроводов, в том числе 5 тысяч км магистральных газопроводов и около 2

ООО «Газпром трансгаз Саратов»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2020 год.

тысяч км газопроводов-отводов, а также 136 циток подводных переходов, 848 переходов через авто-и железные дороги.

Основной вид деятельности Общества - транспортирование по трубопроводам газа.

Объем услуг Общества по транспортировке газа составил:

22 752 млрд. м. куб. на 1 км в 2020 году;

24 813 млрд. м. куб. на 1 км в 2019 году;

25 320 млрд. м. куб. на 1 км в 2018 году.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества - Миронов Владимир Валерьевич.

Ревизионная комиссия:

Решением Участника от 11.12.2019 г. №261 досрочно прекращены полномочия ревизионной комиссии ООО «Газпром трансгаз Саратов».

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

5 524 человек в 2020 году;

5 514 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 года № 629, и утверждена приказом Общества от 31 декабря 2019 года № 885.

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

- основные средства и нематериальные активы;
- нематериальные и материальные поисковые активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- 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 в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, составившего:

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
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, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), 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, включая задолженность по кредитам и займам, 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 данных 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. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

9. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены 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.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности как изменения в оценочных значениях.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Положительная деловая репутация амортизируется в течение 20 лет (но не более срока деятельности организации) линейным способом.

ООО «Газпром трансгаз Саратов»

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

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. 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.

На балансе Общества в составе основных средств, в том числе учитываются объекты социальной сферы государственной. Указанные объекты были получены Дочерним предприятием «Югтрансгаз» в процессе приватизации предприятий единой системы газоснабжения и активов государственного газового концерна «Газпром» без перехода права собственности и в соответствии с действовавшим в то время порядком принятия к бухгалтерскому учету с формированием фонда средств социальной сферы в сумме остаточной стоимости этих объектов. При создании Общества путем преобразования дочернего предприятия «Югтрансгаз» данные объекты вместе с соответствующим фондом средств социальной сферы были переданы на баланс Общества. По мере передачи этих объектов муниципальным органам (и ином выбытии) их стоимость относится в уменьшение указанного фонда, отраженного по строке 1380 «Фонд социальной сферы государственной» бухгалтерского баланса. Отражение объектов социальной сферы государственной в составе основных средств Общества является отступлением от действующих правил бухгалтерского учета, однако, по мнению руководства Общества, такой порядок обеспечивает достоверное отражение имущественного состояния Общества, поскольку данные объекты фактически используются по функциональному назначению, и Общество несет ответственность за их содержание и сохранность.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением

ООО «Газпром трансгаз Саратов»

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

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 основным 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
Магистральные трубопроводы	33 года	25 лет
Скважины	12 – 40 лет	5 – 30 лет
Машины и оборудование	10 – 18 лет	2 – 20 лет
Здания и дороги	8 – 50 лет	7 – 50 лет
Объекты социальной сферы	5 – 50 лет	5 – 50 лет
Транспортные средства	7 – 15 лет	5 – 15 лет
Прочие сооружения	10 – 50 лет	7 – 31 лет

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 1 января 2006 года, объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 года, амортизация начисляется в общем порядке);
- объектам социальной сферы государственной;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, находящимся на реконструкции и модернизации более 12 месяцев.

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.

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

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, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации 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».

11. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, 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.

ООО «Газпром трансгаз Саратов»

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

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

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т. ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии по их видам отражаются по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя, депозитные сертификаты)), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

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

12. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 15);
- 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.

13. 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.

Стоимость газа, принятого на ответственное хранение, отражается в отчетности по стоимости, устанавливаемой 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», без учета НДС:

	руб. за 1000 куб. м.		
	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Стоимость	4 661	4 525	4 463

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).

114

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.

14. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

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.

15. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, 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. 12). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

16. 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.

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

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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 и денежных эквивалентов 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

ООО «Газпром трансгаз Саратов»

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

остатков денежных средств и их эквивалентов, 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:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- 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 (строка 4119) учитываются следующие платежи:

- выручка от продажи материалов;
- выручка от продажи прочих активов;
- авансы, полученные от покупателей и заказчиков;
- косвенные налоги по текущей деятельности;
- возврат налогов;
- возврат ошибочно перечисленных платежей;
- проценты за хранение денежных средств на счетах в банках;
- возврат неналоговых платежей;
- прочие поступления.

В составе прочих выплат (строка 4129) учитываются следующие платежи:

- отчисления в государственные внебюджетные фонды;
- прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенного налога);
- платежи на выдачу авансов;
- средства на выдачу подотчетных сумм;
- выплаты социального характера;
- расчеты с сотрудниками, кроме оплаты труда;
- перечисления в негосударственный пенсионный фонд;
- выплаты профкому, членские взносы;
- неналоговые платежи;
- благотворительность, спонсорская и финансовая помощь;
- перечисления в страховые организации по договорам добровольного медицинского страхования;
- перечисления в страховые организации по договорам страхования имущества;
- перечисления в страховые организации по прочим видам страхования;
- прочие перечисления.

В составе прочих поступлений (строка 4219) отражены косвенные налоги по инвестиционной деятельности.

В составе прочих выплат (строка 4229) учитываются следующие платежи:

- платежи, направленные на расчеты по капитальному строительству.

В составе прочих выплат (строка 4329) учитываются следующие платежи:

- погашение обязательств по финансовой аренде;
- косвенные налоги по финансовой деятельности.

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».

18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 15% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания участников в сумме не менее 5% от чистой прибыли.

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.

19. 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.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и 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.

20. 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 налоговой декларации по налогу на прибыль организаций 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.

ООО «Газпром трансгаз Саратов»

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

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».

21. 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. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

Выручка от реализации объектов недвижимости отражается на дату перехода права собственности.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от участия в других организациях (в том числе дивиденды) – по мере объявления;
- доходы от предоставления во временное пользование за плату своих активов;
- доходы от продажи основных средств;
- страховое возмещение.

22. 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:

- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

23. 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

ООО «Газпром трансгаз Саратов»

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

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.

24. 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 с переклассификацией разниц, признаваемых постоянными до 01.01.2020, во временные после 01.01.2020 (в части резерва по сомнительным долгам, резерва под обесценение материально-производственных запасов, разницы в стоимости материалов собственного изготовления и пересчета амортизации).

Корректировки показателей 2018 и 2019 годов 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
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Отложенные налоговые активы	1180	328 482	(40 273)	288 209	335 941	(36 733)	299 208
ИТОГО по разделу I	1100	12 810 700	(40 273)	12 770 427	12 218 839	(36 733)	12 182 106
БАЛАНС	1600	19 892 214	(40 273)	19 851 941	19 456 941	(36 733)	19 420 208
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Переоценка внеоборотных активов	1340	9 079 602	(1 085 661)	7 993 941	8 351 598	(973 350)	7 378 248
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	507 399	723 170	1 230 569	302 143	768 423	1 070 566

ООО «Газпром трансгаз Саратов»

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 прошлых лет	1371	507 399	723 170	1 230 569	302 143	768 423	1 070 566
ИТОГО по разделу III	1300	15 849 209	(362 491)	15 486 718	14 895 703	(204 927)	14 690 776
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые обязательства	1420	138 619	322 218	460 837	132 834	168 194	301 028
ИТОГО по разделу IV	1400	1 084 052	322 218	1 406 270	1 133 161	168 194	1 301 355
БАЛАНС	1700	19 892 214	(40 273)	19 851 941	19 456 941	(36 733)	19 420 208

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2019 год		
		Сумма до корректировок	Корректировка	Сумма после корректировки
Прочие доходы	2340	391 752	-	391 752
Прочие расходы	2350	(999 664)	-	(999 664)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	817 086	-	817 086
Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(413 941)	(39 720)	(453 661)
текущий налог на прибыль	2411	(400 038)	-	(400 038)
отложенный налог на прибыль	2412	(13 411)	(39 720)	(53 131)
налог на прибыль прошлых лет	2413	(492)	-	(492)
Прочее	2460	143	-	143
Перераспределение налога на прибыль КГН	2465	4 250	-	4 250
Чистая прибыль (убыток)	2400	407 538	(39 720)	367 818
Налог на прибыль от прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	(117 844)	(117 844)
Совокупный финансовый результат периода	2500	1 234 170	(157 564)	1 076 606

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 30 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

25. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является транспортирование по трубопроводам газа, составляющая 97,3% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

Информация о денежных потоках по отчетным сегментам

Так как Общество не образует отдельных отчетных сегментов, поэтому информация о денежных потоках по отчетным сегментам отдельно не раскрывается.

26. 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 году 456 098 тыс. руб.
в 2019 году 469 355 тыс. руб.
в 2018 году 117 078 тыс. руб.

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

в 2020 году 81 653 тыс. руб.
в 2019 году 6 842 083 тыс. руб.
в 2018 году 39 363 тыс. руб.

Кроме этого, Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:

в 2020 году 59 047 тыс. руб.
в 2019 году 0 тыс. руб.
в 2018 году 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 57 410 тыс. руб., в 2021 году подлежит выплата 20 769 тыс. руб.

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

в 2020 году 1 636 тыс. руб.
в 2019 году 0 тыс. руб.
в 2018 году 0 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

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

Объекты государственной социальной сферы

Стоимость объектов социальной сферы государственной составляет:

на 31 декабря 2020 года 157 857 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 157 860 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года 148 524 тыс. руб.

В 2020 году, также, как и в 2018-2019 гг., Обществом передача объектов социальной сферы государственной муниципальным органам не производилась.

Остаточная стоимость ликвидированных по согласованию с муниципальными органами объектов составила:

в 2020 году 3 тыс. руб.

в 2019 году 0 тыс. руб.

в 2018 году 0 тыс. руб.

Остаточная стоимость переданных и ликвидированных объектов относится на уменьшение фонда социальной сферы государственной, отражаемого по строке 1380 «Фонд социальной сферы государственной» бухгалтерского баланса. В 2021 году указанная работа будет продолжена.

Общество ведет работу по оформлению прав на недвижимое имущество, полученное в порядке правопреемства от ДП при реорганизации.

Недвижимое имущество, переданное в оплату уставного капитала Общества, подлежит государственной регистрации. Государственная регистрация сделок с недвижимым имуществом, осуществленных после 1 января 2017 года, регулируется Федеральным законом от 13 июля 2015 года № 218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости».

Государственный кадастровый учет и (или) государственная регистрация прав, а также предоставление сведений ЕГРП и ГКН на основании заявлений (запросов) и необходимых для этого документов, поступивших в территориальные органы Росреестра и филиалы ФГБУ «ФКП Росреестра» до 1 января 2017 г., должны осуществляться по правилам, установленным Федеральным законом от 24 июля 2007 г. № 221-ФЗ «О государственном кадастре недвижимости».

27. 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:

ООО «Газпром трансгаз Саратов»

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

Показатель	тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Незавершенное строительство	331 159	717 534	1 006 025
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	27 851	673	25 837
Оборудование к установке	139 365	144 023	361 546
Итого	498 375	862 230	1 393 408

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 года 307 687 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 393 844 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года 418 766 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».

28. Долгосрочные финансовые вложения

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

Решением Участника ПАО «Газпром» от 06.11.2018 №251 согласовано участие ООО «Газпром трансгаз Саратов» в Акционерном обществе «Негосударственный пенсионный фонд ГАЗФОНД» путем приобретения ООО «Газпром трансгаз Саратов» 300 000 (трехсот тысяч) обыкновенных именных акций Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд ГАЗФОНД» номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая, общей стоимостью 30 000 000 (тридцать миллионов) рублей, размещаемых при создании Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд ГАЗФОНД» в результате реорганизации в форме преобразования Негосударственного пенсионного фонда «ГАЗФОНД».

В соответствии с выпиской из реестра владельцев ценных бумаг АО «Негосударственный пенсионный фонд ГАЗФОНД», на лицевом счете Общества по состоянию на 31.12.2020 учитываются обыкновенные акции в количестве 300 000 (двести двадцать пять тысяч) штук, номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, в том числе отражены:

ООО «Газпром трансгаз Саратов»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2020 год.

тыс. руб.

Показатель	Финансовые вложения		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
1	2	3	4
Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, в том числе:	30 000	22 500	22 500
Акции обыкновенные АО «НПФ ГАЗФОНД»	30 000	22 500	22 500

29. 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.

Материалы и товары для перепродажи в бухгалтерском балансе отражены за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

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

Стоимость материально-производственных запасов, принятых на ответственное хранение (газ, принятый для транспортировки), отраженных за балансом по стоимости, устанавливаемой 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», увеличенная на действующую ставку НДС 20%, составили:

на 31 декабря 2020 года 1 279 534 тыс. руб.
 на 31 декабря 2019 года 1 208 365 тыс. руб.
 на 31 декабря 2018 года 1 195 338 тыс. руб.

Стоимость материально-производственных запасов, принятых на ответственное хранение, полученных по другим договорам, отраженная за балансом в оценке, предусмотренной в договоре, составила:

на 31 декабря 2020 года 1 101 911 тыс. руб.
 на 31 декабря 2019 года 969 920 тыс. руб.
 на 31 декабря 2018 года 1 068 326 тыс. руб.

30. 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.

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Затраты на приобретение неисключительных прав	60 536	28 685	46 932	38 934	26 430	23 952

ООО «Газпром трансгаз Саратов»

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

Наименование вида расходов	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
на использование программного обеспечения						
Прочие	1 139	727	1 093	687	428	515
ИТОГО	61 675	29412	48 025	39 621	26 858	24 467

31. 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 года 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 28 840 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года 29 592 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 года 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 23 375 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года 29 592 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 и объектов незавершенного капитального строительства, составляют:

на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года 0 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года 0 тыс. руб.

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

ООО «Газпром трансгаз Саратов»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2020 год.

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

на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.
 на 31 декабря 2019 года 6 453 тыс. руб.
 на 31 декабря 2018 года 15 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.
 на 31 декабря 2018 года 5 465 тыс. руб.
 на 31 декабря 2018 года 0 тыс. руб.

32. 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» (строки 1233 и 1238 бухгалтерского баланса) отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 1234 и 1239 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Переплата по налогам и сборам	13	7 553	8 281
Договоры страхования	20 962	31 075	44 621
Номинальный налог на прибыль по КГН	508 278	307 629	-
Расчеты по беспроцентным займам	710 651	157 158	186 093
Прочие	9 461	8 217	11 085
Итого	1 249 365	511 632	250 080

33. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2020 года величина уставного капитала не менялась.

Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество включает:

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Вклад участника в имущество Общества	1 814 100	1 814 100	1 814 100

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере 15% от величины уставного капитала Общества. Согласно Решению участника по итогам работы Общества за 2019 год чистая прибыль Общества в размере 20 380 тыс. руб. была направлена на формирование резервного капитала. По состоянию на 31 декабря 2020 года величина резервного капитала составила 10.73% от величины уставного капитала.

Согласно Решению единственного участника по итогам работы Общества за истекший год был начислен доход, подлежащий выплате участнику:

за 2020 год 0 тыс. руб.

за 2019 год 480 000 тыс. руб.

за 2018 год 290 000 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. задолженность перед участником по выплате доходов погашена в полном объеме.

34. 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 года 683 459 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 945 433 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года 1 000 327 тыс. руб.

35. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2020 году, в 2019 году и 2018 году не осуществлялось.

В составе «Отчета о движении денежных средств» в том числе отражены «Прочие платежи»:

Прочие платежи	тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Отчисления по страховым взносам	1 191 117	1 007 014
Отчисления в бюджет- НДФЛ	552 706	506 030

ООО «Газпром трансгаз Саратов»

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

Прочие платежи	2020 год	2019 год
Отчисления в бюджет- налог на имущество	216 398	199 957
Прочие отчисления в бюджет	109 078	279 889
Перечисления по негосударственному пенсионному обеспечению	125 070	256 983
Перечисления по договорам страхования	180 412	209 330
Расчеты с сотрудниками, кроме оплаты труда	120 850	162 104
Выплаты социального характера	194 796	238 303
Платежи по распределению прибыли в пользу Участника	480 000	290 000
Прочие платежи	1 018 435	257 801
ИТОГО прочие платежи по всем денежным потокам	4 188 862	3 407 411

36. 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.

Обществом получены обеспечения

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Организация-поручитель	Физические лица	Физические лица	Физические лица
Виды активов, по которым получены поручительства	Дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	25 230	28 581	31 224
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	48 472	66 210	72 926
Организация-поручитель	Сбербанк (ПАО)	Банк ГПБ (АО)	Банк ГПБ (АО)
Виды активов, по которым получены поручительства	Дебиторская задолженность	-	Дебиторская задолженность
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	22 722	-	68 953

37. 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).

ООО «Газпром трансгаз Саратов»

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

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:

ООО «Газпром трансгаз Саратов»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовых бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2020 год		2019 год			итого в отчете о финансовых результатах
		данные текущего года	данные прошлых лет	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	193 346	-	193 346	817 086	-	817 086
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	38 669	-	38 669	163 417	-	163 417
2411	Текущий налог на прибыль	(350 390)	X	(350 390)	(400 038)	X	(400 038)
2412	Отложенный налог на прибыль	(28 071)	-	(28 071)	(53 131)	-	(53 131)
2413	Налог на прибыль прошлых лет	X	-	-	X	(492)	(492)
2460	Прочее	3 711	-	3 711	143	-	143
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	158 968	X	158 968	4 250	X	4 250
2400	Чистая прибыль (убыток)	(22 436)	-	(22 436)	367 427	(492)	367 818

ООО «Газпром трансгаз Саратов»

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	193 346	817 086
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	193 346	817 086
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(38 669)	(163 417)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(38 669)	(163 417)
3	Постоянный налоговый расход (доход)	(339 792)	(290 244)
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(378 461)	(453 661)
5	Отложенный налог на прибыль	(28 071)	(53 131)
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(28 071)	(53 131)
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	(350 390)	(400 038)
7	Налог на прибыль прошлых лет	-	(492)

[строка 4 = строка 5 + строка 6 + строка 7 = строка 2410 Отчета о финансовых результатах]

38. 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, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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

на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года 159 091 тыс. руб.

По строке 1528 «Другие расчеты» бухгалтерского баланса в том числе отражена величина средств финансирования, полученных в рамках заключенных с ПАО «Газпром» договоров

ООО «Газпром трансгаз Саратов»

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

на реализацию инвестиционных проектов, строительство объектов по которым согласно условиям договоров подлежит завершению в течение 12 месяцев после отчетной даты:

на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.
 на 31 декабря 2019 года 35 825 тыс. руб.
 на 31 декабря 2018 года 0 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2020 года 1 301 тыс. руб.
 на 31 декабря 2019 года 137 тыс. руб.
 на 31 декабря 2018 года 2 136 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2020 года 260 тыс. руб.
 на 31 декабря 2019 года 18 тыс. руб.
 на 31 декабря 2018 года 384 тыс. руб.

39. 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.

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Расходы на сырье и материалы	1 264 622	1 474 053
Газ, израсходованный на собственные нужды и потери	1 895 638	2 522 893
Расходы на оплату труда	2 597 058	2 291 509
Страховые взносы	771 906	685 883
Амортизация	512 728	448 093
Аренда основных средств	4 449 143	4 698 419
Расходы на рекламу	706	786
Капитальный ремонт	1 054 741	1 650 526
Иные расходы	1 075 624	1 096 399
Итого расходы	13 622 166	14 868 561
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам органов управления Общества	1 504 130	1 422 937
Страховые взносы	410 680	383 019
Амортизация	206 054	199 533
Аренда основных средств	240 970	293 691
Капитальный ремонт	47 863	174 470
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	8 271	5 467
Расходы на сырье и материалы	84 667	135 921
Налоги, сборы и иные обязательные платежи	193 777	182 822
Расходы на страхование	206 057	351 200

ООО «Газпром трансгаз Саратов»

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

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020 год	2019 год
Иные управленческие расходы	385 355	373 182
Итого управленческие расходы	3 287 824	3 522 242

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:
 в 2020 году 19,44 %
 в 2019 году 19,15 %

40. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2020 год		2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы и расходы от продажи основных средств	13 275	18 322	20 850	73 101
Доходы и расходы от предоставления во временное пользование за плату своих активов	30 261	17 539	30 220	16 554
Доходы и расходы от продажи материалов	119 183	72 415	56 149	22 678
Изменение резерва под обесценение материально-производственных запасов	1 187	7 859	7 054	946
Продажа иных активов	2	-	2	-
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	55	70	1 562	1 446
В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	55	-	1 562	-
Начисление (сторно) оценочных обязательств	15 123	-	10 433	-
Налоги (налог на имущество, госпошлина)	X	28 480	X	20 778
Доходы/расходы связанные с безвозмездным получением/передачей активов	-	442 896	-	-
Доходы и расходы от операций с основными средствами (кроме чрезвычайных)	4 702	9 345	10 240	11 961
Доходы от принятия к учету активов, выявленных при инвентаризации	211	-	18 925	-
Расходы социального характера	X	581 653	X	505 716
Содержание объектов не производственного назначения	-	116 667	-	58 025
Списание затрат незавершенных строительством	-	51 139	-	167 144
Списание товарно-материальных ценностей	-	3 783	-	23 191
Страховое возмещение	111 285	-	1 998	-
Полученные акции АО «НПФ Газфонд»	7 500	-	-	-
Дооценка/уценка основных средств в результате переоценки	-	-	224 772	4 781
Прочие	4 293	2 259	9 547	93 343
Итого прочие доходы/расходы	307 077	1 352 427	391 752	999 664

ООО «Газпром трансгаз Саратов»

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

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2020 и 2019 годы соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

41. Дочерние и зависимые организации

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, поскольку головная организация ПАО «Газпром», которой принадлежит 100% уставного капитала Общества, не требует ее составления.

42. 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 операций	тыс. руб.	
		Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2020 год	2019 год
ПАО «Газпром»	Услуги по транспорту газа, услуги транспорта, заказчика-застройщика, предоставление имущества в аренду, продажа других работ и услуг	17 755 892	19 336 998
ООО «Газпром межрегионгаз»	Услуги по измерению качественных показателей транспортируемого газа	31 669	31 669
ООО «Газпром центрремонт»	Услуги транспорта, , продажа других работ и услуг	132	8 497

ООО «Газпром трансгаз Саратов»

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2020 год	2019 год
ООО «Газпром ПХГ»	Услуги по предоставлению имущества в аренду, продажа других работ и услуг	23 384	24 734
ЗАО «Газпром инвест Юг»	Продажа других работ и услуг	3 275	3 412
ООО «Газпром межрегионгаз Саратов»	Услуги по транспорту газа, предоставление имущества в аренду	157 191	139 162
ООО «Газпром телеком»	Продажа других работ и услуг	3 412	1 014
ООО «Газпром питание»	Продажа других работ и услуг	1 027	348
ООО «Газпром энерго»	Предоставление имущества в аренду	602	592
АО «Газпром центрэнергогаз»	Услуги по предоставлению имущества в аренду	965	964
ООО «Газпром инвест»	Продажа других работ и услуг	23 582	4 213
Прочие	Продажа других работ и услуг	1 097	2 282
Всего		18 002 228	19 553 885

В отчетном году Обществу предоставили имущество в аренду, продали электроэнергию, нефтепродукты и горюче-смазочные материалы, газ, оказали услуги по техобслуживанию и ремонту, диагностике следующие организации Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2020 год	2019 год
ПАО «Газпром»	6 758 461	7 708 380
ООО «Газпром центрремонт»	-	608 458
ООО «Газпром авиа»	18 207	16 031
ООО «Газпром межрегионгаз»	55 038	59 285
ООО «Газпром комплектация»	749	-
ООО «Газпром ПХГ»	3 371	3 123
ООО «Газпромтранс»	40 016	23 599
ООО «Газпром энерго»	9 407	20 818
АО «Газпром энергосбыт»	285 963	449 362
ООО «Газпром информ»	152 878	152 832
ООО «Газпром телеком»	18 711	7 042
ООО «Газпром питание»	88 430	88 495
АО «Газпром СтройТЭК Салават»	25 042	142 230
ООО «Газпром проектирование»	-	27 234
АО «Газпром космические системы»	2 940	2 479
АО «Газпром закупки»	2 111	7 200
ООО «Газпромнефть-Смазочные материалы»	6 934	11 060
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»	34 757	-
ООО «Газпром газнадзор»	4 135	3 001
ООО «Газпром переработка»	3 672	4 006

ООО «Газпром трансгаз Саратов»

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2020 год	2019 год
ООО «Газпром инвест»	33 974	-
ООО «Газпром инвестпроект»	13 573	-
АО «Газпром оргэнергогаз»	1 397	20 590
ПАО «Тюменские моторостроители»	-	40 913
ООО «Газпром персонал»	2 143	4 234
АО «Саратовгаз»	1 083	1 140
ООО «Газпром газомоторное топливо»	23 498	20 694
ООО «Газпром ЕРЦ»	2 428	3 982
ОАО «Газпроектинжиниринг»	1 526	3 024
Прочие	426	502
Всего	7 591 370	9 429 714

В рамках агентского договора с ООО «Газпром комплектация» (агент) за 2020 г. были приобретены товарно-материальные ценности на сумму 75 700 тыс. руб. (в том числе сумма агентского вознаграждения составляет 749 тыс. руб.), за 2019 г. на сумму 58 тыс. руб. (в том числе сумма агентского вознаграждения составляет 0 тыс. руб.).

В рамках агентских договоров с ООО «Газпром инвест» (агент) за 2020 г. оказано услуг и выполнено работ по капитальному ремонту (текущему ремонту и техобслуживанию), приобретены товарно-материальные ценности на сумму 1 393 100 тыс. руб. (в том числе сумма агентского вознаграждения составляет 33 974 тыс. руб., сумма работ, подрядчиками в которых выступили организации Группы Газпром, составила 84 193 тыс. руб., сумма работ, подрядчиками в которых выступили прочие связанные организации, составила 1 045 332 тыс. руб.), в 2019 г. ООО «Газпром инвест» не выступало агентом.

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

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».

Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	на	на	на
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ПАО «Газпром»	6 109 441	6 138 928	6 237 046
ООО «Газпром межрегионгаз»	3 167	3 167	3 114
ЗАО «Газпром инвест Юг»	1 051	3 119	2 653
ООО «Газпром центрремонт»	-	16 863	4 411
ООО «Газпром ПХГ»	5 554	2 207	2 397
АО «Газпром центрэнергогаз»	178	177	95
АО «Газпром энергосбыт»	36 257	73 287	98 497
ООО «Газпром инвест»	14 942	3 585	-
ООО «Газпромтранс»	265	5 478	293
ООО «Газпром межрегионгаз Саратов»	14 761	12 537	13 067

68

ООО «Газпром трансгаз Саратов»

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ПАО «Тюменские моторостроители»	-	-	14 483
ООО «Газпром газомоторное топливо»	3	4	1 822
ООО «Газпром персонал»	1 044	703	412
Прочие	1 226	1 504	195
Всего	6 187 889	6 261 559	6 378 485

В 2020 году, как и в 2019 году списание дебиторской задолженности по операциям с организациями Группы Газпром, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных к взысканию не производилось.

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18
ПАО «Газпром»	683 459	945 433	1 000 327	690 069	828 548	958 655
ООО «Газпром межрегионгаз»	-	-	-	6 840	5 929	9 455
ООО «Газпром комплектация»	-	-	-	10 467	-	17 033
ООО «Газпром центрремонт»	-	-	-	-	110 850	150 436
ООО «Газпром энерго»	-	-	-	956	2 122	2 089
АО «Газпром СтройТЭК Салават»	-	-	-	-	2 279	29 017
ООО «Газпромнефть-Смазочные материалы»	-	-	-	3 909	7 769	9 851
ООО «Газпром информ»	-	-	-	14 768	65 141	23 036
АО «Газпром центрэнергогаз»	-	-	-	-	-	28 757
ООО «Газпром питание»	-	-	-	11 232	8 707	9 186
ООО «Газпром проектирование»	-	-	-	-	29 260	3 541
ООО «Газпром инвест»	-	-	-	555 274	-	-
ООО «Газпромтранс»	-	-	-	7 920	367	6 202
ООО «Газпром телеком»	-	-	-	2 082	2 527	311
АО «Газпром космические системы»	-	-	-	2 394	1 803	1 861
ООО «Газпром инвестпроект»	-	-	-	3 583	-	-
АО «Газпром оргэнергогаз»	-	-	-	419	23 163	412
ООО «Газпром газомоторное топливо»	-	-	-	3 206	2 671	8 471
ПАО «ВНИПИгаздобыча»	-	-	-	-	74	2 800

тыс. руб.

ООО «Газпром трансгаз Саратов»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2020 год.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18
ПАО «Тюменские моторостроители»	-	-	-	-	-	48 502
АО «Газпром электрогаз»	-	-	-	-	-	62 974
ОАО «Газпроектинжиниринг»	-	-	-	1 831	3 628	-
АО «Саратовгаз»	-	-	-	327	232	303
ООО «Газпром ЕРЦ»	-	-	-	319	807	1 100
ООО «АНТ - Цифровые Сервисы»	-	-	-	408	408	803
Прочие	-	-	-	2 401	2 676	6 025
Всего	683 459	945 433	1 000 327	1 318 405	1 098 961	1 380 820

ООО «Газпром трансаз Саратов»

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.

№	Название строки	тыс. руб.				
		3	4	5	6	7
		За 2020 год	Из графы 3, в том числе с Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*	За 2019 год	Из графы 6, в том числе с Группы Газпром
1	2	3	4	5	6	7
	Денежные потоки от текущих операций					
4110	Поступления – всего	19 178 584	18 690 950	18 438 307	20 386 843	19 996 845
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	18 799 312	18 622 731	18 405 461	20 216 264	19 917 756
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	2 7448	25 754	4 257	30 198	28 801
4119	прочие поступления**	351 824	42 465	28 589	140 381	50 288
	в т. ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	109	88	-	94	-
4120	Платежи – всего	(17 862 634)	(9 744 508)	(7 789 127)	(19 537 832)	(10 804 728)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(10 519 795)	(8 763 586)	(6 842 619)	(12 341 985)	(9 850 763)
4122	в связи с оплатой труда работников	(3 600 149)	-	-	(3 323 919)	x
4124	налога на прибыль организаций	(3 350 637)	(392 053)	(392 053)	(862 959)	(86 2959)
4129	прочие платежи**	(33 527)	(588 869)	(554 455)	(3 008 969)	(91 006)
	в т. ч. на выдачу авансов	(1 191 117)	(31 305)	-	(77 823)	(77 069)
	в т. ч. на оплату страховых взносов	x	x	x	(1 007 014)	x
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	1 315 950	8 946 442	10 649 180	849 011	9 192 117
	Денежные потоки от инвестиционных операций					
4210	Поступления – всего	17 671	-	-	27 274	-
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	16 479	-	-	27 234	-
4219	прочие поступления**	1 192	-	-	40	-
4220	Платежи – всего	(851 704)	(341 774)	(261 974)	(586 956)	(19 106)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(493 479)	(62 109)	-	(478 514)	(37)
4229	прочие платежи**	(358 225)	(279 665)	(261 974)	(108 442)	(19 069)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(834 033)	(341 774)	(261 974)	(559 682)	(19 106)
	Денежные потоки от финансовых операций					
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	(481 964)	(480 000)	(480 000)	(290 000)	(290 000)
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли	(480 000)	(480 000)	(480 000)	(290 000)	(290 000)

41

ООО «Газпром трансгаз Саратов»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

№	Название строки	За 2020 год		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*
		3	4	5	6		
1	2						
	в пользу собственников (участников)						
4329	прочие платежи	(1 964)	-	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(481 964)	(480 000)	(480 000)	(290 000)	(290 000)	(290 000)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(47)	8 124 668	9 907 206	(671)	8 883 011	10 793 149
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	102	x	x	773	x	x
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	55	x	x	102	x	x

* 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.

Операции с прочими связанными сторонами

№	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид отношений
1	АО «НПФ ГАЗФОНД»	Прочая связанная сторона
2	«Газпромбанк» (АО)	Прочая связанная сторона
3	ООО «СК СОГАЗ-ЖИЗНЬ»	Прочая связанная сторона
4	АО «СОГАЗ»	Прочая связанная сторона
5	ЧОУ ДПО «Газпром корпоративный институт»	Прочая связанная сторона
6	ЧУ ДПО «Газпром ОНУТЦ»	Прочая связанная сторона

Общество перечислило в АО «НПФ ГАЗФОНД» следующие платежи:

за 2020 год 125 070 тыс. руб.

за 2019 год 256 983 тыс. руб.

за 2018 год 388 661 тыс. руб.

В отчетном году Общество оказало услуги по транспортировке газа, предоставлению медицинских услуг, реализации путевок, продажи продукции собственного производства, оказание услуг по аренде имущества следующим крупнейшим связанным сторонам:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС, акцизов)	
	2020 год	2019 год
АО «СОГАЗ»	86 865	99 044
Банк ГПБ (АО)	1 194	995
Итого:	88 059	100 039

В отчетном году Обществу оказали услуги по транспортировке газа, услуги по техническому обслуживанию и текущему ремонту объектов основных средств, услуги по организации питания, обеспечению спец.молоком, сопровождению и технической поддержке ПО, услуги расчетного центра, услуги по страхованию, по расчетно-кассовому обслуживанию следующие крупнейшие связанные стороны:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2020 год	2019 год
АО «СОГАЗ»	187 213	199 416
ООО «СК СОГАЗ-ЖИЗНЬ»	7 065	9 914
НПФ «ГАЗФОНД»	125 070	256 983
ЧОУ ДПО «Газпром корпоративный институт»	5 464	2 821
ЧУ ДПО «Газпром ОНУТЦ»	4 166	1 411
Банк ГПБ (АО)	905	1 177
АО «Газстройпром»	-	532 237
Итого:	329 883	1 003 959

Дебиторская задолженность прочих крупнейших связанных сторон Общества составила:

ООО «Газпром трансгаз Саратов»

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	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1231)			Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18
АО «СОГАЗ»	-	-	-	15 373	20 066	29 091
ООО «СК СОГАЗ-ЖИЗНЬ»	247	5 607	12 654	5 342	7 046	9 914
АО «Газстройпром»				-	1 670	-
Всего	247	5 607	12 654	20 715	28 782	39 005

Задолженность Общества по расчетам с крупнейшими связанными сторонами, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
АО «Газстройпром»	-	118 232	-
ЧУ ДПО «Газпром ОНУЦ»	2 810	594	-
АО «СОГАЗ»	3 764	-	-
ЧОУ ДПО «Газпром корпоративный институт»	2 509	354	32
Всего	9 083	119 180	32

Информация о потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование строки	2020 год	2019 год
Поступило денежных средств, в том числе:	200 119	110 274
по текущей деятельности	200 119	110 274
по финансовой деятельности	-	-
по инвестиционной деятельности	-	-
Направлено денежных средств, в том числе:	(322 979)	(531 182)
по текущей деятельности	(322 979)	(531 182)
по финансовой деятельности	-	-
по инвестиционной деятельности	-	(1 138)

В составе строки «Поступило денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены поступления от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

В составе строки «Направлено денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги.

43. Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

ООО «Газпром трансгаз Саратов»

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

Вознаграждение генеральному директору утверждается Общим собранием участника Общества.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается положениями Коллективного договора.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

		тыс. руб.	
		2020 год	2019 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	101 517	
2	а) краткосрочные вознаграждения;	101 517	136 727
3	б) долгосрочные вознаграждения	-	-

44. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 902 874 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года на балансе Общества числится 21 скважин, количество скважин, отраженных на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года, составило 21 и 21 скважин соответственно.

45. 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.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса,

75

ООО «Газпром трансгаз Саратов»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2020 год.

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.

46. Информация об инновациях и модернизации производства

Информация о нематериальных активах, созданных и приобретенных Обществом, о движении основных средств, а также расходах, осуществляемых Обществом в рамках инновации и модернизации производства, в случае ее существенности приводится в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

47. События после отчетной даты

На 01 февраля 2021 года, в соответствии с Решением единственного участника от 14.09.2020 №180, осуществлена реорганизация Общества в форме выделения. Из общества выделено ООО «Газпром регионремонт Саратов». Осуществленная реорганизация не оказала значительного влияния на финансовую деятельность и финансовое положение Общества.

Руководитель



/ А.Ю. Бородавко /
(по дов. №28-10/503 от 08.12.2020)

Главный бухгалтер

/ С.М. Загайнова /

16.03.2021