

ООО «Газпром переработка»

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

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром переработка» (ООО «Газпром переработка» (далее по тексту Общество)) образовано в 2007 году в результате реорганизации в форме выделения из ООО «Севергазпром» (регистрационный номер в едином государственном реестре юридических лиц 1071102001651 от 01 мая 2007 года).

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

Общество зарегистрировано по адресу: ул. Смолячкова, д. 6, корп. 1, стр. 1, оф. 901, г. Санкт-Петербург, Российская Федерация, 194044.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имело в своем составе 21 территориально обособленное структурное подразделение.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Администрация и службы при администрации:	г. Санкт-Петербург
	- Стационарные рабочие места в г. Сургут	ХМАО - Югра, г. Сургут
2	Сосногорский газоперерабатывающий завод:	Республика Коми, г. Сосногорск
	- Цех по отгрузке стабильного конденсата и сжиженного газа	Республика Коми, г. Ухта
3	Завод по стабилизации конденсата имени В.С. Черномырдина:	ХМАО - Югра, Сургутский район
	- Обособленное подразделение в г. Сургуте	ХМАО – Югра, г. Сургут
4	Управление по транспортировке жидких углеводородов:	ЯНАО, г. Ноябрьск
	- Обособленное подразделение в Пуровском районе	ЯНАО, Пуровский район
	- База Пуровской линейно-эксплуатационной службы	ЯНАО, Пуровский район
	- Обособленное подразделение в Надымском районе	ЯНАО, Надымский район
	- Ортьягунский участок Ноябрьской линейно-эксплуатационной службы	ХМАО - Югра, п. Ортьягун
	- Сургутская линейно-эксплуатационная служба	ХМАО - Югра, Сургутский район
	- Стационарные рабочие места в Тазовском районе	ЯНАО, Тазовский район
5	Завод по подготовке конденсата к транспорту:	ЯНАО, Пуровский район
	- Газонаполнительная станция г. Новый Уренгой	ЯНАО, г. Новый Уренгой
6	Оренбургский газоперерабатывающий завод	Оренбургская область, Оренбургский район

ООО «Газпром переработка»

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
7	Оренбургский гелиевый завод	Оренбургская область, Оренбургский район
8	Астраханский газоперерабатывающий завод:	Астраханская область, Красноярский район
	- Стационарные рабочие места Астраханского газоперерабатывающего завода	Астраханская область, Володарский район
	- Стационарные рабочие места Астраханского газоперерабатывающего завода	Астраханская область, г. Астрахань, ул. Рождественского, 7А
	- Стационарные рабочие места Астраханского газоперерабатывающего завода	Астраханская область, г. Астрахань, ул. Ленина, 30

В течение 2020 года в составе территориально обособленных структурных подразделений изменения не осуществлялись.

3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- переработка газа и газового конденсата, нефти;
- обеспечение услуг по транспорту углеводородного сырья;
- реализация нефти, газа, конденсата и продуктов их переработки;
- производство нефтепродуктов.

Общество перерабатывает собственное сырье, а также ведет свою деятельность на условиях процессинга, в рамках которого осуществляет:

- услуги по подготовке к транспорту и по транспортировке углеводородного сырья ПАО «Газпром», ООО «Газпром добыча Уренгой», ПАО «Сибур Холдинг» (Завод по подготовке конденсата к транспорту, Управление по транспортировке жидких углеводородов);

- услуги по переработке углеводородного сырья ПАО «Газпром», ООО «Газпром добыча Астрахань», ООО «Газпром-Трейд Оренбург», ООО «Газпром газонефтепродукт холдинг», ТОО «КазРосГаз», ООО «Сервиснефтегаз» (Сургутский ЗСК, Сосногорский ГПЗ, Астраханский ГПЗ, Оренбургский ГПЗ, Оренбургский гелиевый завод);

- услуги по реализации продукции на условиях агентских договоров с ПАО «Газпром» (Сургутский ЗСК, Сосногорский ГПЗ, Астраханский ГПЗ, Оренбургский ГПЗ, Оренбургский гелиевый завод);

- услуги по хранению СУГ, стабильного конденсата, серы ПАО «Газпром», ООО «Газпром добыча Астрахань», ТОО «КазРосГаз», ООО «Газпром газонефтепродукт холдинг», ООО «Сервиснефтегаз», ООО «ЛУКОЙЛ-Ухтанефтепереработка» (Сосногорский ГПЗ, Астраханский ГПЗ, Оренбургский ГПЗ).

ООО «Газпром переработка»

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

Натуральные показатели производства:

№ п/п	Показатели	Единицы измерения	2020 год	2019 год	2018 год
1	Объем по транспортировке конденсата:				
	- Конденсатопровод Заполярное НГКМ-Уренгой	тыс. т	2 450	2 615	2 680
	- Конденсатопровод Ямбург-Уренгой	тыс. т	1 737	1 888	2 126
	- Конденсатопровод Уренгой-Сургут	тыс. т	10 204	9 957	9 313
2	Объем по транспортировке ШФЛУ:				
	- Продуктопровод ШФЛУ Сургут – Южный Балык	тыс. т	1 501	1 442	1 269
3	Объем переработки сырья:				
	- Сургутский ЗСК	тыс. т	10 202	9 907	9 310
	- ЗПКТ	тыс. т	11 733	11 917	11 235
	- Сосногорский ГПЗ				
	Природный газ	млн. м ³	2 185	2 295	2 306
	Жидкие углеводороды	тыс. т	129	130	131
	- Оренбургский ГПЗ				
	Природный газ	млн. м ³	23 427	23 678	4 152
	Жидкие углеводороды	тыс. т	2 311	2 104	331
	- Оренбургский гелиевый завод	млн. м ³	14 049	13 939	2 443
	- Астраханский ГПЗ				
	Природный газ	млн. м ³	10 506	11 501	2 116
Жидкие углеводороды	тыс. т	3 604	3 887	720	

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Исполняющий обязанности генерального директора Общества – Ишмурзин Айрат Вильсурович.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

16 423 человек в 2020 году;

16 158 человек в 2019 году.

ООО «Газпром переработка»

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

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 № 586-ОД.

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

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

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, выраженные в иностранной валюте средства в расчетах (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:

	руб.		
	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.

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

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

10. Результаты исследований и разработок

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

Указанные расходы списываются на затраты по производству продукции (работ, услуг) исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, установленного организацией самостоятельно, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет, путем уменьшения их первоначальной стоимости линейным способом. Также в составе показателя отражаются затраты на незавершённые НИОКР, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы. Затраты по НИОКР, не давшие положительного результата, списываются на прочие расходы отчетного периода.

Пересмотр сроков полезного использования НИОКР не производится.

11. 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.

Завершённые 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, в связи с чем проведение переоценки по состоянию на 31 декабря 2020 года признано нецелесообразным.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 года – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства

ООО «Газпром переработка»

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

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
Трубопроводы	33 года	5 - 33 лет
Скважины	12 – 40 лет	1,1 – 25 лет
Машины и оборудование	10 – 18 лет	1,1 – 50 лет
Здания и дороги	8 – 50 лет	5 – 100 лет
Объекты социальной сферы	5 – 50 лет	4 – 76 лет
Сооружения производственного назначения	7 – 60 лет	1,1 - 100 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);
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам социальной сферы государственной;
- 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.

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

12. Финансовые вложения

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.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал.

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

13. 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. 16);
- 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.

14. Материально-производственные запасы

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

ООО «Газпром переработка»

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

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

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

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.

15. 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 сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально себестоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

16. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, затраты на приобретение программного обеспечения, расходы по паспортизации, сертификации, по оформлению экспертизы), 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. 13). Расходы будущих периодов, подлежащие

ООО «Газпром переработка»

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

погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

17. 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.

18. 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 в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств 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».

ООО «Газпром переработка»

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

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;
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- 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 учитываются следующие платежи:

- возврат налогов;
- расчеты за услуги по агентским договорам;
- возврат авансовых платежей;
- страховое возмещение.

В составе прочих выплат учитываются следующие платежи:

- выплаты социального характера;
- перечисления в негосударственные пенсионные фонды;
- перечисления в страховые организации по договорам страхования;
- перечисления на благотворительность, спонсорскую финансовую помощь и т.д.

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 отражаются в отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».

Общество выполняет функции агента по договору с ПАО «Газпром» в сфере капитального строительства. В соответствии с условиями указанного договора, Общество 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 текущих операций».

19. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный фонд в размере 15 % от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению единственного участника в сумме не менее 5 % чистой прибыли.

ООО «Газпром переработка»

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

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.

20. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров, раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

21. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

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

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

22. Налогообложение

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

Общество является участником КГН с 1 января 2012 года.

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль, должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в сводном налоговом регистре участника КГН.

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

Разница между суммой текущего налога на прибыль, исчисленного Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в консолидированную налоговую базу КГН, и суммой денежных средств, причитающейся с Общества по уплате налога по КГН исходя из условий договора о создании КГН, в отчете о финансовых результатах отражается по строке 2465 «Перераспределение налога на прибыль внутри КГН» и учитывается при определении чистой прибыли (убытка) Общества, не участвуя в формировании прибыли (убытка) Общества до налогообложения.

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

23. 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.

Общество использует счет «Товары отгруженные» для ведения учета готовой продукции переданной комиссионеру ООО «Газпром экспорт» с одновременным признанием выручки от продажи продукции.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы, связанные с предоставлением во временное пользование за плату своих активов;
- доходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- чрезвычайные доходы;
- восстановление оценочного обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- доходы от принятия к учету активов, выявленных при инвентаризации;
- доходы, возникшие в результате ликвидации основных средств;
- доходы, связанные с изменением резерва по сомнительным долгам;
- курсовые разницы по прочему имуществу и обязательствам;
- прочие доходы.

24. Признание расходов

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

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

Прочие расходы в основном включают:

- расходы социального характера;
- расходы, связанные с предоставлением во временное пользование за плату своих активов;
- финансовая помощь на жилье;
- расходы, возникшие в результате ликвидации основных средств;
- налог на имущество по непроизводственным объектам основных средств;
- благотворительность, финансовая и спонсорская помощь;
- списание НДС: ПИР;
- страхование третьих лиц;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- чрезвычайные расходы;
- НДС, невозмещаемый из бюджета;
- услуги кредитных организаций;
- расходы, связанные с изменением резерва по сомнительным долгам;
- расходы на содержание законсервированных производственных мощностей;
- оплата взносов в саморегулируемые организации (некоммерческие партнерства), фонды;

ООО «Газпром переработка»

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

- расходы, связанные с безвозмездным получением/передачей активов;
- курсовые разницы по прочему имуществу и обязательствам;
- прочие расходы.

25. Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности, и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению.

Также, под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация по прекращению использования отдельных активов, если такие активы считаются долгосрочными активами к продаже.

Объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», учитываются в составе прочих оборотных активов.

К долгосрочным активам к продаже относится объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже в течение 12 месяцев после отчетной даты, и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое).

По состоянию на конец отчетного года в течение периода с момента признания деятельности прекращаемой до завершения процесса прекращения деятельности организация уточняет отражаемую в бухгалтерском балансе сумму активов исходя из возможного изменения их рыночной стоимости.

26. Изменения в учетной политике

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

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

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

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен 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

ООО «Газпром переработка»

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

признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

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

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

- осуществлены корректирующие записи в сумме отложенного налогового актива, отложенного налогового обязательства (возникших в связи с изменением подхода к учету разниц, связанных с переоценкой основных средств), а также связанных с ними показателей: добавочного капитала, нераспределенной прибыли (непокрытого убытка);
- отражены объекты долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в составе прочих оборотных активов;
- изменена структура учета общехозяйственных затрат.

Корректировки показателей за отчетный период 2018 и 2019 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Незавершенные капитальные вложения	1154	9 514 076	(1 595 340)	7 918 736	10 499 134	-	10 499 134
Отложенные налоговые активы	1180	972 079	38 268	1 010 347	798 381	25 791	824 172
ИТОГО по разделу I	1100	609 581 293	(1 557 072)	608 024 221	521 902 125	25 791	521 927 916
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Прочие оборотные активы	1260	194 862	1 595 340	1 790 202	121 704	-	121 704
ИТОГО по разделу II	1200	44 623 971	1 595 340	46 219 311	114 167 561	-	114 167 561
БАЛАНС	1600	654 205 264	38 268	654 243 532	636 069 686	25 791	636 095 477
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Переоценка внеоборотных активов	1340	26 077 563	(5 215 513)	20 862 050	22 411 422	(4 482 285)	17 929 137
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	21 359 668	2 265 526	23 625 194	18 256 111	2 134 785	20 390 896

ООО «Газпром переработка»

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

ИТОГО по разделу III	1300	617 683 537	(2 949 987)	614 733 550	594 110 959	(2 347 500)	591 763 459
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые обязательства	1420	6 799 863	2 988 255	9 788 118	5 755 811	2 373 291	8 129 102
ИТОГО по разделу IV	1400	8 811 563	2 988 255	11 799 818	7 768 101	2 373 291	10 141 392
БАЛАНС	1700	654 205 264	38 268	654 243 532	636 069 686	25 791	636 095 477

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2019 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Себестоимость продаж	2120	(133 800 928)	(445 485)	(134 246 413)
услуги по переработке	2121	(72 201 238)	(445 485)	(72 646 723)
Управленческие расходы	2220	(9 080 916)	445 485	(8 635 431)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 269 433	-	5 269 433
Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(300 834)	(735 589)	(1 036 423)
текущий налог на прибыль	2411	(303 479)	-	(303 479)
отложенный налог на прибыль	2412	(870 354)	134 765	(735 589)
налог на прибыль прошлых лет	2413	2 645	-	2 645
Прочее	2460	(4 369)	-	(4 369)
Чистая прибыль (убыток)	2400	4 101 166	134 765	4 235 931
Совокупный финансовый результат периода	2500	7 787 428	(602 487)	7 184 941

III. Раскрытие существенных показателей

28. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

29. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

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

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

30. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное

ООО «Газпром переработка»

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

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 694 472 тыс. руб.
- в 2019 году 3 519 658 тыс. руб.
- в 2018 году 5 397 773 тыс. руб.

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

- в 2020 году 3 796 тыс. руб.
- в 2019 году 21 780 тыс. руб.
- в 2018 году 237 355 тыс. руб.

Кроме этого, Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:

- в 2020 году 33 319 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 38 404 тыс. руб., в 2021 году подлежит выплате 13 100 тыс. руб.

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

- в 2020 году 1 067 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.

Общество передало в пользование (в основном дочерним обществам) по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

- в 2020 году 170 152 тыс. руб.
- в 2019 году 0 тыс. руб.
- в 2018 году 69 225 тыс. руб.

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

По распоряжению единственного участника Общества, ПАО «Газпром», с 1 октября 2012 года Общество прекратило деятельность по добыче газа и газового конденсата.

ООО «Газпром переработка»

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

В рамках прекращения деятельности, Обществом были сданы лицензии на добычу углеводородов и разработку месторождений.

По состоянию на 31.12.2020 г. отражаемая в бухгалтерском балансе стоимость активов, относящихся к деятельности по добыче газа, составляет 4 795 388 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2019 г. и на 31.12.2018 г. – составляет 4 824 856 тыс. руб. и 4 327 164 тыс. руб. соответственно), в том числе:

- объекты основных средств по состоянию:
 - на 31 декабря 2020 года 3 049 946 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2019 года 3 158 513 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2018 года 2 555 759 тыс. руб.

- объекты незавершенного строительства (скважины) по состоянию:
 - на 31 декабря 2020 года 1 688 243 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2019 года 1 609 144 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2018 года 1 714 206 тыс. руб.

- запасы по состоянию:
 - на 31 декабря 2020 года 57 199 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2019 года 57 199 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2018 года 57 199 тыс. руб.

Объекты основных средств, относящиеся к прекращенной деятельности, с 01.10.2012 г. переданы в аренду ООО «Газпром добыча Краснодар». В 2021 году осуществлена реорганизация Общества с передачей в рамках реорганизации активов, связанных с прекращаемой деятельностью (см. пункт 52 Пояснений).

31. Незавершенные капитальные вложения

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

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

Показатель	тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Незавершенное строительство	7 580 543	7 045 368	9 156 205
Оборудование к установке	491 140	873 368	1 342 929
Итого	8 071 683	7 918 736	10 499 134

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:

32

ООО «Газпром переработка»

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

на 31 декабря 2020 года 984 146 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 2 091 454 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года 2 860 481 тыс. руб.

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

32. Долгосрочные финансовые вложения

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

Информация о финансовых вложениях в дочерние и зависимые организации приведена в п. 48 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Показатель	Финансовые вложения			в том числе финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
1	2	3	4	5	6	7
Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	555 785 507	555 785 507	468 212 596	-	-	-

В составе долгосрочных финансовых вложений Обществом, в том числе, отражены финансовые вложения в ООО «Газпром нефтехим Салават» в сумме:

на 31 декабря 2020 года 143 044 145 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 143 044 145 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года 143 044 145 тыс. руб.

Стоимость чистых активов ООО «Газпром нефтехим Салават» по состоянию:

на 31 декабря 2020 года 96 863 104 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 95 174 472 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года 66 238 877 тыс. руб.

Специалистами Общества сделан вывод об отсутствии фактов устойчивого снижения стоимости финансовых вложений в ООО «Газпром нефтехим Салават», определенных пунктом 37 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Министерства Российской Федерации от 10.12.2002 г. № 126н. Согласно анализу финансово-хозяйственного состояния, ООО «Газпром нефтехим Салават» имеет устойчивое экономическое положение и на текущую дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем ситуация может ухудшиться.

ООО «Газпром переработка»

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

В составе долгосрочных финансовых вложений Обществом, в том числе, отражены финансовые вложения в ООО «Газпром добыча Астрахань» в сумме:

на 31 декабря 2020 года 40 163 000 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 40 163 000 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года 40 163 000 тыс. руб.

Стоимость чистых активов ООО «Газпром добыча Астрахань» по состоянию:

на 31 декабря 2020 года 14 306 481 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 15 050 678 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года 16 348 070 тыс. руб.

Специалистами Общества сделан вывод об отсутствии фактов устойчивого снижения стоимости финансовых вложений в ООО «Газпром добыча Астрахань», определенных пунктом 37 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Министерства Российской Федерации от 10.12.2002 г. № 126н. Согласно анализу финансово-хозяйственного состояния, ООО «Газпром добыча Астрахань» имеет устойчивое экономическое положение и на текущую дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем ситуация может ухудшиться.

В составе долгосрочных финансовых вложений Обществом, в том числе, отражены финансовые вложения в ООО «Газпром добыча Оренбург» в сумме:

на 31 декабря 2020 года 65 329 000 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 65 329 000 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года 65 329 000 тыс. руб.

Стоимость чистых активов ООО «Газпром добыча Оренбург» по состоянию:

на 31 декабря 2020 года 33 763 761 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 34 072 747 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года 32 884 185 тыс. руб.

Специалистами Общества сделан вывод об отсутствии фактов устойчивого снижения стоимости финансовых вложений в ООО «Газпром добыча Оренбург», определенных пунктом 37 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Министерства Российской Федерации от 10.12.2002 г. № 126н. Согласно анализу финансово-хозяйственного состояния, ООО «Газпром добыча Оренбург» имеет устойчивое экономическое положение и на текущую дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем ситуация может ухудшиться.

В составе долгосрочных финансовых вложений Обществом, в том числе, отражены финансовые вложения в ООО «Газпром переработка Благовещенск» в сумме:

на 31 декабря 2020 года 307 249 362 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 307 249 362 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года 219 676 451 тыс. руб.

Стоимость чистых активов ООО «Газпром переработка Благовещенск» по состоянию:

ООО «Газпром переработка»

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

на 31 декабря 2020 года 257 194 248 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 328 246 560 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года 232 028 238 тыс. руб.

Специалистами Общества сделан вывод об отсутствии фактов устойчивого снижения стоимости финансовых вложений в ООО «Газпром переработка Благовещенск», определенных пунктом 37 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Министерства Российской Федерации от 10.12.2002 № 126н. Согласно анализу финансово-хозяйственного состояния, ООО «Газпром переработка Благовещенск» имеет устойчивое экономическое положение и на текущую дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем ситуация может ухудшиться.

В составе строки 1170 «Финансовые вложения» учтены следующие финансовые вложения, обремененные залогом:

Виды финансовых вложений	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Балансовая стоимость финансовых вложений	Залоговая стоимость финансовых вложений	Балансовая стоимость финансовых вложений	Залоговая стоимость финансовых вложений
1. Инвестиции в дочерние общества	307 249 362	1 390 671 533	307 249 362	1 390 671 533
Итого	307 249 362	1 390 671 533	307 249 362	1 390 671 533

тыс. руб.

Информация о размере обеспечиваемого обязательства раскрыта в разделе 50 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

33. Материалы и товары для перепродажи

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

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

Стоимость материально-производственных запасов, принятых на ответственное хранение (продукты нефтегазопереработки), отраженных за балансом в оценке, предусмотренной в договоре, составила:

на 31 декабря 2020 года 9 525 725 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 12 259 967 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года 16 995 699 тыс. руб.

ООО «Газпром переработка»

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

34. Расходы будущих периодов

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

Наименование вида расходов	На 31.12.2020		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
Расходы по паспортизации, сертификации, по оформлению экспертиз	780 811	156 517	434 807	107 294	231 414	86 563
Затраты на приобретение программного обеспечения	127 160	80 576	168 760	87 196	18 643	31 120
Расходы на приобретение лицензии	380	66	446	66	512	66
Прочие	-	340	-	306	-	3 955
ИТОГО	908 351	237 499	604 013	194 862	250 569	121 704

35. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

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

на 31 декабря 2020 года 384 427 тыс. руб.
 на 31 декабря 2019 года 968 138 тыс. руб.
 на 31 декабря 2018 года 613 713 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:

на 31 декабря 2020 года 135 246 тыс. руб.
 на 31 декабря 2019 года 228 818 тыс. руб.
 на 31 декабря 2018 года 228 792 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:

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

на 31 декабря 2020 года 52 103 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 48 669 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года 51 440 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2020 года 48 011 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 48 011 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года 49 835 тыс. руб.

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

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

на 31 декабря 2020 года 2 694 121 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 2 965 426 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года 735 128 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2020 года 248 081 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 580 389 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года 0 тыс. руб.

36. Дебиторская задолженность

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

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

По строке 1232 «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса в основном отражается задолженность, реструктурированная в соответствии с заключенными договорами и мировыми соглашениями.

Сумма авансов, выданных на капитальное строительство и отраженных в составе прочих внеоборотных активов в строке 1190 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2020 года 16 732 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 16 913 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года 19 765 тыс. руб.

ООО «Газпром переработка»

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

Резерв по авансам, выданным на капитальное строительство, не создавался.

В составе прочей дебиторской задолженности учитываются беспроцентные займы, предоставленные дочерним обществам. Такие вложения осуществляются Обществом в целях улучшения финансовых результатов деятельности и ускорения расчетов с контрагентами соответственно.

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
Беспроцентные займы, предоставленные ПАО «Газпром»	2 332 570	3 124 940	82 288 433
Беспроцентные займы, предоставленные дочерним обществам	-	-	1 109 007
Страхование	26 970	58 446	97 049
Расчеты с персоналом по предоставленным займам и прочие расчеты с персоналом	5 936	19 595	42 145
Переплата по налогам и сборам	76 348	33 995	45 352
Расчеты с участниками КГН	29 212	468 770	2
Расчеты по строительству производственных объектов по инвестиционным (агентским) договорам с ПАО «Газпром»	114 022	14 296	21
Проценты к получению	1	-	21
Расчеты по претензиям	6 078	817	823
Прочие	21 881	11 552	5 293
Итого	2 613 018	3 732 411	83 588 146

В составе показателя «Авансы выданные» (строки 1233 и 1238 бухгалтерского баланса) отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

37. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены долгосрочные активы для продажи в сумме:

на 31 декабря 2020 года 132 тыс. руб.
 на 31 декабря 2019 года 1 595 340 тыс. руб.
 на 31 декабря 2018 года 0 тыс. руб.

38. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

на 31 декабря 2020 года 436 721 014 тыс. руб.

ООО «Газпром переработка»

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

на 31 декабря 2019 года 436 721 014 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года 334 476 164 тыс. руб.

Добавочный капитал

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

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Вклад участника в имущество Общества	130 620 000	130 620 000	130 620 000
Восстановленный НДС по принятым объектам НМА	402 155	402 155	402 155

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражается сумма дооценки в результате проведенной переоценки внеоборотных активов.

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 205 060 тыс. руб. была направлена на формирование резервного капитала. По состоянию на 31 декабря 2020 года величина резервного капитала составила 0,62 % от величины уставного капитала.

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

за 2019 год 7 810 000 тыс. руб.

за 2018 год 948 700 тыс. руб.

за 2017 год 10 098 810 тыс. руб.

39. Долгосрочные обязательства

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

на 31 декабря 2020 года 1 337 356 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 2 011 700 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года 2 012 077 тыс. руб.

Также в состав прочих долгосрочных обязательств Общества включена кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, срок погашения которой согласно заключенным договорам превышает 12 месяцев после отчетной даты. Сумма задолженности составила:

на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 0 тыс. руб.

ООО «Газпром переработка»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2020 год
 на 31 декабря 2018 года 213 тыс. руб.

40. Кредиты и займы

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных составила:
 тыс. руб.

Период получения	Займы
2020 год	-
2019 год	70 748
2018 год	5 535 789

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов погашенных (без учета начисленных процентов) составила:
 тыс. руб.

Период погашения	Займы
2020 год	-
2019 год	3 802 310
2018 год	13 231 540

В 2020 году Общество не привлекало кредиты, по состоянию на 31.12.2020 года задолженность по кредитам отсутствует.

Задолженность по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2019	Сумма задолженности и по состоянию на 31.12.2018
ПАО «Газпром»	Руб.	19.03.2019	-	-	3 731 562
Итого:	-	-	-	-	3 731 562
В том числе со сроком погашения до 1 года	-	-	-	-	3 731 562

Информация о возможности Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства приведена в п. 41 пояснений «Информация, связанная с использованием денежных средств».

41. Информация, связанная с использованием денежных средств

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

ООО «Газпром переработка»

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

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Величина денежных средств, временно недоступных для использования	-	-	-
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом	2 332 570	3 124 940	7 711 567

42. 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:

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.		На 31.12.2018 г.	
	Физические лица	Юридические лица	Физические лица	Юридические лица	Физические лица	Юридические лица
Виды активов, по которым получены залоги	Дебиторская задолженность	Гарантийные обязательства	Дебиторская задолженность	Гарантийные обязательства	Дебиторская задолженность	Гарантийные обязательства
Стоимость обеспеченных залогами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	11 818	-	27 793	-	50 345	-
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	112 427	14 205	150 295	10 415	182 220	56 955
Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение	Не предусмотрены	Не предусмотрены	Не предусмотрены	Не предусмотрены	Не предусмотрены	Не предусмотрены

ООО «Газпром переработка»

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

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.		На 31.12.2018 г.	
предметом залога»))						

43. Налогообложение

Налог на прибыль

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

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

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 переработка»

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

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Таблица 1

тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2020 год			2019 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
1	2	3	4	5	6	7	8
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 403 726	-	3 403 726	5 269 433	-	5 269 433
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(487 041)	-	(487 041)	(467 847)	-	(467 847)
2411	Текущий налог на прибыль	(1 402 360)	X	(1 402 360)	(303 479)	X	(303 479)
2412	Отложенный налог на прибыль	277 749	-	277 749	(735 589)		(735 589)
2413	Налог на прибыль прошлых лет	X	-	-	X	2645	2 645
2460	Прочее	(254)	-	(254)	(4 369)	-	(4 369)
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	607 075	X	607 075	7 290	X	7 290
2400	Чистая прибыль (убыток)	2 885 936	-	2 885 936	4 233 286	2645	4 235 931

ООО «Газпром переработка»

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	3 403 726	5 269 433
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	2 435 207	2 339 233
1.2	облагаемая по ставке 13%	-	-
1.3	облагаемая по ставке 0%	968 519	2 930 200
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(487 041)	(467 847)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	(487 041)	(467 847)
2.2	рассчитанный по ставке 13%	-	-
2.3	рассчитанный по ставке %	-	-
3	Постоянный налоговый расход (доход)	(637 570)	(568 576)
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(1 124 611)	(1 036 423)
5	Отложенный налог на прибыль	277 749	(735 589)
	В том числе обусловленный:		
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	277 749	(735 589)
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	(1 402 360)	(303 479)
7	Налог на прибыль прошлых лет	-	2 645

44. 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 373 455 тыс. руб.

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

ООО «Газпром переработка»

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

на 31 декабря 2020 года 68 079 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 1 525 302 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года 2 300 492 тыс. руб.

45. 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
Транспортные расходы	45 538	43 171
Иные коммерческие расходы	124 217	135 882
ИТОГО коммерческие расходы	169 755	179 053
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	2 146 923	3 719 744
Страхование	906 956	965 653
Страховые взносы	512 350	881 837
Расходы по аренде основных средств	476 397	744 453
Услуги по программному обеспечению	188 667	345 500
Услуги стороннего транспорта	102 252	150 847
Услуги связи	67 857	109 614
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	16 471	21 050
Иные управленческие расходы	1 995 839	1 696 733
ИТОГО управленческие расходы	6 413 712	8 635 431

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2020 году 4,59%

в 2019 году 6,04 %

46. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	тыс. руб.			
	2020 год		2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы социального характера	-	1 077 911	-	1 082 353
Предоставление во временное пользование за плату своих активов	644 940	427 425	639 998	333 634
Финансовая помощь на жилье	-	320 604	-	251 691
Дооценка/уценка основных средств в результате переоценки	-	-	35 262	160 386
Благотворительность, финансовая и спонсорская помощь	-	145 028	-	147 770
Налог на имущество по непроизводственным объектам основных средств	-	152 532	-	127 698
Чрезвычайные доходы и расходы	40 487	18 974	219 437	115 347
Страхование 3-их лиц	-	98 556	-	93 612

ООО «Газпром переработка»

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

Наименование видов прочих доходов и расходов	2020 год		2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Списание НДС: ПИР	-	124 988	-	75 187
Продажа активов	89 876	60 291	85 355	43 285
Авиаполёты непроизводственного назначения	-	-	-	33 745
НДС, невозмещаемый из бюджета	-	26 781	-	20 675
Оплата взносов в саморегулируемые организации (некоммерческие партнерства), фонды	-	2 471	-	17 355
Изменение резерва по сомнительным долгам, в том числе:	2 145	3 628	19 028	8 455
сумма восстановительного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	2 145	-	19 028	-
Услуги кредитных организаций	-	4 605	-	5 566
Ликвидация основных средств	2 910	201 759	2 592	1 756
Расходы, связанные с безвозмездным получением/передачей активов	-	3 167	-	1 700
Расходы на содержание законсервированных производственных мощностей	-	2 474	-	851
Курсовые разницы по прочему имуществу и обязательствам	35	55	111	8
Принятие к учету активов, выявленных при инвентаризации	6 163	-	592	-
Корректировка начислений прошлых лет (оценочные обязательства)	-	-	112 108	-
Восстановление оценочного обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год	30 800	-	24 984	-
Прочие	484 893	366 331	38 313	116 399
Итого прочие доходы/расходы	1 302 249	3 037 580	1 177 780	2 637 473

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.

ООО «Газпром переработка»

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

В 2020 году произошло 6 инцидентов – повреждение остекления в результате взрыва, возгорание, повреждение трубопровода, последствия которых привели к возникновению у Общества прочих доходов и расходов в размере 40 487 тыс. руб. и 18 974 тыс. руб. соответственно.

Общая сумма указанных доходов и расходов в 2020 и 2019 годах характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.			
№ п/п	Показатель	2020 год	2019 год
1	Общая сумма ущерба от чрезвычайных обстоятельств	(18 974)	(115 347)
1.1	Расходы на ликвидацию последствий чрезвычайных обстоятельств	(18 974)	(115 347)
2	Страховое возмещение полученное	40 487	219 437
3	Прибыль (убыток) от чрезвычайных обстоятельств	21 513	104 090

47. 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.

ООО «Газпром переработка»

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

Таблица 1. Крупнейшие дочерние организации ООО «Газпром переработка»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Сумма вложений на 31.12.2020, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2020, %	Сумма вложений на 31.12.2019, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2019, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2020, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) на 31.12.2020 тыс. руб.	Доходы от участия за 2019 год, тыс. руб.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	ООО «Газпром нефтехим Салават»	143 044 145	99,999999998	143 044 145	99,999999998	453256, Республика Башкортостан, г. Салават, ул. Молодогвардейцев 30	19.20 Производство нефтепродуктов	96 863 104	(1 685 531)	-
2	ООО «Газпром переработка Благовещенск»	307 249 362	99,999999997724	307 249 362	99,999999997724	676450, Амурская обл., г. Свободный, Территория ТЭСЭР Свободный	35.22 Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	257 194 248	(71 052 312)	-
3	ООО «Газпром добыча Астрахань»	40 163 000	98,66	40 163 000	98,66	414000, Астраханская обл., г. Астрахань, ул. Ленина/ ул. Бабушкина д.30/д.33, строение А	06.20 Добыча природного газа и газового конденсата	14 306 481	237 474	968 517
4	ООО «Газпром добыча Оренбург»	65 329 000	98,81	65 329 000	98,81	460058, Оренбургская обл., г. Оренбург, ул. Чкалова, д. 1/2	06.20 Добыча природного газа и газового конденсата	33 763 761	(308 978)	-

В течение 2020 года не осуществлялось изменение долей участия Общества в дочерних обществах.

ООО «Газпром переработка»

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

48. 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 обществ.

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:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2020 год	2019 год
ПАО «Газпром»	Услуги по переработке, услуги аренды, продажа газа и газового конденсата, продажа продуктов нефтегазопереработки, продажа других работ и услуг	105 844 826	106 483 459
ООО «Газпром добыча Астрахань», дочернее общество ООО «Газпром переработка»	Услуги аренды, услуги по переработке, продажа других работ и услуг	17 181 508	17 620 106
ООО «Газпром добыча Оренбург», дочернее общество ООО «Газпром переработка»	Услуги аренды, продажа газа, продажа продуктов нефтегазопереработки, продажа других работ и услуг	1 641 612	1 808 135
ООО «Газпром газонефтепродукт холдинг»	Продажа продуктов нефтегазопереработки, услуги по переработке, продажа других работ и услуг	2 367 851	1 197 182
ООО «Газпромнефть - Оренбург»	Продажа газа	731 498	454 883

ООО «Газпром переработка»

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 добыча Краснодар»	Услуги аренды	561 836	561 836
ООО «Газпром межрегионгаз»	Услуги по переработке	99 517	1 468 110
ООО «Газпром энерго»	Продажа других работ и услуг, услуги аренды	72 341	94 103
ООО «Газпромтранс»	Продажа других работ и услуг, услуги аренды	49 354	52 268
ООО «Газпром трансгаз Москва»	Продажа продуктов нефтегазопереработки, продажа других работ и услуг	25 601	46 748
ООО «Газпром трансгаз Казань»	Продажа продуктов нефтегазопереработки	22 213	10 850
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»	Продажа продуктов нефтегазопереработки, продажа других работ и услуг	17 812	17 815
ООО «Газпром трансгаз Нижний Новгород»	Продажа продуктов нефтегазопереработки, продажа других работ и услуг	17 479	17 590
ООО «Газпром трансгаз Екатеринбург»	Продажа продуктов нефтегазопереработки	12 002	11 740
ООО «Газпром трансгаз Ухта»	Услуги аренды, продажа продуктов нефтегазопереработки, продажа других работ и услуг	10 151	11 149
ООО «Газпром трансгаз Томск»	Продажа продуктов нефтегазопереработки	9 234	9 128
АО «Газпром центрэнергогаз»	Услуги аренды	8 392	9 362
ООО «Газпром нефтехим Салават», дочернее общество ООО «Газпром переработка»	Услуги аренды	7 261	8 394

ООО «Газпром переработка»

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 трансгаз Уфа»	Продажа продуктов нефтегазопереработки	6 398	6 343
ООО «Газпром трансгаз Чайковский»	Продажа продуктов нефтегазопереработки, продажа других работ и услуг	5 680	6 239
ООО «Газпром трансгаз Самара»	Продажа продуктов нефтегазопереработки	4 396	3 773
ООО «Газпром инвест»	Продажа других работ и услуг	4 127	7 052
ООО «Газпром трансгаз Краснодар»	Продажа продуктов нефтегазопереработки	3 972	2 804
ООО «Газпром трансгаз Саратов»	Продажа продуктов нефтегазопереработки	3 673	4 006
ООО «Газпром добыча Уренгой»	Услуги аренды	3 567	3 621
ООО «Газпром трансгаз Волгоград»	Продажа продуктов нефтегазопереработки	3 004	3 672
ООО «Газпром переработка Благовещенск», дочернее общество ООО «Газпром переработка»	Услуги аренды	2 706	483
ООО «Газпром трансгаз Махачкала»	Продажа продуктов нефтегазопереработки, продажа других работ и услуг	2 673	2 673
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	Продажа продуктов нефтегазопереработки, услуги аренды, продажа других работ и услуг	2 636	1 523
ООО «Газпром информ»	Услуги аренды, продажа других работ и услуг	2 469	283

28

ООО «Газпром переработка»

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
АО «Дальтрансгаз»	Продажа продуктов нефтегазопереработки	1 880	1 880
ООО «Проектный институт «Салаватгазонефтехимпроект»	Услуги аренды	1 731	-
ООО «Газпром трансгаз Югорск»	Продажа продуктов нефтегазопереработки, продажа других работ и услуг	1 336	2 005
АО «Газпромнефть - Омский НПЗ»	Продажа продуктов нефтегазопереработки	518	273
ООО «Газпром подземремонт Уренгой»	Продажа других работ и услуг	341	336
ООО «Газпром трансгаз Ставрополь»	Продажа продуктов нефтегазопереработки, продажа других работ и услуг	-	3 339
ООО «Газпром центрремонт»	Продажа других работ и услуг	-	583
Прочие	Продажа продуктов нефтегазопереработки, услуги аренды, продажа других работ и услуг	329	283
Всего		128 731 924	129 934 029

В отчетном году Обществу реализовали газ, нефть, газовый конденсат, продукты нефтегазопереработки, сырье и материалы, оказали услуги по транспортировке газа, предоставили имущество в аренду и оказали иные услуги следующие организации Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2020 год	2019 год
ООО «Газпром добыча Оренбург», дочернее общество ООО «Газпром переработка»	36 895 762	39 325 047
ПАО «Газпром»	19 686 364	19 866 235
АО «Газпром энергосбыт»	11 459 616	11 448 525

22

ООО «Газпром переработка»

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»	6 287 492	-
ООО «Газпром энерго»	5 920 654	5 749 358
ООО «Газпром добыча Астрахань», дочернее общество ООО «Газпром переработка»	1 904 674	2 293 960
ООО «Газпромнефть-Трейд Оренбург»	960 356	51 820
ООО «Газпром информ»	255 059	286 800
ООО «Газпром добыча Уренгой»	145 630	26 390
ООО «Газпром телеком»	115 474	95 999
ООО «Газпром питание»	86 513	86 505
ООО «Газпромтранс»	71 283	72 441
ООО «Газпромнефть-Смазочные материалы»	40 607	31 277
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	39 201	34 289
ООО «Газпром авиа»	37 516	51 825
ООО «Газпром комплектация»	27 425	-
ООО «Газпром проектирование»	15 042	2 383
ООО «Газпромнефть-Заполярье»	13 848	1 571
ООО «Проектный институт «Салаватгазонефтехимпроект»	12 500	45 191
ООО «Газпром экспорт»	11 908	8 728
ООО «Ноябрьскэнергонефть»	11 780	2 831
ООО «Газпром трансгаз Ухта»	10 987	11 488
АО «Газпром закупки»	10 178	61 145
ООО «Газпром добыча Ямбург»	6 463	8 567
ООО «Газпром недра»	5 691	8 711
ООО «Газпром метанол»	5 372	9 923
АО «Газпром Строй ТЭК Салават»	4 807	4 576
АО «Гипроспецгаз»	3 768	2 277
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	2 750	2 518
ООО «Газпром ВНИИГаз»	1 954	3 686
ООО «Газпром подземремонт Уренгой»	-	96 947
ООО «Научно-технический центр Салаватнефтеоргсинтез»	-	16 018

ООО «Газпром переработка»

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 «Ноябрьсктеплонефть»	-	7 565
ООО «Газпром газэнергосеть»	-	4 625
Прочие	2 711	3 590
Всего	84 053 385	79 722 811

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:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
ПАО «Газпром»	28 736 912	28 414 640	98 375 970
ООО «Газпром добыча Астрахань», дочернее общество ООО «Газпром переработка»	1 692 079	1 837 742	1 838 913
ООО «Газпром добыча Оренбург», дочернее общество ООО «Газпром переработка»	173 587	179 859	233 875
АО «Газпром энергосбыт»	112 760	95 097	203 828
ООО «Газпромнефть - Оренбург»	78 615	71 530	-
ООО «Газпром добыча Краснодар»	56 184	56 184	55 260
ООО «Газпромтранс»	12 408	1 983	8 063
ООО «Газпром энерго»	8 280	34 346	13 004
ООО «Газпром газонефтепродукт холдинг»	7 799	-	-
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»	5 266	3 243	6 354
ООО «Газпром трансгаз Москва»	4 758	23 483	11 258

24

ООО «Газпром переработка»

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)		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
АО «Газпром центрэнергогаз»	2 723	1 019	1 266
ООО «Газпром трансгаз Казань»	2 671	1 002	657
ООО «Газпром информ»	2 359	197	-
ООО «Газпром трансгаз Томск»	2 162	1 035	1 123
ООО «Газпром трансгаз Екатеринбург»	1 415	1 582	1 916
ООО «Газпром переработка Благовещенск», дочернее общество ООО «Газпром переработка»	1 144	522	40 049
ООО «Газпромнефть -Корпоративные продажи»	903	702	223
ООО «Газпром инвест»	899	1 377	2 731
ООО «Газпром трансгаз Махачкала»	878	-	-
ООО «Газпром трансгаз Волгоград»	801	1 202	394
ООО «Газпром трансгаз Самара»	668	334	1 970
ООО «Газпром трансгаз Чайковский»	668	-	807
ООО «Газпром трансгаз Уфа»	601	-	-
ООО «Газпром трансгаз Краснодар»	561	-	138
ООО «Газпром трансгаз Саратов»	401	801	788
ООО «Газпром добыча Уренгой»	357	362	245 973
ООО «Проектный институт «Салаватгазонефтехимпроект»	315	-	-
ООО «Газпром авиа»	229	-	-
ООО «Газпром подземремонт Уренгой»	94	367	-
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	41	41	40
ООО «Газпром трансгаз Ухта»	15	2 495	14
ООО «Газпром межрегионгаз»	-	31 589	25 074
ООО «Газпром центрремонт»	-	600	-
ООО «Газпром трансгаз Нижний Новгород»	-	392	4 005
ООО «Газпром нефтехим Салават», дочернее общество ООО «Газпром переработка»	-	138	1 111 334
Прочие	49	20	19
Всего	30 908 602	30 763 884	102 185 046

ООО «Газпром переработка»

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

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ПАО «Газпром»	1 337 356	2 011 700	2 012 077	4 467 376	5 945 594	6 942 541
ООО «Газпром добыча Оренбург», дочернее общество ООО «Газпром переработка»	-	-	-	4 252 569	3 444 689	6 982 498
ООО «Газпром инвест»	-	-	-	2 043 364	-	-
ООО «Газпром комплектация»	-	-	-	754 479	-	16 429
ООО «Газпром добыча Астрахань», дочернее общество ООО «Газпром переработка»	-	-	-	197 777	278 088	1 370 632
ООО «Газпром энерго»	-	-	-	155 943	129 747	591 981
ООО «Газпромнефть - Трейд Оренбург»	-	-	-	150 630	62 183	-
ООО «Газпром газонефтепродукт холдинг»	-	-	-	111 116	38 851	-
ООО «Газпром информ»	-	-	-	35 832	81 902	368 075
ООО «Газпром добыча Уренгой»	-	-	-	21 031	3 095	2 795
ООО «Газпром авиа»	-	-	-	13 660	478	1 350
ООО «Проектный институт Салаватгазонефтех импроект»	-	-	-	10 909	11 348	16 477
ООО «Газпром питание»	-	-	-	8 849	8 713	8 264
ООО «Газпром телеком»	-	-	-	8 556	16 210	464
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	-	-	213	7 604	8 199	6 101

ООО «Газпром переработка»

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 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ООО «Газпромтранс»	-	-	-	5 276	7 024	21 400
ООО «Ноябрьскэнерго-нефть»	-	-	-	3 123	1 856	-
ООО «Газпром ВНИИГаз»	-	-	-	2 345	1 935	1 902
ООО «Газпром экспорт»	-	-	-	1 237	943	1 754
АО «Гипроспецгаз»	-	-	-	1 221	3 250	-
ООО «Газпром трансгаз Ухта»	-	-	-	1 055	1 159	1 406
АО «Газпром закупки»	-	-	-	680	3 054	-
ООО «Газпром добыча Ямбург»	-	-	-	670	852	968
ООО «Газпром Строй ТЭК Салават»	-	-	-	8	-	71 340
ООО «Газпром подземремонт Уренгой»	-	-	-	-	63 802	1 690
ООО «Газпромнефть-Заполярье»	-	-	-	-	1 885	-
ООО «Газпром проектирование»	-	-	-	-	1 512	7 459
ООО «Газпром метанол»	-	-	-	-	640	-
ООО «Газпром недра»	-	-	-	-	524	-
ООО Научно-технический центр «Салават-нефтеоргсинтез»	-	-	-	-	92	1 139
ООО «Газпром межрегионгаз»	-	-	-	-	-	91 233
ООО «Газпром газэнергосеть»	-	-	-	-	-	18 818
ООО «Газпромнефть-Смазочные материалы»	-	-	-	-	-	4 764

ООО «Газпром переработка»

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 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ООО «Ноябрьсктеп-лонезфть»	-	-	-	-	-	3 987
ООО «Газпром трансгаз Екатеринбург»	-	-	-	-	-	209
Прочие	-	-	-	997	1 517	1 007
Всего	1 337 356	2 011 700	2 012 290	12 256 307	10 119 142	16 536 683

Общество не выдавало займы организациям Группы Газпром в 2020, 2019, 2018 годах.

Задолженность Общества по займам, полученным от организаций Группы Газпром, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1510)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ПАО «Газпром»	-	-	3 731 562
Всего	-	-	3 731 562

Общая сумма займов, полученных от организаций Группы Газпром, составила:

- в 2020 году 0 тыс. руб.
- в 2019 году 70 748 тыс. руб.
- в 2018 году 5 535 789 тыс. руб.

Общая сумма погашенных займов (без учета начисленных процентов) составила:

- в 2020 году 0 тыс. руб.
- в 2019 году 3 802 310 тыс. руб.
- в 2018 году 13 231 540 тыс. руб.

Общество не привлекало займы от организаций Группы Газпром в 2020 году.

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от организаций Группы Газпром в 2019 и 2018 годах составила 0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно.

Общество привлекало займы от организаций Группы Газпром в 2019 году по ставке 0 %, и в 2018 году по ставке 0 %.

48

ООО «Газпром переработка»

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

тыс. руб.

№	Название строки	За 2020 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям *	За 2019 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	146 065 118	130 166 036	125 958 123	225 065 010	207 045 463	202 877 669
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	144 006 042	128 589 314	125 101 483	143 454 413	125 905 236	122 395 820
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	643 556	627 849	40 666	800 588	784 583	199 557
4119	прочие поступления**	1 415 520	948 873	815 974	80 810 009	80 355 644	80 282 292
	в т.ч. от продажи иного имущества	87 043	-	-	52 740	38	38
	в т.ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	146 235	111 215	17	58 683	47 191	8 333
	в т.ч. поступления по агентскому договору по строительству	6**	6	6	-	-	-
	в т.ч. прочие поступления	1 182 236	837 652	815 951	80 698 586	80 308 415	80 273 921
4120	Платежи – всего	(137 559 682)	(85 043 952)	(58 191 004)	(150 476 435)	(85 571 611)	(66 727 529)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(105 020 132)	(84 560 120)	(57 812 346)	(116 689 458)	(84 337 141)	(65 591 242)
4122	в связи с оплатой труда работников	(18 112 255)	-	-	(15 224 195)	-	-
4124	налога на прибыль организаций	(355 728)	(355 728)	(355 728)	(1 135 723)	(1 135 723)	(1 135 723)
4129	прочие платежи**	(14 071 567)	(128 104)	(22 930)	(17 427 059)	(98 747)	(564)
	в т.ч. на оплату страховых взносов	(5 949 189)	-	-	(5 008 097)	-	-
	в т.ч. прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(3 697 149)	-	-	(3 206 483)	(37)	(37)
	в т.ч. на выдачу авансов	(123 896)	(101 323)	-	(166 270)	(82 155)	(22)
	в т.ч. потери от валютно-обменных операций	(33)	-	-	(17)	-	-
	в т.ч. косвенные налоги по текущей деятельности	(337 916)	-	-	(5 149 039)	-	-
	в т.ч. направлено на расчеты в рамках агентских договоров по строительству	-	-	-	(8)**	-	-
	в т.ч. прочие выплаты	(3 963 384)	(26 781)	(22 930)	(3 897 145)	(16 555)	(505)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	8 505 436	45 122 084	67 767 119	74 588 575	121 473 852	136 150 140

65

ООО «Газпром переработка»

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

№	Название строки	За 2020 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям *	За 2019 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*
Денежные потоки от инвестиционных операций							
4210	Поступления - всего	1 000 146	998 329	977 057	2 937 025	2 930 202	2 930 202
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	31 115	29 812	8 540	6 801	-	-
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	968 517	968 517	968 517	2 930 202	2 930 202	2 930 202
4219	прочие поступления**	514	-	-	22	-	-
	прочие поступления	514	-	-	22	-	-
4220	Платежи - всего	(1 692 090)	(30 048)	(38)	(89 579 248)	(87 578 190)	(87 572 911)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(1 405 699)	(30 048)	(38)	(1 646 195)	(5 279)	-
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	-	-	-	(87 572 911)	(87 572 911)	(87 572 911)
	приобретение дочерних организаций	-	-	-	(87 572 911)	(87 572 911)	(87 572 911)
4229	прочие платежи**	(286 391)	-	-	(360 142)	-	-
	направлено на расчеты по кап.строительству в рамках инвест.договоров	(17 897)**	-	-	(50 931)**	-	-
	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(268 494)	-	-	(309 211)	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(691 944)	968 281	977 019	(86 642 223)	(84 647 988)	(84 642 709)
Денежные потоки от финансовых операций							
4310	Поступления - всего	-	-	-	16 733 850	16 733 850	16 733 850
4312	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	16 733 850	16 733 850	16 733 850
4320	Платежи - всего	(7 811 280)	(7 810 000)	(7 810 000)	(4 680 262)	(4 680 262)	(4 680 262)
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(7 810 000)	(7 810 000)	(7 810 000)	(948 700)	(948 700)	(948 700)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных	-	-	-	(3 731 562)	(3 731 562)	(3 731 562)

ООО «Газпром переработка»

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

№	Название строки	За 2020 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям *	За 2019 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*
	бумаг, возврат кредитов и займов						
4329	прочие платежи	(1 280)	-	-	-	-	-
	погашение обязательств по финансовой аренде	(1 067)	-	-	-	-	-
	косвенные налоги по финансовой деятельности	(213)	-	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(7 811 280)	(7 810 000)	(7 810 000)	12 053 588	12 053 588	12 053 588
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	2 212	38 280 365	60 934 138	(60)	48 879 452	63 561 019
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	-	-	-	60	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	2 212	-	-	-	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-	-	-	-	-

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

ООО «Газпром переработка»

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

** В связи с осуществлением деятельности по агентским договорам и по инвестиционному договору с ПАО «Газпром» в отчете о движении денежных средств отражены свернуто денежные потоки Общества:

тыс. руб.							
№	Название строки	За 2020 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям	За 2019 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям
1	2	3	4	5	6	7	8
	Поступления по агентскому договору	5 478 685	5 478 685	5 478 685	10 157 914	10 157 914	10 157 914
	Платежи по агентскому договору	(5 478 679)	(25 294)	(21 927)	(10 157 922)	(81 523)	(5 385)
4119 (4129)	Итого денежные потоки по агентскому договору (свернуто)	6	-	-	(8)	-	-
	Поступления по инвестиционному договору	401 120	401 120	401 120	2 421 018	2 421 018	2 421 018
	Платежи по инвестиционному договору	(419 017)	(19 491)	(17 867)	(2 471 949)	(91 627)	(83 783)
4219 (4229)	Итого денежные потоки по инвестиционному договору (свернуто)	(17 897)	-	-	(50 931)	-	-

22

ООО «Газпром переработка»

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

Операции с прочими связанными сторонами

№	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид отношений
1	АО «НПФ ГАЗФОНД»	Прочая связанная сторона
2	«Газпромбанк» (АО)	Прочая связанная сторона
3	АО «СОГАЗ»	Прочая связанная сторона

Общество перечислило в АО «НПФ ГАЗФОНД» следующие платежи:

за 2020 год – 401 515 тыс. руб.

за 2019 год – 207 996 тыс. руб.

за 2018 год – 405 742 тыс. руб.

В отчетном году Общество осуществляло операции по оказанию услуг аренды следующим крупнейшим связанным сторонам:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2020 год	2019 год
«Газпромбанк» (АО)	605	585
АО «СОГАЗ»	74	74
Итого:	679	659

В отчетном году Обществу оказали услуги по страхованию, обслуживанию в банке и иные услуги следующие крупнейшие связанные стороны:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2020 год	2019 год
«Газпромбанк» (АО)	3 701	3 752
АО «СОГАЗ»	714 528	721 267
Итого:	718 229	725 019

Дебиторская задолженность прочих крупнейших связанных сторон Общества составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев)			Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев)		
	на	на	на	на	на	на
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
«Газпромбанк» (АО)	-	-	-	242	170	136
АО «СОГАЗ»	7 518	18 079	40 952	19 452	40 367	56 111
Всего	7 518	18 079	40 952	19 694	40 537	56 247

ООО «Газпром переработка»

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

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 «НПФ ГАЗФОНД»	707	721	-
«Газпромбанк» (АО)	-	1	-
АО «СОГАЗ»	10 919	3 470	-
Всего	11 626	4 192	-

Информация о потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование строки	2020 год	2019 год
Поступило денежных средств, в том числе:	-	-
по текущей деятельности	41 709	228 567
Направлено денежных средств, в том числе:	-	-
по текущей деятельности	1 069 044	1 139 568
по инвестиционной деятельности	13 661	10 201

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.

49. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, главного инженера – первого заместителя генерального директора, заместителя генерального директора по экономике и финансам, заместителя генерального директора по производству, заместителя генерального директора по управлению персоналом, заместителя генерального директора по общим вопросам, заместителя генерального директора по ремонту и капитальному строительству, заместителя генерального директора по корпоративной защите, заместителя генерального директора по перспективному развитию, заместителя генерального директора по работе с имуществом, главного бухгалтера.

Вознаграждение генеральному директору утверждается единственным участником Общества ПАО «Газпром» в соответствии с заключенным с ним договором.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается согласно Схеме месячных окладов работников ООО «Газпром переработка», оплачиваемых по повременно-индивидуальной системе оплаты труда, утвержденной ПАО «Газпром».

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями:

ООО «Газпром переработка»

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

- оплата труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды;
- ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала (оплата проезда на лечение, премии за выполнение отдельных работ, единовременное пособие по выходу на пенсию).

		тыс. руб.	
		2020 год	2019 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	138 759	136 851
2	а) краткосрочные вознаграждения	138 759	136 851

50. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с п. 8 ст. 22 Закона Российской Федерации от 21 февраля 1992 года № 2395-1 «О недрах», а также лицензионными соглашениями на пользование недрами, обязанность обеспечить приведение участков земли и других природных объектов, нарушенных при пользовании недрами, в состояние, пригодное для их дальнейшего использования, а также ликвидацию в установленном порядке горных выработок и буровых скважин, не подлежащих использованию, возложена на недропользователя. Таким образом, у Общества как у собственника основных средств, переданных им по договору аренды недропользователям, отсутствуют обязательства, связанные с демонтажом не подлежащих использованию объектов основных средств и восстановлением окружающей среды, нарушенной в процессе пользования недрами.

В 2020 и 2019 годах Общество не проводились работы по ликвидации скважин, а также не признало расходы и доходы по ликвидации скважин.

По состоянию на 31 декабря 2020 года на балансе Общества числится 276 скважин, из них 22 артезианских, 39 нагнетательных, 215 газоконденсатных.

Количество скважин, отраженных на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года, составило 276 скважин, из них 22 артезианских, 41 нагнетательных, 213 газоконденсатных и 277 скважин, из них 23 артезианских, 37 нагнетательных, 217 газоконденсатных, соответственно.

Кроме того, по состоянию на 31 декабря 2020 года на балансе Общества числится 174 экологические скважины, пробуренные с целью организации локального экологического мониторинга окружающей среды и определения влияния производственной деятельности Общества на экологию окружающей местности. Количество экологических скважин, отраженных на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года составило 174 скважины и 174 скважины соответственно.

Экологические скважины Астраханского ГПЗ представляют собой сеть пробуренных на разную глубину труб разного диаметра, предназначенных для забора грунтовых вод для последующего проведения лабораторных исследований. Ликвидация данных объектов не

ООО «Газпром переработка»

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

планируется. Оценочное обязательство по расходам на ликвидацию основных средств и восстановление окружающей среды в отношении экологических скважин не создавалось.

Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом выданы кредиторам третьих лиц поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили, на общую сумму 15 000 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 15 000 000 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 15 000 000 тыс. руб.).

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

Также по состоянию на 31 декабря 2019 года Обществом передана в залог кредиторам третьих лиц в качестве обеспечения исполнения обязательств, сроки исполнения по которым еще не наступили, доля в уставном капитале ООО «Газпром переработка Благовещенск», составляющая 99,999999997724%, балансовая стоимость - 307 249 362 тыс. руб.

Стоимость предмета залога оценивается в сумме 1 390 671 533 тыс. руб.

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с выданным обеспечением.

Обществом выданы следующие обеспечения в форме поручительств и залога третьим лицам по обязательствам других организаций:

Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018
	Кредит	Кредит	Кредит	Кредит	Кредит
Характер обязательства, по которому выдано поручительство					
Наименование организации, по обязательствам которой выдано поручительство	-	ООО «Акрил Салават»	-	ООО «Акрил Салават»	ООО «Акрил Салават»
Срок действия поручительства	-	С 04.12.2015 по 31.03.2026	-	С 04.12.2015 по 31.03.2026	С 04.12.2015 по 31.03.2023
Размер обеспечиваемого обязательства, тыс. руб.	-	15 000 000		15 000 000	15 000 000
Сумма поручительства, тыс. руб.	-	15 000 000	-	15 000 000	15 000 000
Характер обязательства, по которому выдано обеспечение в виде залога	Кредит	Кредит	Кредит	Кредит	Кредит

ООО «Газпром переработка»

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

Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018
	ООО «Газпром переработка Благовещенск»	-	ООО «Газпром переработка Благовещенск»	-	-
Наименование организации, по обязательствам которой выдано обеспечение в виде залога	ООО «Газпром переработка Благовещенск»	-	ООО «Газпром переработка Благовещенск»	-	-
Срок действия обеспечения в виде залога	С 20.12.2019 по 22.12.2036	-	С 20.12.2019 по 27.12.2036	-	-
Сумма обеспечения в виде залога, тыс. руб.	1 390 671 533	-	1 390 671 533	-	-
Размер обеспечиваемого обязательства, тыс. руб.	471 549 139	-	154 951	-	-

51. 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.

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.

52. Информация о реорганизации

В соответствии с решением участника ООО «Газпром переработка» от 14 сентября 2020 года № 188, осуществлена реорганизация Общества в форме выделения ООО «Газпром добыча Вуктыл» с одновременным присоединением последнего к ООО «Газпром добыча Краснодар».

В рамках реорганизации Обществом переданы активы, связанные с прекращенной с 1 октября 2012 года по решению ОАО «Газпром» деятельностью по добыче газа и газового конденсата.

Стоимость переданных активов и обязательств согласно данным передаточного акта составила:

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки баланса	Сумма по передаточному акту от 31.03.2018 года	Уточнения к передаточному акту от 31.01.2021 года
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы, в том числе	1110	5 785	(2 121)

ООО «Газпром переработка»

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

права на объекты интеллектуальной собственности	1111	5 785	(2 121)
Результаты исследований и разработок	1120	275	(275)
Основные средства, в том числе	1150	6 755 281	525 521
объекты основных средств, в том числе	1151	5 067 038	525 521
здания, сооружения, машины и оборудование	1153	5 022 181	558 658
Незавершенные капитальные вложения	1154	1 688 243	-
Отложенные налоговые активы	1180	3 629	(2 328)
Прочие внеоборотные активы, в том числе	1190	48 107	(96)
налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192	48 011	-
Итого по разделу 1	1100	6 813 077	520 701
2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы, в том числе	1210	230 803	(783)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	230 064	(783)
готовая продукция и товары для перепродажи	1214	739	-
Прочие оборотные активы	1260	55	(55)
Итого по разделу 2	1200	230 858	(838)
БАЛАНС	1600	7 043 935	519 863
3. КАПИТАЛЫ И РЕЗЕРВЫ			
Переоценка внеоборотных активов	1340	9 499 839	(769 573)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 512 083)	271 790
Итого по разделу 3	1300	6 987 756	(497 783)
4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Отложенные налоговые обязательства	1420	56 179	1 017 646
Итого по разделу 4	1400	56 179	1 017 646
БАЛАНС	1700	7 043 935	519 863
ЗАБАЛАНСОВЫЕ СЧЕТА			
Арендованные основные средства		154 576	125
Износ жилищного фонда		13 349	6 904
Инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию		63 655	-

ООО «Газпром переработка»

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

Изменения в стоимости передаваемых активов и обязательств после даты, на которую составлен передаточный акт, до даты завершения реорганизации обусловлены списанием расходов по НИОКР, начислением амортизации, проведением переоценки основных средств, изменением учета разниц по переоценке основных средств с 01.01.2020 года в соответствии с ПБУ 18/02, отклонениями в учетной цене.

Осуществленная реорганизация не имеет существенного влияния на доходы и расходы Общества.

Запись в ЕГРЮЛ о завершении реорганизации ООО «Газпром переработка» в форме выделения ООО «Газпром добыча Вуктыл» с одновременным присоединением последнего к ООО «Газпром добыча Краснодар» внесена 01.02.2021 года.

В соответствии с решением участника ООО «Газпром переработка» от » от 14 сентября 2020 года № 188 осуществлена реорганизация Общества в форме выделения ООО «Газпром регионремонт Север» с одновременным присоединением последнего к ООО «Газпром центрремонт».

Стоимость выбывающих в рамках реорганизации активов и обязательств, а также влияние на доходы и расходы Общество, являются несущественными для деятельности Общества. Запись в ЕГРЮЛ о завершении реорганизации ООО «Газпром переработка» в форме выделения ООО «Газпром регион Север» с одновременным присоединением последнего к ООО «Газпром центрремонт» внесена 01.02.2021 года.

53. События после отчетной даты

За период с 01.01.2021 по 17.03.2021 произошло существенное изменение размера обязательств третьих лиц, обеспечиваемых залогом активов ООО «Газпром переработка» в связи со следующими обстоятельствами:

ООО «Газпром переработка Благовещенск» получены долгосрочные кредиты в общей сумме 38 120 976 тыс. руб., в обеспечение которых Обществом выдан залог в виде доли в уставном капитале ООО «Газпром переработка Благовещенск», в том числе:

- в размере 19 366 481 тыс. руб. от АО «Газпромбанк» и ПАО «Сбербанк»;
- в размере 215 605 тыс. Евро, что по курсу на 17.03.2021 составляет 18 754 495 тыс. руб., от Euler Hermes, SACE, международных коммерческих банков и китайских коммерческих банков.

Долгосрочные кредиты получены в рамках проектного финансирования строительства Амурского газоперерабатывающего завода.

Обеспечиваемые ООО «Газпром переработка» обязательства третьих лиц, включают в себя задолженность по полученному ООО «Газпром переработка Благовещенск» кредиту, задолженность по процентам, суммы комиссии, предусмотренных договором.

01 февраля 2021 года завершена реорганизация ООО «Газпром переработка» в форме выделения из него:

- ООО «Газпром регионремонт Север», осуществляемого одновременно с реорганизацией ООО «Газпром регионремонт Север» в форме присоединения к ООО «Газпром центрремонт»;
- ООО «Газпром добыча Вуктыл», осуществляемого одновременно с реорганизацией ООО «Газпром добыча Вуктыл» в форме присоединения к ООО «Газпром добыча Краснодар».

ООО «Газпром переработка»

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

Информация о реорганизации Общества раскрыта в пункте 52 «Информация о реорганизации».

**Исполняющий обязанности
генерального директора**

Главный бухгалтер



А.В. Ишмурзин

Н.М. Ниязова

«17» марта 2021 г.

Всего пронумеровано и сброшюровано 90
(девятнадцать)
листов

Руководитель задания по аудиту
Мешкова Е.В. [подпись]