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

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

32

ООО «Газпром телеком»
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 телком» (сокращенное наименование – ООО «Газпром связь») (далее по тексту – Общество) образовано в 1999 году в результате преобразования Дочернего предприятия «Центральная станция технологической связи» и является его правопреемником (регистрационное свидетельство № 028.066 от 09.07.1999).

08 июня 2020 года изменено наименование Общества с ООО «Газпром связь» на ООО «Газпром телеком».

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

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 117420, г.Москва, ул.Наметкина,16.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имеет в своем составе 20 территориально обособленное структурное подразделение.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1.	Филиал ООО «Газпром телеком» в г. Тюмени	625026, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Республики, д. 143А
2.	Филиал ООО «Газпром телеком» в г. Новом Уренгое	629306, Ямало-Ненецкий АО, г. Новый Уренгой, ул. 26 Съезда КПСС, д. 11
3.	Обособленное подразделение ООО «Газпром связь»	142717, Московская обл., Ленинский р-н, п. Развилка
4.	Обособленное подразделение ООО «Газпром связь» Производственный участок	142770, г. Москва, п. Сосенское, п. Газопровод
5.	Обособленное подразделение Участок связи пансионата «Союз»	143522, Московская обл., Истринский р-н, г. Истра, Костровский с/о, д. Кострово
6.	Филиал ООО «Газпром телеком» в Московской области	142717, Московская обл., Ленинский р-н, с/п Развилковское, п. Развилка
7.	Филиал ООО «Газпром телеком» в г. Санкт-Петербурге	198188, г. Санкт-Петербург, ул. Броневая, д. 4, Литер А
8.	Филиал ООО «Газпром телеком» в г. Калининграде	236038, Калининградская обл., г. Калининград, ул. Ю. Гагарина, д. 101
9.	Филиал ООО «Газпром телеком» в г. Ростове-на-Дону	344006, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, пр-т Богатяновский спуск, д. 27
10.	Филиал ООО «Газпром телеком» в г. Самаре	443068, Самарская обл., г. Самара, ул. Ново-Садовая, д. 106А
11.	Филиал ООО «Газпром телеком» в г. Свободном	676460, Амурская обл., г. Свободный, ул. Екимова, д. 61
12.	Обособленное подразделение	629736, Ямало-Ненецкий АО, г. Надым,

	в г. Надыме	ул. Зверева, д. 1
13.	Обособленное подразделение Отдел обработки вызовов в г. Обнинске	249037, Калужская обл., г. Обнинск, ул. Красных Зорь, д. 26
14.	Обособленное подразделение в г. Москве	117630, г. Москва, Старокалужское ш., д. 62, стр. 2
15.	Обособленное подразделение Участок связи ООО «Газпром связь» в г. Малоярославце	249094, Калужская обл., г. Малоярославец, ул. Российских газовиков, д. 13, стр. 1
16.	Обособленное подразделение ООО «Газпром связь» в г. Санкт-Петербург	196158, г. Санкт-Петербург, Пулковское ш., 40, д. 4, литер Д
17.	Обособленное подразделение в г. Санкт-Петербурге	196105, г. Санкт-Петербург, Московский пр-т, д. 139, стр. 1
18.	Обособленное подразделение Участок связи ООО «Газпром связь» в г. Краснодаре	350051, г. Краснодар, ул. Рашпилевская, д. 248
19.	Обособленное подразделение Участок связи ООО «Газпром связь» в г. Сочи	354037, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Шоссейная, д. 15
20.	Обособленное подразделение в г. Салавате	453256, Республика Башкортостан, г. Салават, ул. Молодогвардецев, д. 30

В течение 2020 года в составе территориально обособленных структурных подразделений произошли изменения в связи с закрытием 28 декабря 2020 года Представительства ООО «Газпром телеком» в Республике Беларусь.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1.	Представительство ООО «Газпром телеком» в Республике Беларусь	220123, Республика Беларусь, г. Минск, ул. В. Хоружей, д. 22 (2 этаж), офис 203

3. Основные виды деятельности

Общество является стопроцентным специализированным дочерним обществом ПАО «Газпром», оказывающим широкий спектр услуг связи Администрации и предприятиям Группы Газпром, а также юридическим и физическим лицам в зоне действия региональных сетей Общества. Главной задачей Общества является обеспечение бесперебойной работы сети технологической связи газовой отрасли. В соответствии с действующими нормативно-правовыми документами отрасли «Связь» Общество, как центр ответственности, обеспечивает организацию межсетевого взаимодействия с операторами сети связи общего пользования.

Основными видом деятельности Общества по ОКВЭД является:
- 61.10 Деятельность в области связи на базе проводных технологий.

Деятельность Общества осуществляется на основании лицензий.

34

Основными целями Общества являются:
- обеспечение различными видами связи ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций;
- оперативно-диспетчерский и технический контроль за работой сети связи ПАО «Газпром».

Основными задачами на современном этапе развития Общества, как специализированного оператора связи ПАО «Газпром», являются:
- предоставление услуг телефонной связи, доступа в Интернет, организация видеоконференцсвязи, а также каналов для формирования региональных сетей передачи данных и подключения к ЕВСПД предприятий Группы Газпром;
- предоставление услуг корпоративной мобильной связи по модели MVNO (виртуального оператора мобильной связи) предприятиям и Администрации ПАО «Газпром»;
- предоставление услуг по техническому обслуживанию оборудования Автоматической телефонной сети руководства (АТС Р);
- предоставление услуг ВКС-Р (Видеоконференцсвязь Руководства);
- предоставление услуг комплексного сервисного обслуживания корпоративных коммуникаций и обеспечение надежного функционирования мультисервисной телекоммуникационной инфраструктуры Администрации и дочерних обществ ПАО «Газпром»;
- техническое обслуживание средств связи в зоне своей ответственности:
  - первичной сети связи;
  - Единой ведомственной сети передачи данных (ЕВСПД) ПАО «Газпром»;
  - системы видеоконференцсвязи верхнего уровня (ВКС ВУ) ПАО «Газпром»;
  - системы аудиоселекторных совещаний;
  - сети цифровых АТС с центральным УАК;
  - техническое обслуживание оборудования АТС-Р;
  - техническое обслуживание оборудования ВКС-Р;
  - техническое обслуживание телекоммуникаций Администрации и дочерних обществ ПАО «Газпром»;
  - техническое обслуживание и содержание имущества технологической ВОЛС газопровода «Ямал - Европа», проходящей по территории Российской Федерации и Республики Беларусь.
  - Интернет-центра ПАО «Газпром»;
  - электронной почты ПАО «Газпром» – gazprom.ru.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Межуев Николай Викторович.

Решением Участника ООО «Газпром телеком» от 26.08.2019 № 150 полномочия Ревизионной комиссии досрочно прекращены.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
909 человек в 2020 году:
503 человек в 2019 году.

35

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 06 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных 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 № 629, и утверждена приказом Общества от 30 декабря 2019 № 334.

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

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках выраженные в иностранной валюте отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, составившего:

руб.

Валюта	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.

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 указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

9. Нематериальные активы

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

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

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

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

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

10. Основные средства

Основные средства

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

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

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

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество переоценило здания и сооружения по текущей (восстановительной) стоимости, определенной независимым оценщиком. Результаты переоценки учтены в данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 года. Суммы прироста первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости указанных объектов и накопленной амортизации отнесены на добавочный капитал.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 01 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 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**
Машины и оборудование	10 – 18 лет	2 – 15 лет
Здания и дороги	8 – 50 лет	10 – 30 лет
Сооружения	5 – 50 лет	7 – 30 лет
Прочие		2 – 7 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;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

38

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 и земельные участки отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. 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.

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

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.
В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

11. Финансовые вложения

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

Финансовые вложения, по которым 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: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский

депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

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

12. Прочие внеоборотные активы

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

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 15);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

13. Материально-производственные запасы

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

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

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

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

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

40

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

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

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

15. Расходы будущих периодов

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

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. п. 12). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

16. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- 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 и выплат учитываются следующие платежи:

- возврат налогов;
- расчеты с сотрудниками кроме оплаты труда;
- расчеты по претензиям;
- расчеты по агентским договорам.

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

18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество может создавать резервный фонд в размере 15% уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в фонд устанавливается по решению Общего собрания участников, но не может быть менее 5% от чистой прибыли Общества.

112

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от участника (ПАО «Газпром»), прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки с учетом отложенного налога на прибыль и суммы НДС по основным средствам, полученным в качестве вклада в уставный капитал.

19. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков.

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.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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

20. Налогообложение

С 1 января 2012 г. была создана консолидированная группа налогоплательщиков (далее – КГН) в Группе Газпром, ответственным участником которой является ПАО «Газпром». 20 марта 2012 г. 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 01 января 2013 г. 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 г. к договору о создании КГН Группы Газпром, в соответствии с которым состав участников расширен с 01 января 2014 г. до 69 участников. С 01 января 2015 г. в соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 27 октября 2014 г. № 495 из состава участников КГН были исключены четыре организации. В соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 17 ноября 2015 г. № 667 с 01 января 2016 г. состав участников КГН расширен до 67 участников. Приказом ПАО «Газпром» от 08 ноября 2017 г. № 748 внесены изменения в Перечень участников КГН, в связи с чем состав КГН Группы Газпром включает 65 участников.

Общество является участником КГН с 01 января 2013 года.

43

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

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

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

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

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».

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

21. Признание доходов

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- доходы от участия в других организациях;
- доходы от продажи прочих активов;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- прочие.

22. Признание расходов

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

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

Прочие расходы в основном включают:

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

23. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2020 год существенных изменений внесено не было.

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

III. Раскрытие существенных показателей

24. Нематериальные активы

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».

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом. В составе нематериальных активов числятся объекты с полностью погашенной стоимостью – «Товарный знак».

Указанные объекты не списаны с бухгалтерского учета, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

115

25. Основные средства

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

Основные средства, полученные в аренду

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

в 2020 году - 813 025 тыс.руб.
в 2019 году – 625 399 тыс. руб.
в 2018 году – 207 779 тыс. руб.

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

в 2020 году – 2 362 377 тыс. руб.
в 2019 году – 272 003 тыс. руб.
в 2018 году – 29 065 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

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

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:
в 2020 году – 32 155 тыс. руб.
в 2019 году – 115 675 тыс. руб.
в 2018 году – 11 789 тыс. руб.

Переоценка основных средств

тыс. руб.

	Здания	Сооружения	Итого
По состоянию на 31 декабря 2020 года			
Сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал	77 494	62 574	140 068
Сумма уценки, отнесенная на прочие расходы	3 167	-	3 167
Общая сумма переоценки основных средств по текущей (восстановительной) стоимости	74 327	62 574	136 901

Предыдущая переоценка проведена по состоянию на 31.12.2005.

26. Незавершенные капитальные вложения

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

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

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Незавершенное строительство	1 198 835	972 293	515 711
Оборудование, не входящее в сметы строек	1 313	-	-
Оборудование к установке	205	46 485	268 628
Итого:	**1 200 353**	**1 018 778**	**784 339**

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

на 31 декабря 2020 года – 1 108 404 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года – 871 086 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года – 771 389 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».

27. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях в дочерние организации приведена в Пояснении 3.1.
Данные по статье «Инвестиции в дочерние организации» (строка 1171) бухгалтерского баланса приведены за минусом резерва под обесценение, который составляет 11 572 тыс. руб., и по состоянию на 31 декабря 2019 года отсутствует балансовая стоимость инвестиций в дочерние организации. По состоянию на 31.12.2020 отсутствует балансовая стоимость инвестиций в дочерние организации, так как отсутствует объект учета.

28. 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.

В 2020 году создан резерв под снижение стоимости по сырью и материалам на сумму 5037 тыс. руб.

29. Расходы будущих периодов

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

тыс. руб.

Наименование вида расходов	на 31.12.2020		на 31.12.2019		на 31.12.2018	
	Долго-срочная часть	Кратко - срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко - срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко - срочная часть
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	35 318	13 384	11 892	10 240	107	9 453
Затраты на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности	-	-	-	-	23	-
Прочие	573	272	51	91	73	120
Итого:	**35 891**	**13 656**	**11 943**	**10 331**	**203**	**9 573**

30. 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 – 207 272 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года – 378 422 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года – 576 941 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 относятся к объектам, строительство и сдачу которых инвестору предполагается завершить более чем через 12 месяцев после отчетной даты:

на 31 декабря 2020 года – 207 272 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года – 159 193 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года – 136 338 тыс. руб.

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

При осуществлении собственного строительства суммы налога, предъявленные Обществу по товарам (работам, услугам), приобретенным для выполнения строительно-монтажных

работ, а также суммы налога, предъявленные Обществу при приобретении объектов основных средств и объектов незавершенного капитального строительства, составляют:

на 31 декабря 2020 года – 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года – 665 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года – 0 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2020 года – 1 300 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года – 222 074 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года – 440 606 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2020 года – 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года – 219 229 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года – 440 603 тыс. руб.

31. Дебиторская задолженность

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

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

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

Сумма авансов, отраженных в строках 1238, составляет:

на 31 декабря 2020 года – 3 784 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года – 4 840 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года – 1 640 тыс. руб.

При этом сумма НДС по авансам, не принятая к вычету, отражаемая в указанных строках, составляет:

на 31 декабря 2020 года – 593 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года – 807 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года – 250 тыс. руб.

119

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

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Переплата по налогам и сборам	16 866	8 725	9 712
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2 926	5 475	7 626
Расчеты по договору займа (ПАО «Газпром»)	723 189	859 067	182 280
Прочие	5 670	6 621	6 247
Итого:	**748 651**	**879 888**	**205 865**

32. Капитал и резервы

Уставный капитал

В 2020 году по Решению ПАО «Газпром» от 24.08.2020 № 138, являющегося единственным участником Общества, уставный капитал увеличен на 280 090 тыс. руб. и составил на 31 декабря 2020 года 1 785 044 тыс. руб.
Величина уставного капитала составила:

на 31 декабря 2019 года – 1 504 954 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года – 661 969 тыс. руб.

Указанное увеличение уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2020 года оплачено полностью.

Добавочный капитал

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

тыс. руб.

Наименование капитала	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
НДС по основным средствам, переданным в уставный капитал	115 705	2 650	2 650

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

В 2020 году по Решению Участника от 08.11.2019 № 246 вклад участника в имущество Общества в размере 100 000 тыс. руб. денежными средствами не перечислялся. Задолженность за учредителем по состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2020 не отражается.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 15% от величины уставного капитала Общества. Согласно Решению участника по итогам работы Общества за 2019 год чистая прибыль Общества на формирование резервного фонда не направлялась. По состоянию на 31 декабря 2020 года величина резервного фонда составила 0,6% от величины уставного капитала.

Согласно Решениям единственного участника по итогам работы Общества за соответствующий год начислен доход, подлежащий выплате участнику:

за 2019 год – 10 436 тыс. руб.
за 2018 год – 19 768 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года задолженности перед единственным участником по выплате дохода нет.

33. Долгосрочные обязательства

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

на 31 декабря 2020 года – 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года – 144 095 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года – 16 107 тыс. руб.

34. Информация, связанная с использованием денежных средств

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

тыс. руб.

№ стр.	Показатели	2020 год	2019 год
4120	**Платежи-всего (денежные потоки от текущих операций)**	**(4 058 013)**	**(2 664 458)**
4129	Прочие платежи (денежные потоки от текущих операций), в т.ч.:	(646 231)	(1 222 087)
	- отчисления по страховым взносам	(316 802)	(153 779)
	- прочие налоги	(181 007)	(86 282)
	- перечисления в НПФ	(34 386)	(74 943)
	- перечисление по договорам ДМС	(26 727)	(16 481)
	- прочие платежи	(87 309)	(890 602)*
4220	**Платежи-всего (денежные потоки от инвестиционных операций)**	**(415 841)**	**(111 635)**
4229	Прочие платежи (денежные потоки от инвестиционных операций), в т.ч.:	(78 840)	(18 428)
	- косвенные налоги от инвестиционной деятельности	(67 400)	(18 428)
	- прочие платежи	(11 440)	-

* в 2019 году в связи с реорганизацией путем присоединения ООО «Газпром телеком»

54

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

В 2016 году Обществом заключены следующие договоры займа в рамках организации внутригруппового финансирования (решение Участника об одобрении сделки от 29.03.2016 № 25):
- № 1 на сумму 35 млрд. руб., заимодавец – ООО «Газпром телеком», заемщик – ПАО «Газпром»;
- № 2 на сумму 10 млрд. руб., заимодавец – ПАО «Газпром», заемщик – ООО «Газпром телеком».
По договору № 1 ежедневно предоставляется беспроцентный займ в размере остатка денежных средств на расчетных счетах Общества (ограничение оперативного использования денежных средств).

35. 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:

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**	**62 522**	**-**	**62 522**	**27 179**	**-**	**27 179**
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(12 504)	-	-	(5 436)	-	-
2411	Текущий налог на прибыль	(14 036)	X	(14 036)	(26 843)	X	(26 843)
2412	Отложенный налог на	10 705	-	10 705	9 419	-	9 419

№ 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
	прибыль						
2413	Налог на прибыль прошлых лет	X	-	-	X	465	465
2460	Прочее	-	-	-	5	-	5
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	6 363	X	6 363	211	X	211
2400	**Чистая прибыль (убыток)**	**65 554**	**-**	**65 554**	**10 436**	**-**	**10 436**

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**	**62 522**	**27 179**
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	62 522	27 179
2	**Условный расход (доход) по налогу на прибыль**	**(12 504)**	**(5 436)**
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(12 504)	(5 436)
3	**Постоянный налоговый расход (доход)**	**9 173**	**11 523**
4	**Расход (доход) по налогу на прибыль**	**(3 331)**	**(16 959)**
5	**Отложенный налог на прибыль**	**10 705**	**9 419**
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	10 705	9 419
6	**Текущий налог на прибыль**	**(14 036)**	**(26 843)**
7	**Налог на прибыль прошлых лет**	**-**	**465**

36. 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.

33

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 – 4 712 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года – 16 579 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года – 7 420 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2020 года – 1 196 109 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года – 1 056 137 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года – 1 086 122 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2020 года – 6 621 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года – 5 932 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года – 877 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2020 года – 1 313 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года – 1 172 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года – 134 тыс. руб.

37. 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.

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020 год	2019 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	457 362	255 377
Страховые взносы	115 516	59 572
Расходы на страхование	26 971	75 060
Расходы по аренде основных средств	12 188	4 056
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	1 962	853
Иные управленческие расходы	100 097	46 978
Итого «Управленческие расходы»:	**714 096**	**453 197**

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:
в 2020 году – 17,08%
в 2019 году – 18,94%

54

38. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2020 год		2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа иных активов	251	249	6 015	1 556
Расходы социального характера	X	31 418	X	24 193
Начисление (сторно) резервов	5 537	5 037	37 860	3 705
Изменение резерва по сомнительным долгам	X	10 246	X	X
Изменение резерва под обесценение финансовых вложений	11 572	X	X	11 572
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	4 800	41 872	140	2 448
Продажа и покупка иностранной валюты	21 077	21 090	X	X
Курсовые разницы	3 136	2 383	153	156
Дооценка/уценка основных средств в результате переоценки	348	3 514	X	X
Прочие	20 745	90 403	6 114	72 310
Итого прочие доходы/расходы:	**67 466**	**206 212**	**50 282**	**115 940**

39. 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. Данные по дочерним организациям представлены в таблице 1.

Таблица 1. Дочерние организации ООО «Газпром телеком»

Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2020, %	Доля участия на 31.12.2019, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2019, тыс. руб.	Чистая прибыль за 2019 год, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7
South Stream Telecom AG	-	50%+1 акция	c/o Hodel Frei Advokatur + Notariat, Industriestrasse 13c, 6304 Zug, the Swiss Confederation	Услуги связи	33 807	(1 736)

В течение 2020 года произошли следующие изменения долей участия в дочерней организациях: в соответствии с Выпиской из Торгового реестра Кантона Цуг (Швейцария) 25 сентября 2020 года внесена запись о ликвидации компании South Stream Telecom AG, доля участия в South Stream Telecom AG уменьшилась на 50%+1акция. Прибыль от данной операции составила 0 тыс. руб.

40. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

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

Состав организаций Группы Газпром для целей консолидированной финансовой отчетности Группы Газпром, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, утвержден приказом ОАО «Газпром» от 31 декабря 2013 года № 553 «Об утверждении Положения о порядке включения организаций в Группу Газпром для целей подготовки консолидированной финансовой отчетности» (с учетом актуальных изменений и дополнений), но не ограничен этими организациями.

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 связи	2 339 215	1 509 829
ООО «Газпром межрегионгаз»	Услуги связи	83 611	26 644
ООО «Газпром переработка»	Услуги связи	115 474	35 961
ООО «Газпром инвест»	Услуги связи	110 498	31 060
ООО «Газпром трансгаз Москва»	Услуги связи	72 311	33 088
ООО «Газпром информ»	Услуги связи	70 082	54 181
ООО «Газпром энерго»	Услуги связи	56 220	21 776
Прочие	Услуги связи	986 302	423 930
Всего:		**3 833 713**	**2 136 469**

В отчетном году Обществу предоставили имущество в аренду и другие 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
ПАО «Газпром»	691 819	405 231
АО «Газпром космические системы»	123 995	123 279
Прочие	77 896	39 082
Всего:	**893 710**	**567 592**

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.
Ценовая политика Общества базируется на тарифах на услуги связи, оказываемых дочерним обществам и организациям ПАО «Газпром», утвержденных ПАО «Газпром». В 2020 году действовали тарифы, введенные с 01 января 2020 года.

56

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) (стр. 1235)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ПАО «Газпром»	1 352 968	1 278 832	381 289
ООО «Газпром межрегионгаз»	8 387	15 290	626
ООО «Газпром инвест»	40 778	14 788	1 040
ООО «Газпром информ»	16 605	22 008	11 723
Прочие	167 975	174 366	45 695
Всего:	**1 586 713**	**1 505 284**	**439 704**

В 2020 году величина списанной дебиторской задолженности по операциям с организациями Группы Газпром, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных к взысканию, составила 52 тыс. руб. (в 2019 году 0 тыс. руб. соответственно).

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»	-	144 095	16 107	1 279 440	1 204 479	1 118 075
ООО «Газпром межрегионгаз»	-	-	-	100	100	99
Прочие	-	-	-	31 027	26 981	13 477
Всего:	**-**	**144 095**	**16 107**	**1 310 567**	**1 231 560**	**1 131 651**

57

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

тыс. руб.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	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**	4 465 432	3 791 855	2 164 293	2 467 119	2 107 460	1 435 778
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4 213 339	3 653 993	2 163 840	2 370 230	2 105 417	1 435 769
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	687	210	-	4 480	1 933	2
4119	прочие поступления	251 406	137 652	135 878	92 409	110	5
	в т. ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	1 323	1 323	-	3 304	105	2
4120	**Платежи – всего**	(4 058 013)	(984 008)	(766 142)	(2 664 458)	(1 175 149)	(1 023 267)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(2 239 706)	(963 860)	(745 994)	(883 263)	(495 724)	(344 289)
4122	в связи с оплатой труда работников	(1 152 671)	-	-	(556 944)	-	-
4124	налога на прибыль организаций	(19 405)	(19 405)	(19 405)	(2 164)	(2 164)	(2 164)
4129	прочие платежи	(646 231)	(743)	(743)	(1 222 087)	(677 261)	(676 814)
	в т. ч. на выдачу авансов	-	-	-	(4 019)	(473)	(26)
4100	**Сальдо денежных потоков от текущих операций**	407 419	2 807 847	1 398 151	(197 339)	932 311	(412 511)
Денежные потоки от инвестиционных операций							
4210	**Поступления - всего**	18 846	-	-	329 053	328 425	-
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	-	-	628	-	-

4213	от возврата выданных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требований денежных средств другим лицам)	-	-	-	325 454	325 454	-
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	-	-	-	2 899	2 899	-
4219	прочие поступления	18 846	-	-	72	72	-
4220	**Платежи - всего**	(415 841)		-	(111 635)	(132)	-
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(337 001)	-	-	(93 207)	(132)	-
4229	прочие платежи	(78 840)		-	(18 428)	-	-
4200	**Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций**	(396 995)		-	217 418	328 293	-
Денежные потоки от финансовых операций							
4310	**Поступления - всего**	-	-	-	-	-	-
4320	**Платежи - всего**	(10 436)	(10 436)	(10 436)	(19 768)	(19 768)	(19 768)
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(10 436)	(10 436)	(10 436)	(19 768)	(19 768)	(19 768)
4300	**Сальдо денежных потоков от финансовых операций**	(10 436)	(10 436)	(10 436)	(19 768)	(19 768)	(19 768)
4400	**Сальдо денежных потоков за отчетный период**	(12)	2 792 670	1 387 715	311	1 240 836	-
4450	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**	588	-	-	278	-	-
4500	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода**	487	-	-	588	-	-
4490	**Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю**	(89)	-	-	(1)	-	-

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

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	89 593	75 715	29 745	-	-	-
	Платежи по агентскому договору	97 796	-	-	-	-	-
4119 (4129)	Итого денежные потоки по агентскому договору (свернуто)	(8 203)	-	-	-	-	-
	Поступления по инвестиционному договору	373 007	373 007	373 007	753 561	753 561	753 561
	Платежи по инвестиционному договору	(373 007)	(20 777)	(16 036)	(753 561)	-	-
4219 (4229)	Итого денежные потоки по инвестиционному договору (свернуто)	-	-	-	-	-	-

Операции с прочими связанными сторонами

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений
АО НПФ «Газфонд»	Прочая связанная сторона
«Газпромбанк» (АО)	Прочая связанная сторона
АО «СОГАЗ»	Прочая связанная сторона
АО «Газстройпром»	Прочая связанная сторона

Общество перечислило в АО «НПФ ГАЗФОНД» следующие платежи:
за 2020 год 34 119 тыс. руб.
за 2019 год 59 667 тыс. руб.
за 2018 год 74 152 тыс. руб.

В отчетном году Общество осуществляло операции по оказанию услуг связи 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
НПФ «Газфонд»	1 278	1 123
АО «Газпромбанк»	17 412	17 824
АО «СОГАЗ»	1 990	1 690
АО «Газстройпром»	334	29
Итого:	**21 014**	**20 666**

В отчетном году Обществу выполнены работы в рамках инвестиционного договора следующие крупнейшие связанные стороны:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)
	2020 год
АО «Газстройпром»	61 019
Итого:	**61 019**

Дебиторская задолженность прочих крупнейших связанных сторон Общества составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
НПФ «Газфонд»	128	128	72
АО «Газпромбанк»	2 004	2 262	964
АО «СОГАЗ»	197	200	89
Всего:	**2 329**	**2 590**	**1 125**

61

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
АО «Газстройпром»	73 223	-	-
Всего	**73 223**	-	-

41. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора и его заместителей.
Вознаграждение генеральному директору утверждается Учредителем Общества.
Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается Положением об оплате труда в ООО «Газпром телеком», утвержденное приказом № 205 от 24.11.2015.

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

тыс. руб.

№ п/п	Наименование вознаграждения	2020 год	2019 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в т.ч. по видам выплат:	86 394	64 492
2.	а) краткосрочные вознаграждения;	86 394	55 201
3.	б) долгосрочные вознаграждения, в т.ч.:	-	9 291
4.	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	9 291

42. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 278 666 тыс. руб.

43. Риски хозяйственной деятельности

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

Информация о характеристике Общества, в том числе степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития приводится на официальном сайте Общества.

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

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

44. Информация об инновациях и модернизации производства

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

Генеральный директор _____ **/Н.В. Межуев/**

Главный бухгалтер _____ **/И.Н. Ширяева/**

18 марта 2021 года

63