

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
									первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2020 год за 2019 год	6 784 6 784	(2 677) (2 289)	100 -	- -	(389) (388)	- -	- -	6 884 6 784	(3 066) (2 677)	
в том числе:												
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101 5111	за 2020 год за 2019 год	6 784 6 784	(2 677) (2 289)	100 -	- -	(389) (388)	- -	- -	6 884 6 784	(3 066) (2 677)	
Деловая репутация	5102 5112	за 2020 год за 2019 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Прочие	5104 5114	за 2020 год за 2019 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	884	784	784
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	884	784	784
Прочие	5129	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2020 год	8 850	(8 850)	-	-	8 850	(8 850)	
	5150	за 2019 год	8 850	(8 850)	-	-	8 850	(8 850)	

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 год	-	-	-	-	
	5170	за 2019 год	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 год	-	100	-	(100)	
	5190	за 2019 год	-	-	-	-	

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период				На конец периода						
			На начало года		Выбыло объектов		Переклассификация		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 год	14 151 369	(10 573 603)	480 949	(67 534)	91 084	(517 386)	-	1 060 361	(894 838)	15 625 145	(11 894 743)
	5210	за 2019 год	13 212 312	(9 627 743)	613 211	(492 569)	270 239	(472 464)	-	818 415	(743 635)	14 151 369	(10 573 603)
в том числе:													
магистральные трубопроводы	5201	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5202	за 2020 год	51 534	(47 855)	-	-	(1 887)	-	-	3 084	(4 754)	54 618	(54 496)
	5212	за 2019 год	51 990	(42 514)	-	-	(5 424)	-	-	(456)	83	51 534	(47 855)
машины и оборудование	5203	за 2020 год	8 111 161	(6 728 758)	347 986	(16 550)	16 449	(326 278)	193	584 414	(507 460)	9 027 204	(7 546 240)
	5213	за 2019 год	7 116 562	(5 953 572)	395 295	(167 286)	156 922	(265 298)	-	766 590	(666 810)	8 111 161	(6 728 758)
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5204	за 2020 год	4 486 882	(2 787 538)	110 432	(42 836)	71 377	(137 633)	-	426 958	(272 876)	4 981 436	(3 126 670)
	5214	за 2019 год	4 714 186	(2 677 234)	54 230	(244 817)	41 928	(152 602)	(1 656)	(35 061)	(1 163)	4 486 882	(2 787 538)
прочие ОС	5205	за 2020 год	1 501 792	(1 009 452)	22 531	(8 148)	3 258	(51 588)	(193)	45 905	(109 748)	1 561 887	(1 167 337)
	5215	за 2019 год	1 329 574	(954 423)	163 686	(80 466)	71 389	(49 140)	1 656	87 342	(75 745)	1 501 792	(1 009 452)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
магистральные трубопроводы	5221	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5222	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5224	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5225	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 год	248 174	471 689	-	(480 949)	(117 249)	121 665
	5250	за 2019 год	393 320	594 091	-	(613 211)	(126 026)	248 174
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2020 год	242 353	356 325	-	(480 949)	(1 885)	115 844
	5251	за 2019 год	387 499	469 701	-	(613 211)	(1 636)	242 353
оборудование к установке	5242	за 2020 год	5 821	115 364	-		(115 364)	5 821
	5252	за 2019 год	5 821	124 390	-		(124 390)	5 821

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

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

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	12 350	13 798	13 150
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	53 138 643	52 554 357	52 938 555
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	52 644	1 365	52 513
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	236 944	231 095	323 597
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2020 год	415	23 272	-	-	-	(4 095)	415	19 177
	5311	за 2019 год	415	13 735	-	-	-	9 537	415	23 272
	5302	за 2020 год	415	23 272	-	-	-	(4 095)	415	19 177
	5312	за 2019 год	415	13 735	-	-	-	9 537	415	23 272
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53022	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53023	за 2020 год	415	23 272	-	-	-	(4 095)	415	19 177
	53123	за 2019 год	415	13 735	-	-	-	9 537	415	23 272
	5303	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	53031	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53032	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53033	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53034	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53035	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53036	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53035	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53034	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53035	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53036	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	5305	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	5307	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53071	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	53072	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53073	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	53074	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2020 год	415	23 272	-	-	-	(4 095)	415	19 177
	5310	за 2019 год	415	13 735	-	-	-	9 537	415	23 272
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5307	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	53071	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53072	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные депозиты	53073	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53074	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53073	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53074	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53073	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53074	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53073	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53074	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2020 год	415	23 272	-	-	-	(4 095)	415	19 177
	5310	за 2019 год	415	13 735	-	-	-	9 537	415	23 272

3.1.1 Текущая часть долгосрочных финансовых вложений

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

3.2 Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода				
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	Поступление и затраты	Выбыло		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (выдаями)
Запасы - всего	5400	за 2020 год	151 791	(28 508)	123 283	4 315 228	4 308 919	9 912	(1 012)	158 100	(19 608)	138 492
	5420	за 2019 год	170 643	(29 571)	141 072	4 611 247	(4 630 099)	29 571	(28 508)	151 791	(28 508)	123 283
в том числе:												
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 год	141 899	(19 837)	122 062	293 310	(292 199)	1 241	(1 012)	9 807	(19 608)	133 209
	5421	за 2019 год	160 751	(21 029)	139 722	502 814	(521 666)	21 029	(19 837)	141 899	(19 837)	122 062
животные на выращивании и откорме	5402	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2020 год	-	-	4 016 720	(4 016 720)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 год	-	-	4 108 433	(4 108 433)	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2020 год	9 892	(8 671)	1 221	-	-	8 671	-	85	-	85
	5424	за 2019 год	9 892	(8 542)	1 350	-	-	8 542	(8 671)	9 892	(8 671)	1 221
товары отгруженные	5405	за 2020 год	-	-	5 198	-	-	-	-	5 198	-	5 198
	5425	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

28

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	14 396	7 597	29 494
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	14 396	7 597	29 494
животные на выращивании и откорме	5442	-	-	-
товары для перепродажи	5443	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		Поступление				Выбыло				Перевод задолженности исходя из срочности		учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего			5501 за 2020 год	5 013	-	-	-	-	-	-	-	-	(915)	-	4 098	-
			5521 за 2019 год	10 555	-	-	-	-	(138)	-	-	-	(5 404)	-	5 013	-
в том числе:																
покупатели и заказчики			5502 за 2020 год	163	-	-	-	-	-	-	-	-	(44)	-	119	-
			5522 за 2019 год	239	-	-	-	-	-	-	-	-	(76)	-	163	-
авансы выданные			5503 за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			5523 за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы			5504 за 2020 год	4 850	-	-	-	-	-	-	-	-	(871)	-	3 979	-
			5524 за 2019 год	10 316	-	-	-	-	(138)	-	-	-	(5 328)	-	4 850	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего			5510 за 2020 год	875 127	7 501 173	1 398	(7)	(7 244 839)	(35)	915	-	-	1 133 739	-	(11 193)	-
			5530 за 2019 год	1 105 336	7 735 885	1 523	-	(7 972 873)	(148)	-	-	-	5 404	-	875 127	(11 186)
в том числе:																
покупатели и заказчики			5511 за 2020 год	781 790	7 190 765	-	(4)	(7 094 546)	-	-	-	-	44	-	878 053	(10 739)
			5531 за 2019 год	1 011 290	7 316 622	-	-	(7 546 198)	-	-	-	-	76	-	781 790	(10 735)
авансы выданные			5512 за 2020 год	323	1 654	-	-	(282)	(22)	-	-	-	-	-	1 673	-
			5532 за 2019 год	517	301	-	-	(495)	-	-	-	-	-	-	323	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст. кап.			5513 за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			5533 за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы			5514 за 2020 год	93 014	308 754	1 398	(3)	(150 011)	(13)	871	-	-	254 013	-	(454)	-
			5534 за 2019 год	93 529	418 962	1 523	-	(426 180)	(148)	-	-	-	5 328	-	93 014	(451)
Дебиторская задолженность всего			5500 за 2020 год	880 140	7 501 173	1 398	(7)	(7 244 839)	(35)	-	-	-	1 137 837	-	(11 193)	-
			5520 за 2019 год	1 115 891	7 735 885	1 523	-	(7 973 011)	(148)	-	-	-	880 140	-	(11 186)	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	11 193	-	11 186	-	11 186	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	10 739	-	10 735	-	10 735	-
авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5543	454	-	451	-	451	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	
векселя к уплате	5553	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	
реструктурированная задолженность по налогам и сборам и по страховым взносам	5554	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	
авансы полученные	5555	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	
прочие кредиторы	5556	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	
	5576	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 год	651 125	7 687 647	1 735	(7 744 210)	-	596 297	
	5580	за 2019 год	774 209	8 134 259	91 301	(8 348 643)	(1)	651 125	
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2020 год	488 893	4 197 515	-	(4 214 469)	-	471 939	
	5581	за 2019 год	617 629	4 604 872	-	(4 733 608)	-	488 893	
векселя к уплате	5562	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	
зadolженность перед персоналом организации	5563	за 2020 год	47 118	1 514 347	-	(1 524 142)	-	37 323	
	5583	за 2019 год	48 999	1 474 121	-	(1 476 002)	-	47 118	
зadolженность по страховым взносам	5564	за 2020 год	21 860	402 475	36	(408 856)	-	15 515	
	5584	за 2019 год	22 740	377 195	2	(378 077)	-	21 860	
зadolженность по налогам и сборам	5565	за 2020 год	90 458	1 420 489	21	(1 442 832)	-	68 136	
	5585	за 2019 год	81 266	1 439 188	252	(1 430 248)	-	90 458	
авансы полученные	5566	за 2020 год	-	10 901	1 328	(12 229)	-	-	
	5586	за 2019 год	3	-	-	(2)	(1)	-	
зadolженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2019 год	-	-	90 000	(90 000)	-	-	
прочие кредиторы	5568	за 2020 год	2 796	141 920	350	(141 682)	-	3 384	
	5588	за 2019 год	3 572	238 883	1 047	(240 706)	-	2 796	
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2020 год	651 125	7 687 647	1 735	(7 744 210)	-	596 297	
	5570	за 2019 год	774 209	8 134 259	91 301	(8 348 643)	(1)	651 125	

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	-	-	-
прочие кредиторы	5599	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2020 год	за 2019 год
Материальные затраты	5610	850 826	1 129 218
Расходы на оплату труда	5620	1 343 499	1 285 704
Отчисления на социальные нужды	5630	388 919	368 722
Амортизация	5640	516 912	471 033
Прочие затраты	5650	2 459 342	2 511 686
Итого по элементам	5660	5 559 498	5 766 363
Изменение остатков			
Прирост ([-]):			
произведенная готовая продукция	5670	-	-
др.счета (кроме внутрихоз. оборота по затратам)	5671	-	-
	5672	(22 817)	(8 554)
Уменьшение ([+]):			
продажа готовой продукции	5680	-	-
продажа покупных товаров для перепродажи	5681	-	-
продажа товаров отгруженных	5682	-	-
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5684	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 536 681	5 757 809

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	142 163	267 977	(252 078)	(1 118)	156 944
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5706	9 132	31 877	(23 225)	-	17 784
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	91 493	92 528	(90 375)	(1 118)	92 528
обязательство по оплате отпусков	5708	41 538	143 572	(138 478)	-	46 632
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		141 883				156 647

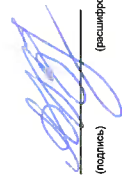
8. Обеспечения обязательств

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

9. Государственная помощь

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

Руководитель



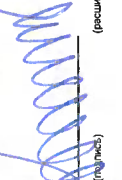
А.В. Зиновьев

(подпись)
(расшифровка подписи)

по доверенности от 31.12.2020 № 05/21-Д

19 марта 2021 г.

Главный бухгалтер



Р.А. Алиев

(подпись)
(расшифровка подписи)

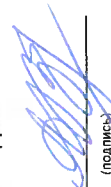
10. Наличие и движение поисковых активов

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

11. Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами

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

Руководитель



(подпись)

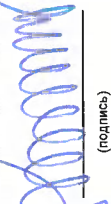
А.В. Зиновьев

(расшифровка подписи)

по доверенности от 31.12.2020 № 05/21-д

19 марта 2021 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Р.А. Алиев

(расшифровка подписи)

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

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. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
8. Нематериальные активы.....	6
9. Основные средства	6
10. Финансовые вложения.....	8
11. Прочие внеоборотные активы	9
12. Материально-производственные запасы	9
13. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция	10
14. Расходы будущих периодов	10
15. Дебиторская задолженность	10
16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	11
17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	11
18. Оценочные обязательства	12
19. Налогообложение.....	12
20. Признание доходов	13
21. Признание расходов.....	14
22. Изменения в учетной политике	14
23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики	14
III. Раскрытие существенных показателей	17
24. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок	17
25. Основные средства	17
Основные средства, полученные в аренду	17
Основные средства, переданные в аренду.....	18
Переоценка основных средств.....	19
26. Незавершенные капитальные вложения	20
27. Долгосрочные финансовые вложения.....	20
28. Материалы и товары для перепродажи.....	20
29. Расходы будущих периодов	21
30. Дебиторская задолженность	21
31. Капитал и резервы	22
32. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	23
33. Налогообложение.....	23
34. Кредиторская задолженность	25
35. Расходы по обычным видам деятельности	25
36. Прочие доходы и расходы.....	26
37. Информация о связанных сторонах	27
38. Вознаграждение основному управленческому персоналу	33
39. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	34
40. Риски хозяйственной деятельности.....	34
41. Информация об инновациях и модернизации производства	35

І. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром трансгаз Махачкала» (ООО «Газпром трансгаз Махачкала» (далее по тексту Общество) образовано в 1999 году в результате преобразования Дочернего предприятия «Дагестангазпром» и является его правопреемником (регистрационное свидетельство №193-п-94 от 30.06.1999 г).

8 февраля 2008 г. изменено наименование Общества с ООО «Каспийгазпром» на ООО «Газпром трансгаз Махачкала».

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

Общество зарегистрировано по адресу: 367030, Российская Федерация, Республика Дагестан, г. Махачкала, туп. Хаджи Булача 3-й, 13.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имело в своем составе 12 территориально обособленных структурных подразделений.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Тарумовское линейно-производственное управление магистральных газопроводов (Тарумовское ЛПУМГ)	Российская Федерация, Республика Дагестан, с. Тарумовка, пер. Гагарина, № 39
2	Кизилюртовское линейно-производственное управление магистральных газопроводов (Кизилюртовское ЛПУМГ)	Российская Федерация, Республика Дагестан, г. Кизилюрт, 759 км федеральной автодороги «Кавказ»
3	Махачкалинское линейно-производственное управление магистральных газопроводов (Махачкалинское ЛПУМГ)	Российская Федерация, Республика Дагестан, г. Махачкала, пос. Турали
4	Избербашское линейно-производственное управление магистральных газопроводов (Избербашское ЛПУМГ)	Российская Федерация, Республика Дагестан, Каякентский район, с. Первомайское
5	Дербентское линейно-производственное управление магистральных газопроводов (Дербентское ЛПУМГ)	Российская Федерация, Республика Дагестан, Дербентский район, 932 км федеральной автодороги «Кавказ»
6	Управление связи (УС)	Российская Федерация, Республика Дагестан, г. Махачкала, туп. Хаджи Булача, 3-й, 16, корпус 1.
7	Управление аварийно-восстановительных работ (УАВР)	Российская Федерация, Республика Дагестан, г. Махачкала, пр. А. Султана 3, 5 км Юго-Восточная промзона
8	Управление технологического транспорта и специальной техники (УТТиСТ)	Российская Федерация, Республика Дагестан, г. Махачкала, туп. Хаджи Булача, 3-й, 16, корпус 9.
9	Инженерно-технический центр (ИТЦ)	Российская Федерация, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Газпромная, 21, корпус 2
10	Учебно-производственный центр (УПЦ)	Российская Федерация, Республика Дагестан, г. Махачкала, туп. Хаджи Булача, 3-й, 16, корпус 10.

11	Управление по эксплуатации зданий и сооружений (УЭЗС)	Российская Федерация, Республика Дагестан, г. Махачкала, туп. Хаджи Булача, 3-й, 16, корпус 2.
12	Управление материально-технического снабжения и комплектации (УМТСК)	Российская Федерация, Республика Дагестан, г. Махачкала, туп. Хаджи Булача, 3-й, 16, корпус 12.

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

3. Основные виды деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является транспортировка природного газа по магистральным трубопроводам.

Между Республикой Дагестан и открытым акционерным обществом «Газпром» заключено 1 сентября 2003 г. Соглашение о сотрудничестве (реестр № Д-17-161 от 08.09.2003 г.) и Договор о газификации Республики Дагестан (реестр № 01/0412-3164 от 07.12.2005 г.), а также заключено дополнительное соглашение к Соглашению о сотрудничестве между Республикой Дагестан и ОАО «Газпром» от 01.09.2008 г.

Система газоснабжения Республики Дагестан включает добычу газа, осуществляемую АО «Дагнефтегаз» и транспортировку природного газа, осуществляемую ООО «Газпром трансгаз Махачкала».

Общество также осуществляет другие виды деятельности, к которым относятся:

- обеспечение профессионального обучения персонала Общества в собственных образовательных учреждениях;
- обеспечение производства технологической связью и автоматизированными системами управления, оказание услуг связи;
- обеспечение экономической и информационной безопасности;
- медицинская деятельность.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. в общей технологической схеме транспорта газа ООО «Газпром трансгаз Махачкала» эксплуатируется 1577,434 км газопроводов, в том числе: магистральных газопроводов 608,261 км, газопроводов-отводов 969,173 км.

В состав газотранспортной системы входят: 2 газокompрессорные станции, 106 газораспределительных станций общей производительностью 1670,5 тыс. м³/ч, расположенных на 96 промплощадках, 3 458,703 км кабельной и радиорелейной линий связи, 209 установок катодной защиты, 934,355 км. линий воздушного и кабельного электроснабжения.

В составе Общества 12 филиалов, из них пять линейно-производственных управлений магистральных газопроводов: Тарумовское, Кизилпортовское, Махачкалинское, Избербашское и Дербентское.

Приоритетными направлениями деятельности Общества являются:

- организация и осуществление надежной и бесперебойной транспортировки газа и обеспечения потребителей природным газом в соответствии с выделенными лимитами;

- развитие, расширение и совершенствование газотранспортной системы, повышение ее надежности путем своевременного проведения диагностических и планово-профилактических работ;
- реконструкция и расширение газотранспортной системы, техническое перевооружение, строительство объектов как производственного, так и социального назначения.

Товаро-транспортная работа в транспорте газа составила 1586,9 млрд. м³ * км. в 2020 году, 2200,6 млрд. м³ * км и 1 886,6 млрд. м³ * км за 2019 и 2018 годах соответственно.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Астанин Александр Юрьевич.

Ревизионная комиссия:

Решением участника от 28 декабря 2019 года полномочия ревизионной комиссии досрочно прекращены

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
1 714 человек в 2020 году;
1 748 человек в 2019 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

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

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2020 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 31 декабря 2019 года № 629, и утверждена приказом Общества от 31.12.2019 № 1013.

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

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

7. 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.

8. 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.

9. Основные средства

Основные средства

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

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

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

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество переоценило земельные участки, здания и сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь 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.

Сумма дооценки объекта по результатам переоценки на 31 декабря 2020 года, равная сумме уценки его по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, отнесенной на прочие расходы в предыдущих отчетных периодах, относится в прочие доходы. Сумма уценки объекта по результатам переоценки на 31 декабря 2020 года, который был дооценен по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, относится в уменьшение добавочного капитала, образованного за счет сумм дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки такого объекта над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал в результате переоценки, проведенной в предыдущие периоды, относится на прочие расходы. На сумму произведенной дооценки (уценки) объекта необходимо начислить отложенный налог на прибыль.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 года – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств* приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	до 1 января 2002 года	с 1 января 2002 года
Магистральные трубопроводы	33 года	25 лет
Скважины	12 – 40 лет	3 – 15 лет
Машины и оборудование	10 – 18 лет	10 – 30 лет
Здания и дороги	8 – 50 лет	10 – 40 лет
Объекты социальной сферы	5 – 50 лет	10 – 20 лет
Прочие	10 – 20 лет	10 – 20 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;

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

- 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, 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», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

10. Финансовые вложения

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

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

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.

11. 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. 14).

12. Материально-производственные запасы

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

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

Стоимость газа, принятого на ответственное хранение, отражается в отчетности по стоимости, устанавливаемой в соответствии с Прейскурантом «Внутренние расчетные (оптовые) цены на газ и внутренние расчетные тарифы на услуги по транспортировке и хранению газа для организаций ПАО «Газпром», без учета НДС:

	руб. за 1000 куб. м.		
	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Стоимость	5005	4859	4 792

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

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

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

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

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

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

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

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

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

14. Расходы будущих периодов

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

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. п. 11). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

15. 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.

16. 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.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- 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);
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- поступления от продажи иного имущества;
- авансы, полученные от покупателей, заказчиков;
- косвенные налоги по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности;
- отчисления в государственные внебюджетные фонды.

17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 15 % от уставного капитала.

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.

18. 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;
- по охране окружающей среды.

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.

Оценочное обязательство по охране окружающей среды, возникающее в связи с выполнением работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, признается в бухгалтерском учете после подтверждения коммерческой целесообразности добычи на лицензионном участке в отношении скважин, предназначенных к дальнейшему использованию. Оценочное обязательство включается в первоначальную стоимость создаваемого поискового актива.

Изменение величины оценочного обязательства по охране окружающей среды включается в состав прочих расходов.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

19. 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.

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

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

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

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

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».

20. Признание доходов

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи основных средств;
- доходы от продажи материально-технических ресурсов;
- доходы от продажи иных активов.
- доходы от участия в других организациях (в том числе, дивиденды) – по мере объявления.

21. Признание расходов

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

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

Прочие расходы в основном включают:

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

22. 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 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.

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

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2019 года» и «На 31 декабря 2018 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2019 год и отчета об изменениях капитала за 2019 год и на 31.12.2019, и 31.12.2018 сформированы с учетом корректировки в связи с пересчетом входящего сальдо балансовых счетов 09, 77, 83, 84 по состоянию на 01.01.2020 в соответствии с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002).

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

Произведены:

- корректировка входящего сальдо для его отражения в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2018,
- отражение скорректированной суммы чистой прибыли (убытка), отложенного налога, списания ОНО (ОНА) и зависимых от них показателей за 2019 год в Отчете о финансовых результатах за 2020 год,
- корректировка показателей капитала для отражения в Отчете об изменениях капитала за 2020 год

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Отложенные налоговые активы	1180	123 475	33 219	156 694	111 951	30 070	142 021
ИТОГО по разделу I	1100	3 979 297	33 219	4 012 516	4 112 007	30 070	4 142 077
БАЛАНС	1600	4 978 215	33 219	5 011 434	5 364 634	30 070	5 394 704
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Переоценка внеоборотных активов	1340	2 000 079	(371 993)	1 628 086	1 905 812	(356 646)	1 549 166
Нераспределенная прибыль (непокрытый)	1370	1 127 437	219 920	1 347 357	1 484 694	193 817	1 678 511
ИТОГО по разделу III	1300	4 124 290	(152 073)	3 972 217	4 387 280	(162 829)	4 224 451
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые обязательства	1420	60 637	185 292	245 929	63 227	192 899	256 126
ИТОГО по разделу IV	1400	60 917	185 292	246 209	63 500	192 899	256 399
БАЛАНС	1700	4 978 215	33 219	5 011 434	5 364 634	30 070	5 394 704

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2019 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(120 519)	-	(120 519)
Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(161 354)	29 467	(131 887)
текущий налог на прибыль	2411	(132 158)	-	(132 158)
отложенный налог на прибыль	2412	13 234	29 467	42 701
налог на прибыль прошлых лет	2413	(42 430)	-	(42 430)
Прочее	2460	46	(1 657)	(1 611)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(281 340)	27 810	(253 530)
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	(17 054)	(17 054)
Совокупный финансовый результат периода	2500	(172 990)	10 756	(162 234)

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

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года, а также за 2019 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 30 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

24. 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.

В составе нематериальных активов числятся объекты, созданные самой организацией, первоначальная стоимость которых составила:

на 31 декабря 2020 года 884 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 784 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года 784 тыс. руб.

накопленная амортизация по этим объектам составила:

на 31 декабря 2020 года 522 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 465 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года 409 тыс. руб.

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 546 710 тыс. руб.
в 2019 году 35 тыс. руб.
в 2018 году 51 913 тыс. руб.

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

в 2020 году 7 529 тыс. руб.
в 2019 году 360 215 тыс. руб.

в 2018 году 217 752 тыс. руб.

Кроме этого, Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:

в 2020 году 45 173 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 42 689 тыс. руб., в 2021 году подлежит выплате 15 913 тыс. руб.

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

в 2020 году 2 303 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 по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2020 году 1 169 тыс. руб.

в 2019 году 773 тыс. руб.

в 2018 году 5 621 тыс. руб.

Переоценка основных средств

	тыс. руб.					
	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Инвентарь и другие виды ОС	Земельные участки	Итого
По состоянию на 31 декабря 2020 года						
Сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал	109 570	37 380	76 882	12 746	10	236 588
Сумма дооценки в части ранее проведенной уценки, отнесенная на прочие доходы	5 503	1 104	72	3	-	6 682
Сумма уценки, отнесенная на прочие расходы	-	-	-	-	(54 776)	(54 776)
Сумма уценки в части ранее проведенной дооценки, отнесенная на добавочный капитал	-	-	-	(131)	(22 840)	(22 971)
Общая сумма переоценки основных средств по текущей (восстановительной) стоимости	115 073	38 484	76 954	12 618	(77 606)	165 523
По состоянию на 31 декабря 2019 года						
Сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал	4 355	17 699	99 699	13 016	45	134 814
Сумма дооценки в части ранее проведенной уценки, отнесенная на прочие доходы	3	935	80	2	-	1 020
Сумма уценки, отнесенная на прочие расходы	(32 340)	(1 250)	-	-	(999)	(34 589)
Сумма уценки в части ранее проведенной дооценки, отнесенная на добавочный капитал	(25 501)	(922)	-	(22)	(20)	(26 465)
Общая сумма переоценки основных средств по текущей (восстановительной) стоимости	(53 483)	16 462	99 779	12 996	(974)	74 780

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

Недвижимое имущество, переданное в оплату уставного капитала Общества, подлежит государственной регистрации. Государственная регистрация сделок с недвижимым имуществом, осуществленных после 1 января 2017 года, регулируется Федеральным законом от 13 июля 2015 года № 218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости». Государственный кадастровый учет и (или) государственная регистрация прав, а также предоставление сведений ЕГРП и ГКН на основании заявлений (запросов) и необходимых для этого документов, поступивших в территориальные органы Росреестра и филиалы ФГБУ «ФКП Росреестра» до 1 января 2017 г., должны осуществляться по правилам, установленным Федеральным законом от 24 июля 2007 г. № 221-ФЗ «О государственном кадастре недвижимости».

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	113 929	241 853	387 499
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	-	-	-
Объекты не требующие монтажа, находящиеся на складе и предназначенные для капитального строительства	1 915	500	-
Оборудование к установке	5 821	5 821	5 821
Итого	121 665	248 174	393 320

27. Долгосрочные финансовые вложения

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

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

Показатель	Финансовые вложения		
	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18
1	2	3	4
Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость.	19 592	23 687	14 150

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.

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

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

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

Стоимость материально-производственных запасов, принятых на ответственное хранение (газ, принятый для транспортировки), отраженных за балансом по стоимости, устанавливаемой в соответствии с Прейскурантом «Внутренние расчетные (оптовые) цены на газ и внутренние расчетные тарифы на услуги по транспортировке и хранению газа для организаций ПАО «Газпром», увеличенная на действующую ставку НДС 20%, составили:

- на 31 декабря 2020 года 63 010 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 169 493 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 года 63 674 тыс. руб.

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

- на 31 декабря 2020 года 102 993 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 102 783 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 года 108 403 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.

Наименование вида расходов	тыс. руб.					
	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	954	5 471	2 088	5 219	3 522	4 866
ИТОГО	954	5 471	2 088	5 219	3 522	4 866

30. 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, по операциям реализации квартир работникам и договорам страхования жизни.

В составе показателя «Авансы выданные» (строки 1238 бухгалтерского баланса) отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги),

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

уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

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

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Переплата по налогам и сборам	1 316	9 816	10 728
Задолженность по расчетам с ответственным участником КГН	107 378	62 787	47 669
Авансы выданные по договорам страхования	8 086	10 774	18 160
Задолженность по операциям реализации квартир работникам	199	252	174
Задолженность по договорам комиссии	-	-	437
Расчеты по претензиям	1 393	664	946
Расчеты по Cash pooling	139 072	12 987	25 188
Прочие	94	133	92
Итого (строки 1234 и 1239)	257 538	97 413	103 394

31. Капитал и резервы

Уставный капитал

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

Добавочный капитал

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

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Вклад участника в имущество Общества*	520 000	520 000	520 000

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

Резервный капитал

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

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

- за 2019 год 0 тыс. руб.
- за 2018 год 90 000 тыс. руб.
- за 2017 год 400 000 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года, начисленный доход полностью выплачен.

32. Информация, связанная с использованием денежных средств

Расшифровка существенных показателей строки «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

№ строки	Название строки	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
4129	прочие платежи, в т.ч.:	950 017	840 862
	отчисления по страховым взносам	398 612	344 579
	прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	225 837	225 582
	на выдачу авансов	1 387	225
	прочие	324 181	270 476
Денежные потоки от инвестиционных операций			
4229	прочие платежи, в т.ч.:	74 278	80 074
	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	74 278	80 074
Денежные потоки от финансовых операций			
4329	прочие платежи, в т.ч.:	2 303	-
	погашение обязательств по финансовой аренде	2 303	-

33. Налогообложение

Налог на прибыль

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

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

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

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром трансгаз Махачкала»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовых 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			итого в отчете о финансовых результатах
		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	193 823	-	193 823	(120 519)	-	(120 519)	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	38 765	-	38 765	(24 104)	-	(24 104)	
2411	Текущий налог на прибыль	(130 132)	X	(130 132)	(132 158)	X	(132 158)	
2412	Отложенный налог на прибыль	17 518	0	17 518	42 701	-	42 701	
2413	Налог на прибыль прошлых лет	X	(6 283)	(6 283)	X	(42 430)	(42 430)	
2460	Прочее	5 561		5 561	(1 611)		(1 611)	
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	59 454	X	59 454	487	X	487	
2400	Чистая прибыль (убыток)	146 224	(6 283)	139 941	(211 100)	(42 430)	(253 530)	

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

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

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2020 год	За 2019 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	193 823	(120 519)
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	193 823	(120 519)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	38 765	(24 104)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	38 765	(24 104)
3	Постоянный налоговый расход (доход)	73 849	143 028
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(118 897)	(131 887)
5	Отложенный налог на прибыль	17 518	42 701
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	17 518	42 701
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	(130 132)	(132 158)
7	Налог на прибыль прошлых лет	(6 283)	(42 430)

34. 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.

35. 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.

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

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020 год	2019 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам органов управления Общества	462 007	494 667
Расходы по аренде основных средств	10 370	11 152
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	8 319	15 713
Расходы на выплату страховых взносов	126 291	134 904
Расходы по амортизации	119 556	128 781
Расходы по налогам	41 181	44 643
Расходы на страхование	106 135	164 889
Услуги автотранспорта	241 521	208 915
Техническое обслуживание и ремонт	131 991	135 381
Услуги связи	71 928	71 742
Иные управленческие расходы	223 479	247 143
ИТОГО управленческие расходы	1 542 778	1 657 930

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2020 году 27,9 %

в 2019 году 28,8 %

36. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2020 год		2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа товаро-материальных ценностей	2 494	13 026	22 943	22 872
Продажа основных средств	16 290	8 483	2 306	75
Изменение резерва под обесценение товаро-материальных ценностей	9 912	1 012	29 571	28 508
Изменение оценочных обязательств	1 118	-	640	7
Прибыли (убытки) прошлых лет	39 685	1 615	3 963	3 434
Расходы социального характера	-	194 925	-	173 496
Дооценка/уценка основных средств в результате переоценки	17 509	65 602	29 039	62 609
Доходы и расходы (кроме чрезвычайных) от операций с ОС	44	-	620	22
Доходы/расходы связанные с безвозмездным получением/передачей активов	-	148	-	220 430
Расходы на содержание законсервированных производственных мощностей	-	8 303	-	10 498
Переоценка финансовых вложений	-	4 095	9 537	-
Прочие	6 915	39 639	11 061	29 083
Итого прочие доходы/расходы	93 967	336 848	109 680	551 034

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.

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

37. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

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

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

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

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	тыс. руб.	
		2020 год	2019 год
ПАО «Газпром»	Транспортировка газа, предоставление имущества в аренду, услуги автотранспорта	5 943 546	6 033 721
ООО «Газпром инвест»	Логистические услуги	4 181	1 696
АО «Газпром газораспределение»	Реализация ОС	5 442	-
Прочие		2 362	3 298
Всего		5 955 531	6 038 715

В отчетном году Обществу осуществили продажу газа, предоставили имущество в аренду, осуществили поставку материально-производственных запасов, выполнили работы по ремонту и техническому обслуживанию, оказали услуги по организации питания, услуги по энергоснабжению следующие организации Группы Газпром:

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2020 год	2019 год
ПАО «Газпром»	2 199 617	2 198 823
ООО «Газпром комплектация»	18 494	9
ООО "Газпром информ"	14 081	17 327
ООО «Газпром авиа»	2 817	2 459
ООО «Газпром газнадзор»	330	810
ООО «Газпром центрремонт»	514	9 337
ООО «Газпромтранс»	777	4 802
ООО «Газпром межрегионгаз»	4 883	5 661
ЗАО «Газпром СтройТЭК Салават»	11 646	120 539
ООО «Газпром проектирование»	-	17 164
АО «Газпром энергосбыт»	17 314	16 700
ООО «Газпром питание»	29 519	33 098
ООО «Газпром телеком»	4 805	3 505
АО «Газпром закупки»	574	2 462
ООО «Газпром газобезопасность»	388	476
ООО «Газпром переработка»	3294	3 248
ООО «Газпром инвест»	390 979	-
АО «Газпром космические системы»	975	664
Прочие	-	93
Всего	2 701 007	2 437 177

Кроме того, организациями Группы Газпром Обществу были оказаны услуги непроизводственного характера (указать характер услуг) на сумму:

в 2020 году 7 567 тыс. руб.

в 2019 году 1 120 тыс. руб.

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) (стр. 1235)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ПАО «Газпром»	1 094 414	811 510	1 071 722
ООО «Газпром инвест»	3 346	-	-
Прочие	1 218	1 057	904
Всего	1 098 978	812 567	1 072 626

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

61

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ПАО «Газпром»	216 916	216 820	239 064
ООО «Газпром комплектация»	1 475	-	1 344
ООО «Газпром инвест»	65 239	-	-
ООО «Газпром информ»	1 366	4 752	7 939
ООО «Газпром центрремонт»	-	337	19 991
АО «Газпром энергосбыт»	974	135	3 934
ООО «Газпром питание»	5 786	3 232	3 058
ООО «Газпром проектирование»	-	20 548	-
Прочие	3 000	2 411	1 418
Всего	294 756	248 235	276 748

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

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

№	Название строки	тыс. руб.					
		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	5 957 250	5 865 163	5 859 774	6 432 373	6 259 767	6 254 802
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	5 876 957	5 862 352	5 859 774	6 273 412	6 243 957	6 240 424
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	6 041	2 184	-	6 585	2 563	1 252
4119	прочие поступления**	74 252	627	-	152 376	13 247	13 126
4120	Платежи – всего	5 510 713	2 902 075	(2 318 854)	(5 737 970)	(2 653 087)	(2 405 310)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	3 129 935	2 653 945	2 197 483	(3 437 294)	(2 463 170)	(2 217 297)
4122	в связи с оплатой труда работников	1 309 390	-	-	(1 271 801)	-	-
4124	налога на прибыль организаций	(121 371)	(121 371)	(121 371)	(188 013)	(188 013)	(188 013)
4129	прочие платежи**	(950 017)	(126 759)	-	(840 862)	(1 904)	-
	в т. ч. на выдачу авансов	(1 387)	(167)	-	(225)	(93)	-
	в т. ч. на оплату страховых взносов	(398 612)	-	-	(344 579)	-	-
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	446 537	2 963 088	3 540 920	694 403	3 606 680	3 849 492
Денежные потоки от инвестиционных операций							
4210	Поступления – всего	11 895	5 442	-	3 731	-	-
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	10 678	5 442	-	2 404	-	-
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	1 217	-	-	1 327	-	-
4220	Платежи – всего	(456 342)	(13 612)	-	(608 656)	(568)	-
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(382 064)	(13 612)	-	(528 582)	(568)	-
4229	прочие платежи**	(74 278)	-	-	(80 074)	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(444 447)	(8 170)	-	(604 925)	759	1 327
Денежные потоки от финансовых операций							
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	(2 303)	-	-	(90 000)	(90 000)	(90 000)
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	-	-	(90 000)	(90 000)	(90 000)

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром Трансгаз Махачкала»
 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*
1	2	3	4	5	6	7	8
4329	прочие платежи	(2 303)	-	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(2 303)	-	-	(90 000)	(90 000)	(90 000)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(213)	2 954 918	3 540 920	(522)	3 517 439	3 760 819
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	670	-	-	1 192	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	457	-	-	670	-	-
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».

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

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 37 886 тыс. руб.
- за 2019 год 96 000 тыс. руб.
- за 2018 год 124 705 тыс. руб.

В отчетном году Общество осуществляло операции по оказанию медицинских услуг, предоставлению имущества в аренду следующим крупнейшим связанным сторонам:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2020 год	2019 год
АО «СОГАЗ»	16 965	32 169
«Газпромбанк» (АО)	142	533
Итого:	17 107	32 702

тыс. руб.

В отчетном году Обществу оказали услуги по страхованию следующие крупнейшие связанные стороны:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2020 год	2019 год
АО «СОГАЗ»	89 354	90 948
АО «НПФ ГАЗФОНД»	37 886	96 000
Итого:	127 240	186 948

тыс. руб.

Дебиторская задолженность прочих крупнейших связанных сторон Общества составила:

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
	АО «СОГАЗ»	11 569	11 080
Всего	11 569	11 080	17 639

тыс. руб.

Информация о потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами:
 тыс. руб.

Наименование строки	2020 год	2019 год
Поступило денежных средств, в том числе:	15 806	34 280
по текущей деятельности	15 806	34 280
по финансовой деятельности	-	-
по инвестиционной деятельности	-	-
Направлено денежных средств, в том числе:	127 940	180 967
по текущей деятельности	127 940	180 967
по финансовой деятельности	-	-
по инвестиционной деятельности	-	-

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.

38. Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

Вознаграждение генеральному директору утверждается утверждается Участником Общества ПАО «Газпром» в соответствии с заключенным с ним договором. Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается генеральным директором Общества в соответствии с контрактами.

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.	
		2020 год	2019 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	70 696	70 161
2	а) краткосрочные вознаграждения;	70 696	70 161

39. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 267 977 тыс. руб., а также величину начисленных процентов в связи с ростом приведенной стоимости долгосрочных оценочных обязательств – 7 тыс. руб.

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

По состоянию на 31 декабря 2020 года на балансе Общества числятся 7 артезианских скважин и 1 термальная скважина, количество скважин, отраженных на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года, составило 8 и 8 скважин соответственно.

Общество создало оценочное обязательство по охране окружающей среды, рекультивации земель, ликвидации зданий, сооружений, оборудования, возникшее в связи с выполнением работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, связанных с признаваемыми поисковыми активами в сумме 19 тыс. руб. в 2020 году, в сумме 7 тыс. руб. в 2019 году, в сумме 27 тыс. руб. в 2018 году.

40. Риски хозяйственной деятельности

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

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, а также 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

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

продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

41. 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.

Руководитель

А.В. Зиновьев
(по доверенности от 31.12.2020 № 05/21-д)

Главный бухгалтер



Р.А. Алиев

19.03.2021