

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

***Общество с ограниченной ответственностью
«Газпромнефть-Энергосервис»***

за 2021 год

Оглавление

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. Описание Организации	3
1.2. Юридический адрес Организации (место нахождения)	3
1.3. Органы управления Организации	3
1.4. Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации	3
1.5. Описание деятельности Организации	3
1.6. Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения)	3
1.7. Численность работников Организации	5
II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
2.1. Основа составления	5
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
2.3. Основные средства	6
2.4. Прочие внеоборотные активы	7
2.5. Финансовые вложения	7
2.6. Запасы	
2.7. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство	8
2.8. Дебиторская задолженность	8
2.9. Денежные средства и их эквиваленты	8
2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал	9
2.11. Кредиты и займы полученные	9
2.12. Оценочные обязательства и условные обязательства	9
2.13. Отложенные налоги	9
2.14. Признание выручки от продажи	10
III. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	10
3.1. Изменения в учетной политике на 2021 г.	10
IV. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	10
V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	10
5.1. Информация по сегментам	10
5.2. Основные средства	11
5.3. Прочие внеоборотные активы	12
5.4. Запасы	13
5.5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	13
5.6. Дебиторская задолженность	14
5.7. Денежные средства и денежные эквиваленты	15
5.8. Кредиторская задолженность	15
5.9. Кредиты и займы	15
5.10. Налогообложение	16
5.11. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	17
5.12. Учет договоров строительного подряда	18
5.13. Расходы по обычным видам деятельности.	18
5.14. Прочие доходы и расходы	19
5.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	20
5.16. Капитал и резервы	21
5.17. Обеспечения обязательств	21
5.18. Операции со связанными сторонами	21
5.19. События после отчетной даты	25
5.20. О непрерывности деятельности организации	25
5.21. Управление налоговыми рисками	25
5.22. Управление финансовыми рисками	26

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Газпромнефть-Энергосервис» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Описание Организации

Общество с ограниченной ответственностью «Газпромнефть-Энергосервис» (ООО «Газпромнефть-Энергосервис», далее по тексту Организация), образовано 06 декабря 2016 г., свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 77 017513693, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве 07 декабря 2016 г.

Основным Участником Организации является ПАО «Газпром нефть» с долей владения 100 %.

В течение отчетного периода данная доля не изменялась.

1.2. Юридический адрес Организации (место нахождения)

Организация зарегистрирована по адресу – 117218, город Москва, улица Кржижановского, дом 14, корпус 3, помещение XVII, комната 39.

1.3. Органы управления Организации

Общее собрание участников Организации

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

Единоличный исполнительный орган Организации

В 2020 и 2021 гг. единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Генеральный директор Белов Алексей Анатольевич.

1.4. Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется органами управления Организации, в соответствии с компетенцией, предусмотренной федеральным законодательством и уставом Организации.

1.5. Описание деятельности Организации

Основным видом деятельности Организации является передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям. Организация также осуществляет другие виды деятельности, в том числе в области строительства и проектирования, ремонт электрического оборудования, производство электромонтажных работ, транспортировку газа и др.

Организацией получена лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности

1.6. Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения)

По состоянию на 31.12.2021 г. Организация имеет филиалы и представительства, осуществляющие хозяйственную деятельность в городах:

Амурская обл., Серышевский район, с. Украинка
Архангельская обл., г. Архангельск
Астраханская обл., Ахтубинский район, г. Ахтубинск-7
Брянская обл., Брянский р-н, с. Октябрьское
Воронежская обл., г. Воронеж
Воронежская обл., Борисоглебский р-он, г. Борисоглебск
Забайкальский край, Читинский район, село Домна
Калининградская обл., г. Калининград
Краснодарский край, г. Новороссийск
Краснодарский край, Крымский район, Аэродром В/Ч №40491
Краснодарский край, г. Приморско-Ахтарск
Курская обл., Курский район, д. Халино
Липецкая обл., г. Липецк
г. Москва, г. Щербинка
Московская область, г. Химки
Московская область, г. Фрязино
Московская обл., Щелковский район, г. Щелково
Мурманская обл., Кольский р-н, пгт. Мурманши
Мурманская обл., г. Мончегорск
Новосибирская обл., г. Обь
Омская обл., г. Омск
Оренбургская обл., г. Оренбург
Пермский край, Пермский р-н, деревня Хмели
Псковская обл., г. Псков
Республика Карелия, г. Петрозаводск
Республика Мордовия, г. Саранск, тер. Аэропорта
Ростовская обл., г. Таганрог
Ростовская обл., Сальский р-он, п. Рыбасово
Рязанская обл., г. Рязань
г. Санкт-Петербург
г. Санкт-Петербург, Пушкинский р-н, г. Пушкин
Саратовская обл., г. Энгельс
Свердловская обл., г. Екатеринбург
Смоленская обл., г. Вязьма
Тамбовская обл., г. Тамбов
Тверская обл., г. Вышний Волочек
Тверская обл., г. Тверь
Ульяновская обл., г. Ульяновск
Хабаровский край, Комсомольский район, с. Хурба
Чукотский автономный округ, Чаунский р-н, п. Аппапелгино
Чукотский автономный округ, Билибинский р-н, с. Кеппереем
Челябинская обл., г. Челябинск

Все хозяйственные операции, совершаемые в филиалах (в том числе учет имущества, полученного от головной организации и приобретенного самостоятельно, расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты с персоналом, начисление и оплата налогов и сборов, другие хозяйственные операции), отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации. Отдельная бухгалтерская (финансовая) отчетность по каждому филиалу не формируется и не представляется.

1.7. Численность работников Организации

Численность сотрудников Организации составила 1124, 1054 и 775 человек на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. соответственно.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Организации утверждена приказом № 386-П от 31.12.2020 г. «Об утверждении учетной политики на 2021 год».

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную. На конец отчетного периода такая дебиторская и кредиторская задолженность отражается в составе краткосрочной.

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

2.3. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России №26н от 30.03.2001 г.

2.3.1. Объекты основных средств

В составе основных средств отражены передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимости и транспортных средств) отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере передачи их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройке, дооборудованию и частичной ликвидации за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Передаточные устройства	5 - 25
Компьютерная техника	3 - 7
Машины и оборудование	2 - 30

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из экономически обоснованных сроков полезного использования, в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организаций-изготовителей и пр.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств Организацией не проводится.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, учитываются в оценке, указанной в договоре, определяемой на дату принятия к учету. В случае отсутствия в документах стоимости объектов основных средств, полученных во временное владение и (или) пользование, они отражаются в оценке, определяемой Организацией самостоятельно исходя из текущей рыночной стоимости, определяемой на дату принятия к учету, либо, при наличии документов от арендодателя о стоимости объектов аренды (в том числе балансовой, либо первоначальной стоимости), отражаются по стоимости, отражаемой в учете у арендодателя.

2.3.2. Вложения во внеоборотные активы

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты:

- по незаконченному капитальному строительству;
- на проведение работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации, техническому перевооружению и поддержанию мощности;
- по принятым в установленном договором порядке этапам выполненных строительно-монтажных работ;
- на приобретение основных средств;

В бухгалтерском балансе объекты вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по соответствующим дополнительным введенным строкам к статье 1150 «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

2.4. Финансовые вложения

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения раскрыты по их первоначальной стоимости.

В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования единицей бухгалтерского учёта финансовых вложений может быть вклад в уставный капитал, договор на выдачу займа, договор на открытие банковского депозита (за исключением депозитов до востребования или на срок до 3-х месяцев), серия выпуска ценных бумаг и т.п.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов

2.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности (в том числе лицензии на программное обеспечение и базы данных);

Права на использование программных продуктов и другие неисключительные права, списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.6. Запасы

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, принадлежащие Организации на правах собственности:

- потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Организации, либо
- используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы Организации включают в себя:

- Сырье - запасы, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- Затраты в незавершенном производстве;
- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее и равно 12 месяцев ;
- Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- Активы, удовлетворяющие критериям признания в составе основных средств, стоимостью в пределах установленного лимита (40 000 рублей);
- Прочие запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по способу средней себестоимости.

Стоимость специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в дебет счетов учета затрат в момент их передачи в эксплуатацию. Погашение стоимости специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из фактической себестоимости и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования.

Материалы, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году снижением цен, моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества отражены в бухгалтерском балансе по чистой возможной цене продажи. На сумму разницы между фактической себестоимостью запасов и их чистой возможной ценой продажи (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв под обесценение запасов, отнесенный на увеличение себестоимости.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под обесценение запасов создается только в случае, когда чистая возможная цена продажи такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

2.7. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство

В составе затрат в незавершенном производстве в бухгалтерском балансе отражена стоимость работ частичной готовности, оцененных по фактической себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

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

2.8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Такие резервы представляют собой консервативную оценку Организацией той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы по сомнительным долгам представляются в составе прочих расходов.

В составе дебиторской задолженности учитываются авансы выданные, включая предоплату по договорам страхования.

2.9. Денежные средства и их эквиваленты

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС;
- суммы, связанные с выдачей (получением) внутригрупповых займов, которые отличаются быстрым оборотом, большой величиной и короткими сроками возврата.

2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации.

2.11. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Организацией в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Обязательства по займам и кредитам предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отчетного года отражаются в составе краткосрочных.

2.12. Оценочные обязательства и условные обязательства

Организация создает оценочные обязательства, связанные с:

- выплатами вознаграждений работникам по итогам работы за год;
- оплатой ежегодных отпусков (включая оплату основных и дополнительных отпусков);
- выплатами вознаграждений работникам по итогам реализации проекта и отдельных этапов (вех, контрольных точек) проекта;
- выплатами вознаграждений по итогам выполнения долгосрочных показателей эффективности;
- прочие оценочные обязательства по договорам с длительным технологическим циклом.

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Организация создает оценочные обязательства на выплату вознаграждения по итогам выполнения долгосрочных показателей эффективности. Величина оценочных обязательств на конец отчетного года определена исходя из расчетной суммы предстоящих расходов на выплату указанного вознаграждения по окончании цикла программы вознаграждения. Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся в состав управленческих расходов.

Оценочные обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам признаются в случаях, если отток экономических выгод вероятен. Суммы признанного оценочного обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.13. Отложенные налоги

Организация отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода

Расчет отложенных налогов на отчетную дату производится на основе Балансового метода, предусмотренного ПБУ 18/02. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто (сальдируются) в бухгалтерском балансе, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы, в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

2.14. Признание выручки от продажи

Поступления от оказания услуг и выполнения работ признаются выручкой по мере перехода права собственности на работы и услуги. Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Для признания выручки, расходов и финансового результата по договорам строительного подряда способом по «мере готовности» Организация определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

Доходы Организации, не связанные непосредственно с исполнением договора, и возникающие в результате нецелевого использования активов (например, продажи Организацией излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора), в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.

Расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере возникновения.

Непредъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС) в бухгалтерском балансе отражается в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты по строке 1234 «Прочие дебиторы» и в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты по строке 1239 «Прочие дебиторы».

III. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

3.1. Изменения в учетной политике на 2021 г.

Изменения в учетную политику на 2021 г., которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской отчетности, не вносились.

IV. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

Корректировки показателей 2019 и 2020 гг. в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г. не производились.

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

5.1. Информация по сегментам

Операционные сегменты

Организация входит в вертикально интегрированную группу нефтяных компаний Газпром нефть, осуществляющих деятельность в Российской Федерации, странах СНГ, а также в странах дальнего зарубежья. Основными видами деятельности Группы Газпром нефть являются разведка, разработка нефтегазовых месторождений, добыча нефти и газа, производство и реализация нефтепродуктов. Информация, результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в Организации полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Организации, формируется в

отношении Группы Газпром нефть в целом. Учитывая тот факт, что деятельность Организации как отдельного юридического лица не анализируется при принятии управленческих решений и распределении ресурсов лицами, наделенными соответствующими полномочиями, информация по отчетным сегментам не формируется.

Географические регионы

- Организацией выделяются следующие географические регионы:
- внутренний рынок (Российская Федерация);

Информация о выручке от продаж в вышеуказанные географические регионы приводится в п. 5.11 Пояснений. Активы Организации расположены на территории РФ, поэтому они относятся к одному географическому региону, выделенному по месту расположения активов – Российской Федерации.

5.2. Основные средства

Таблица 1 Информация о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложений

	Основные средства - всего:	Машины и оборудование	Здания, сооружения и передаточные устройства	Прочие объекты ОС	Незавершенные капитальные вложения в основные средства
Первоначальная стоимость					
По состоянию на 31.12.2020	183 906	97 614	-	80 797	5 496
Поступление	176 348	-	-	-	176 348
Ввод в эксплуатацию	154 911	71 079	11 170	72 663	-
Переведено в состав других видов активов	(176 421)	-	-	-	(176 421)
Выбытие	-	-	-	-	-
По состоянию на 31.12.2021	338 745	168 693	11 170	153 460	5 423
Амортизация					
По состоянию на 31.12.2020	(47 880)	(25 829)	-	(22 051)	-
Амортизация за период	(38 598)	(18 235)	(491)	(19 871)	-
Выбытие	-	-	-	-	-
По состоянию на 31.12.2021	(86 478)	(44 064)	(491)	(41 922)	-
Остаточная стоимость					
По состоянию на 31.12.2020	136 026	71 785	-	58 746	5 496
По состоянию на 31.12.2021	252 267	124 628	10 678	111 538	5 423
Первоначальная стоимость					
По состоянию на 31.12.2019	111 890	64 214	-	38 402	9 275
Поступление	88 282	-	-	-	88 282
Ввод в эксплуатацию	75 796	33 400	-	42 395	-
Переведено в состав других видов активов	(92 061)	-	-	-	(92 061)
Выбытие	-	-	-	-	-
По состоянию на 31.12.2020	183 906	97 614	-	80 797	5 496
Амортизация					
По состоянию на 31.12.2019	(23 837)	(14 136)	-	(9 701)	-
Амортизация за период	(24 043)	(11 693)	-	(12 349)	-
Выбытие	-	-	-	-	-
По состоянию на 31.12.2020	(47 880)	(25 829)	-	(22 051)	-
Остаточная стоимость					
По состоянию на 31.12.2019	88 053	50 078	-	28 700	9 275
По состоянию на 31.12.2020	136 026	71 785	-	58 746	5 496

Таблица 2 Информация об использовании основных средств

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (остаточная стоимость)	-	-	-
Полученные в аренду (лизинг) основные средства, числящиеся за балансом (стоимость по договору аренды или кадастровая стоимость)	4 256 078	4 228 898	30 690
Основные средства, переведенные на консервацию (остаточная стоимость)	-	-	-

5.3. Прочие внеоборотные активы

Таблица 3 Информация о прочих внеоборотных активах

	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	объекты неисключительных прав на программное обеспечение
Первоначальная стоимость		
<i>По состоянию на 31.12.2020</i>	45 995	45 995
Поступление	4 687	4 687
Переведено в состав других видов активов	-	-
Выбытие	-	-
<i>По состоянию на 31.12.2021</i>	50 682	50 682
Амортизация и обесценение		
<i>По состоянию на 31.12.2020</i>	(15 897)	(15 897)
Амортизация за период	(6 980)	(6 980)
Обесценение	-	-
Выбытие	-	-
<i>По состоянию на 31.12.2021</i>	(22 877)	(22 877)
Остаточная стоимость		
<i>По состоянию на 31.12.2020</i>	30 098	30 098
<i>По состоянию на 31.12.2021</i>	27 805	27 805
Первоначальная стоимость		
<i>По состоянию на 31.12.2019</i>	26 734	26 734
Поступление	19 261	19 261
Переведено в состав других видов активов	-	-
Выбытие	-	-
<i>По состоянию на 31.12.2020</i>	45 995	45 995
Амортизация и обесценение		
<i>По состоянию на 31.12.2019</i>	(7 964)	(7 964)
Амортизация за период	(7 933)	(7 933)
Обесценение	-	-
Выбытие	-	-
<i>По состоянию на 31.12.2020</i>	(15 897)	(15 897)
Остаточная стоимость		
<i>По состоянию на 31.12.2019</i>	18 770	18 770
<i>По состоянию на 31.12.2020</i>	30 098	30 098

5.4. Запасы

Таблица 4 Информация о запасах

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Запасы - всего:	807 954	246 104	117 459
сырье, материалы и затраты в незавершенном производстве	808 248	246 104	117 459
готовая продукция и товары для перепродажи	-	-	-
товары отгруженные	-	-	-
долгосрочные активы к продаже	-	-	-
прочие запасы и затраты	-	-	-
резерв под обесценение запасов	(294)	-	-

Таблица 5 Движение резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов

	За 2021 г.	За 2020 г.
Остаток резерва на начало года	-	-
Начислено	294	-
Восстановлено	-	-
Остаток резерва на конец года	294	-

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

5.5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Таблица 6 Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений

	Финансовые вложения - всего	Предоставлен- ные займы
Первоначальная стоимость на 31.12.2020	990 795	990 795
Поступило по первоначальной стоимости	4 221 031	4 221 031
Выбыло по первоначальной стоимости	(4 283 072)	(4 283 072)
Курсовые разницы	-	-
Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	-	-
Изменение текущей рыночной стоимости	-	-
Перевод по сроку	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2021	928 753	928 753
Резерв под обесценение на 31.12.2020	-	-
Изменение резерва под обесценение	-	-
Резерв под обесценение на 31.12.2021	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2021	928 753	928 753
Первоначальная стоимость на 31.12.2019	62 617	62 617
Поступило первоначальной стоимости	3 313 115	3 313 115
Выбыло первоначальной стоимости	(2 384 937)	(2 384 937)
Курсовые разницы	-	-
Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	-	-
Изменение текущей рыночной стоимости	-	-
Перевод по сроку	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2020	990 795	990 795
Резерв под обесценение на 31.12.2019	-	-
Изменение резерва под обесценение	-	-
Резерв под обесценение на 31.12.2020	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2019	62 617	62 617
Балансовая стоимость на 31.12.2020	990 795	990 795

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений не создавался.

Предоставленные займы, включенные в строку «Краткосрочные финансовые вложения» выданы по ставке от 3,1975% до 6,385%

В краткосрочных финансовых вложениях отражены займы, предоставленные в адрес ПАО «Газпром нефть».

Финансовые вложения в залог не передавались.

5.6. Дебиторская задолженность

Таблица 7 Наличие и движение дебиторской задолженности

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Долгосрочная дебиторская задолженность всего:	4 265	6 821	-
расчеты с покупателями заказчиками	-	-	-
авансы выданные	4 265	6 821	-
в т.ч. Авансы выданные под запасы	-	-	-
прочая	-	-	-
резерв по сомнительным долгам	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего:	2 194 272	942 958	258 209
расчеты с покупателями заказчиками	348 749	596 819	231 925
задолженность учредителей по взносам в уставный капитал	-	-	-
авансы выданные	88 992	31 744	9 277
в т.ч. авансы выданные под запасы	-	-	-
прочая	1 756 531	314 396	19 007
резерв по сомнительным долгам	-	-	(2 000)

По статье «Авансы выданные» (строка 1233 и 1238 бухгалтерского баланса), отражаются авансы за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет 9 859 тыс. руб. (35 тыс.руб. и 305 тыс.руб. на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. соответственно).

Таблица 7а Прочие дебиторы

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-
Прочие дебиторы, в т.ч.:	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность Прочие дебиторы, в т.ч.:	1 756 531	314 396	17 007
Выполненные этапы по незавершенным работам	1 653 809	264 007	-
Прочие расчеты по налогам и сборам	22 347	-	-
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76 586	-	-
Прочие	3 790	50 389	17 007

Таблица 8 Движение резерва по сомнительным долгам

	За 2021 г.	За 2020 г.
Остаток резерва на начало года	-	2 000
Начислено	-	-
Восстановлено	-	(2 000)
Использовано	-	-
Остаток резерва на конец года	-	-

5.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 9 Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	500	500	500
Средства на валютных счетах	-	-	-
Денежные средства в пути	-	-	-
Банковские депозиты	-	-	-
Аккредитивы	-	-	-
Иные специальные счета в банках	-	-	-
Прочие денежные эквиваленты	297	279	102
Всего	797	779	602

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

- НДС, свернутый по платежам и поступлениям, в сумме 0 руб. за 2021 г. и 58 585 тыс. руб. за 2020 г.
- прочие поступления в сумме 6 277 тыс. руб. за 2021 г. и 2 305 тыс. руб. за 2020 г.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4130) отчета о движении денежных средств, в том числе отражен НДС, свернутый по платежам и поступлениям, в сумме 21 534 руб. за 2021 г.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4139) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

- перечисления по расчетам с подотчетными лицами в сумме 30 848 тыс. руб. за 2021 г. и 28 332 тыс. руб. за 2020 г.;
- прочие платежи в сумме 72 706 тыс. руб. за 2021 г. и 50 723 тыс. руб. за 2020 г.

5.8. Кредиторская задолженность

По статье «Авансы полученные» (строка 1527 бухгалтерского баланса), отражены авансы за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет 554 611 тыс. руб. (249 442 тыс. руб. и 93 тыс. руб. на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. соответственно).

5.9. Кредиты и займы

Таблица 10 Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Долгосрочные банковские кредиты, в т.ч.:	-	-	-
от 1 до 2-х лет	-	-	-
от 2-х до 5 лет	-	-	-
свыше 5 лет	-	-	-
Долгосрочные займы, в т.ч.:	408 929	320 498	534 949
Облигационные займы	-	-	-
Краткосрочные займы	166 612	392 565	-
Краткосрочные банковские кредиты	-	-	-
Часть долгосрочных кредитов и займов, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	-	-
Итого кредиты и займы:	575 541	713 063	534 949

В 2021 году займы Обществу не предоставлялись. В 2020 году общая сумма полученных займов составила 155 698 тыс. руб.

Процентная ставка в 2021 году составляла от 3,1975% до 6,385%, процентная ставка в 2020 году составляла от 3,1975% до 4,6975%.

В отчетном году величина процентов по займам, включенных в состав прочих расходов, составила 29 428 тыс. руб. (22 415 тыс. руб. – в 2020 году).

Займы привлечены без обеспечений.

5.10. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному периоду, так и к предшествовавшим отчетным периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены ошибки. В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» или «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе статьи «Прочее» указанного отчета.

Организация отразила в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2021 год следующие показатели.

Таблица 11 Расчет налога на прибыль

	За 2021 г.	За 2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(351 521)	(53 280)
Прибыль (убыток) до налогообложения, (эфф.%ставка / 20%)	(351 521)	(53 280)
Прибыль (убыток) до налогообложения 13%	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения 0%	-	-
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(70 304)	10 656
Постоянные налоговые расходы (доходы) в т.ч.:	74 182	(17 088)
Постоянные различия, увеличивающие/ (уменьшающие) налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	370 911	(85 441)
расходы/доходы, не учитываемые при налогообложении/в бухгалтерском учете	370 911	(85 441)
доходы, связанные с участием в УК других организаций	-	-
курсовые различия	-	-
прочие	-	-
Отложенные налоговые активы	97 516	25 701
Временные вычитаемые различия, в т.ч.:	487 579	128 506
резерв по сомнительным долгам	-	(2 000)
убытки, переносимые на будущее	(17 217)	41 917
оценочные обязательства	369 469	124 947
кредиторская задолженность	129 571	(36 358)
прочие	5 756	-
Отложенные налоговые обязательства	(97 880)	(32 133)
Временные налогооблагаемые различия, в т.ч.:	(489 399)	(160 667)
хеджирование валютных рисков	-	-
основные средства	(27 713)	(22 425)
материалы	(82 570)	2 522
оценочные обязательства	8 480	15 683
прочие	(387 596)	(156 447)
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	17 217	-
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль Общества, включаемая в КГН	-	-

Налог на прибыль, в т.ч.	(3 443)	-
текущий налог на прибыль	(3 443)	-
налог на прибыль 13%	-	-
налог на прибыль прошлых лет	-	-
Прочее	120	15 458
Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	-	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(355 208)	(44 254)
Пояснения	-	-
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток), в т.ч.:	-	-
по курсовым разницам по зарубежной деятельности	-	-
Налог на прибыль организаций по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода, в т.ч.:	-	-
в части переоценки основных средств	-	-
по курсовым разницам по зарубежной деятельности	-	-
Совокупный финансовый результат периода	(355 208)	(44 254)

Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы НДС, которые контрагенты предъявили Организации к оплате при приобретении ею товаров (работ, услуг), при этом Организация на конец отчетного периода не приняла их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

По данной строке показываются суммы, по которым Организация предполагает произвести вычет или включение в стоимость сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

5.11. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Таблица 12 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг по сегментам

Год, закончившийся 31.12.2020	Внутренний рынок
строительство	357 986
проектная деятельность	589 810
транспортировка электроэнергии	244 260
сервисные услуги	1 344 098
прочее	22 809
Итого выручка:	2 558 963
Год, закончившийся 31.12.2021	4 636 486
строительство	1 241 603
проектная деятельность	890 737
транспортировка электроэнергии	689 139
сервисные услуги	1 727 841
прочее	87 166
Итого выручка:	4 636 486

Рост выручки произошел за счет следующих факторов:

- увеличение объема выполняемых работ и оказываемых услуг;
- пересмотр (увеличение) стоимости работ/услуг по действующим договорам.

5.12. Учет договоров строительного подряда

В 2021 году Организация осуществляла строительство по договорам строительного подряда:

Таблица 13 Учет по договорам строительного подряда

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Общая сумма выручки, признанная в отчетном периоде по договорам строительного подряда с использованием способа «по мере готовности» по договорам, исполнявшимся в отчетном году	1 158 169	220 006	-
Общая сумма понесенных расходов* по договорам, не завершнным на отчетную дату	(1 018 358)	(75 690)	-
Общая сумма признанных прибылей за вычетом признанных убытков** по договорам, не завершнным на отчетную дату	359 817	144 316	-
Сумма полученной предварительной оплаты авансов, задатков	2 771 167	1 232 330	-
Сумма, причитающаяся за выполненные работы и не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения недостатков работы	-	-	-

5.13. Расходы по обычным видам деятельности

Таблица 14 Расходы по обычным видам деятельности

Статья затрат	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	477 310	143 924
Расходы на оплату труда	1 786 145	1 369 914
Отчисления на социальные нужды	283 890	274 892
Амортизация	35 403	31 854
Таможенные пошлины и сборы	-	-
Прочие затраты	2 215 894	847 951
Итоги по элементам	4 798 642	2 668 535
Фактическая себестоимость проданных товаров, работ, услуг	4 360 575	2 276 502
Изменения остатков готовой продукции, товаров и незавершенного производства: (прирост)/уменьшение	(90 242)	(87 029)
[указывается при наличии] Возвратный (отрицательный) акциз	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 708 400	2 581 506

К прочим затратам относится:	За 2021 г.	За 2020 г.
в том числе:		
Аренда помещений	452 080	227 598
Транспортные расходы	98 494	77 047
Услуги по ведению бу/ну	38 239	18 878
Командировочные расходы	28 536	21 385
Техобслуживание электрооборудования	552 685	296 999
Кадровое делопроизводство	-	8 506
Техобслуживание и ремонт ОС, измерительных систем и прочего	23 206	11 127

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Газпромнефть-Энергосервис»
за 2021 год (тыс. руб., если не указано иное)**

Электроэнергия	385 232	33 378
Учетная запись	15 944	9 971
Консалтинговые, управленческие услуги	28 085	9 908
Содержание офисных зданий	10 105	-
Интернет, связь	14 433	14 400
Медосмотры	11 095	11 275
Лицензии ИС	12 763	8 925
Обучение	19 478	17 246
Обслуживание ИТ-инфраструктуры	13 881	9 877
Перевозка персонала	10 513	11 671
Прочие работы и услуги по обычным видам деятельности, оценочное обязательство по договору ДТЦ	433 704	36 938
Прочие работы и услуги по обычным видам деятельности	16 480	11 642
Прочие	50 941	11 180

5.14. Прочие доходы и расходы

Таблица 15 Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Проценты к получению	33 943	32 110
В том числе		
Доход от остатка на банковском счете	-	-
Доход по долговым ценным бумагам	-	-
Проценты по займам выданным	33 943	32 110
Доход по депозиту	-	-
Прочие	-	-
Проценты к уплате	(29 428)	(22 415)
В том числе		
Проценты по займам полученным	-	-
Проценты по кредитам в валюте и рублях	-	-
Проценты по облигациям	-	-
Проценты по долговым ценным бумагам	-	-
Прочие	(29 428)	(22 415)
Доходы от участия в других организациях		
В том числе		
Дивиденды	-	-
Прочие доходы	14 525	2 608
В том числе		
Доходы от реализации материалов	10 543	
Доходы прочие не операционные	1 277	
Прочие	2 705	2 608
Прочие расходы	(298 647)	(43 040)
В том числе		
Убытки прошлых лет, в т.ч.:	(274 911)	(37 038)
Корректировка дебиторской задолженности по регулируемой деятельности	(244 677)	-
Прочие убытки прошлых лет	(30 234)	(37 038)
Расходы социального характера	(2 101)	(13)
Подарки к праздникам	(2 151)	-
Прочие	(19 484)	(5 989)

Если доходы и связанные с ними расходы возникли в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, в отчете о финансовых результатах данные доходы и расходы показываются свернуто.

5.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Таблица 16 Наличие и движение оценочных обязательств

Наименование показателя	На начало года	Начислено	Использовано	Списано как избыточная сумма / Восстановлено	Перевод в состав краткосрочных	На конец года
за 2021 г.	206 147	964 003	(444 340)	24 687	-	750 498
Долгосрочные оценочные обязательства - всего	50 625	462 661	(63 275)	-	-	450 011
в том числе:						
по выплатам персоналу и иным аналогичным начислениям	13 687	28 957	-	-	-	42 644
по судебным разбирательствам	-	-	-	-	-	-
на ликвидацию нефтегазовых активов и рекультивацию земель	-	-	-	-	-	-
прочие	36 938	433 704	(63 275)	-	-	407 367
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	155 522	501 343	(381 065)	24 687	-	300 486
в том числе:						
по выплатам персоналу и иным аналогичным начислениям	155 522	434 625	(381 065)	24 687	-	233 769
по судебным разбирательствам	-	-	-	-	-	-
на ликвидацию нефтегазовых активов и рекультивацию земель	-	-	-	-	-	-
прочие	-	66 717	-	-	-	66 717
за 2020 г.	50 854	330 916	(236 755)	61 132	-	206 147
Долгосрочные оценочные обязательства - всего	10 584	50 625	-	-	(10 584)	50 625
в том числе:						
по выплатам персоналу и иным аналогичным начислениям	10 584	13 687	-	-	(10 584)	13 687
по судебным разбирательствам	-	-	-	-	-	-
на ликвидацию нефтегазовых активов и рекультивацию земель	-	-	-	-	-	-
прочие	-	36 938	-	-	-	36 938
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	40 270	280 291	(236 755)	61 132	10 584	155 522
в том числе:						
по выплатам персоналу и иным аналогичным начислениям	40 270	280 291	(236 755)	61 132	10 584	155 522
по судебным разбирательствам	-	-	-	-	-	-
на ликвидацию нефтегазовых активов и рекультивацию земель	-	-	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-	-	-

5.16. Капитал и резервы

На 31.12.2021 г. величина уставного капитала Организации составляет 10 тыс.руб.

Уставом Организации не предусмотрено создание резервного фонда.

Согласно решению общего собрания участников по итогам работы Организации за 2020 год было принято решение не выплачивать дивиденды.

5.17 Обеспечения обязательств

Таблица 17 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	На 31.12.2019
Обеспечения обязательств полученные	212 386	36 236	-
Обеспечения обязательств выданные	-	-	-
Обеспечения, выданные за организацию третьими лицами	-	-	-

По состоянию на 31.12.2021 г. Организация получила обеспечение в виде банковской гарантии от следующих контрагентов:

- ООО «МЭП» стоимостью 9 928 тыс.руб.;
- ООО «Сименс Энергетика Трансформаторы» стоимостью 23 808 тыс.руб.;
- ООО «Энергия Юга» стоимостью 137 718 тыс.руб.;
- ООО «Электронмаш» стоимостью 40 932 тыс.руб.

Стоимость полученного обеспечения определена по условиям договора. Поручитель характеризуется высокой степенью финансовой надежности.

5.18 Операции со связанными сторонами

В ходе своей обычной деятельности Организация совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

Перечень связанных сторон составлен исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Организацией:

Вид влияния	Описание
Основное общество	В соответствии с полномочиями, акционеры или участники, распоряжающиеся более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале отчитывающейся Организации
Прочие	Прочие связанные стороны, не указанные выше.

- Основной управленческий персонал: генеральный директор (иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа), их заместители;
- Другие связанные стороны.

Основным обществом является ПАО «Газпром нефть».

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются:

- Предприятия группы «Газпром нефть». Полный перечень предприятий приведен на Интернет-ресурсе ПАО «Газпром нефть»: www.gazprom-neft.ru.

[Показатели таблиц 18 – 19 приведены без НДС]

Таблица 18 Информация об операциях со связанными сторонами

2021 год	Основное общество	Другие связанные стороны
Продажи нефти, газа и нефтепродуктов	-	-
Прочая выручка	23 874	3 332 825
Незавершенные операции перед связанными сторонами на конец отчетного периода (с учетом НДС)	-	3 325 401
Неоплаченные связанными сторонами операции на конец отчетного периода (с учетом НДС)	2 990	298 791
Закупки нефти, газа и нефтепродуктов	-	-
Затраты на приобретенные работы, услуги	17 657	618 155
Закупки капитального характера	-	3 548
Незавершенные связанными сторонами операции на конец отчетного периода (с учетом НДС)	2 832	14 741
Неоплаченные связанным сторонам операции на конец отчетного периода (с учетом НДС)	5 694	89 127
Приобретение долевых финансовых вложений	-	-
Дивиденды к получению	-	-
Дивиденды к уплате	-	-
Выдано займов	4 221 031	-
Проценты к получению по предоставленным займам	33 943	-
Незавершенные операции по выданным займам на конец отчетного периода	928 753	-
Краткосрочные займы выданные	928 753	-
Долгосрочные займы выданные	-	-
Получено займов	135 436	-
Получено кредитов	-	-
Проценты к уплате по полученным займам	31 513	-
Проценты к уплате по полученным кредитам	-	-
Незавершенные операции по полученным займам на конец отчетного периода	575 541	-
Краткосрочные займы полученные (включая проценты)	166 612	-
Долгосрочные займы полученные (включая проценты)	408 929	-
Прочие доходы	16 511	-
Прочие расходы	21 002	-
2020 год		
Продажи нефти, газа и нефтепродуктов	-	-
Прочая выручка	3 290	2 015 897
Незавершенные операции перед связанными сторонами на конец отчетного периода (с учетом НДС)	-	1 478 840
Неоплаченные связанными сторонами операции на конец отчетного периода (с учетом НДС)	3 948	283 293

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Газпромнефть-Энергосервис»
за 2021 год (тыс. руб., если не указано иное)**

Закупки нефти, газа и нефтепродуктов	-	-
Затраты на приобретенные работы услуги	11 723	254 481
Закупки капитального характера	941	4 524
Незавершенные связанными сторонами операции на конец отчетного периода (с учетом НДС)	-	16 961
Неоплаченные связанным сторонам операции на конец отчетного периода (с учетом НДС)	7 120	54 030
Приобретение долевых финансовых вложений	-	-
Дивиденды к получению	-	-
Дивиденды к уплате	-	-
Выдано займов	3 313 115	-
Проценты к получению по предоставленным займам	32 110	-
Незавершенные операции по выданным займам на конец отчетного периода	990 795	-
Краткосрочные займы выданные	990 795	-
Долгосрочные займы выданные	-	-
Получено займов	155 698	-
Получено кредитов	-	-
Проценты к уплате по полученным займам	22 415	-
Проценты к уплате по полученным кредитам	-	-
Незавершенные операции по полученным займам на конец отчетного периода	713 062	-
Краткосрочные займы полученные (включая проценты)	392 565	-
Долгосрочные займы полученные (включая проценты)	320 498	-
Прочие доходы	3 093	-
Прочие расходы	461	-

Таблица 19 Информация о движении денежных средств по расчетам со связанными сторонами

	2021 г		2020 г	
	Основное общество	Другие связанные стороны	Основное общество	Другие связанные стороны
Денежные потоки от текущих операций	(6 061)	3 324 955	(8 481)	2 856 018
Поступления	19 738	3 882 565	-	3 168 872
Платежи	(25 799)	(557 610)	(8 481)	(312 854)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности	62 042	(3 711)	(928 178)	(1 542)
Поступления	62 042	-	-	-
Платежи	-	(3 711)	(928 178)	(1 542)
Денежные потоки от финансовых операций	(166 949)	-	155 698	-
Поступления	-	-	155 698	-
Платежи	(166 949)	-	-	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В состав основного управленческого персонала Организация включает генерального директора и заместителей генерального директора.

Таблица 20 Вознаграждение основного управленческого персонала

Вознаграждение основного управленческого персонала	За 2021 г.	За 2020 г.
Вознаграждения	85 714	64 371
Начисления по программе долгосрочной мотивации	10 196	5 450
Итого без учета страховых взносов	95 910	69 821
Страховые взносы	17 106	11 881
Итого	113 016	81 703

5.19. События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации за 2021 год.

5.20. О непрерывности деятельности организации

По состоянию на 31.12.2021 года Организация имеет отрицательные чистые активы в размере 628 494 тыс.руб. Полученный в 2021 году убыток составляет 355 209 тыс.руб.

Отрицательный финансовый результат по итогам 2021 г., не позволивший ООО «Газпромнефть – Энергосервис» (далее Организация) ликвидировать негативную тенденцию по величине чистых активов, связан с издержками переходного периода при получении Организацией статуса территориальной сетевой организации (далее ТСО) и начале осуществления регулируемого вида деятельности по передаче электрической энергии

Организацией совместно с ПАО «Газпром нефть» разработан план мероприятий по финансовому оздоровлению Организации в рамках бизнес-планирования 2020-2022 гг. и утверждена долгосрочная программа развития.

С учетом реализованных мероприятий в бизнес-плане ООО «Газпромнефть-Энергосервис» на 2022 год запланирован положительный финансовый результат. Таким образом у Организации отсутствуют причины для прекращения ее деятельности

5.21. Управление налоговыми рисками

Российское налоговое и таможенное законодательство находится в стадии становления и характеризуется большим количеством различных налогов и режимов налогообложения, а также высокой частотой изменений законодательной базы. Положения налогового законодательства могут содержать неопределённости используемых формулировок, которые могут приводить к различному толкованию одних и тех же положений налогоплательщиками и проверяющими органами (в том числе осуществляющими функции налогового контроля в различных субъектах Российской Федерации).

В общем случае в рамках мероприятий налогового контроля проверка правильности исчисления и уплаты налогов может быть осуществлена за период, не превышающий трёх календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении налоговой проверки. При этом, при определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более длительные периоды.

Позиция контролирующих органов также подвержена изменениям с течением времени, в этой связи нельзя исключать риска, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем.

Руководство Группы принимает управленческие решения с учётом действующего налогового законодательства, что подтверждается отсутствием существенных налоговых доначислений за периоды, закрытые налоговыми проверками. В настоящий момент период 2018-2020 гг. для большинства компаний Группы «Газпром нефть» остается открытым для налоговой проверки, и Руководство Группы полагает, что оно разумно оценивает потенциальные риски любых возможных доначислений, связанных с такими проверками.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной.

Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании. Кроме того, в целях снижения возможных налоговых рисков, Группа Компаний Газпром нефть регулярно проводит переговоры с налоговыми органами в отношении заключения соглашений о ценообразовании. В частности, Группой Компаний Газпром нефть было заключено 26 соглашений о ценообразовании с налоговыми органами в отношении наиболее существенных внутригрупповых операций за 2012-2020 гг.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако Руководство Организации полагает, что такие налоговые обязательства не окажут существенного влияния на показатели Группы.

5.22. Управление финансовыми рисками

Информация по управлению финансовыми рисками Организации не раскрывается в данной бухгалтерской отчетности, так как руководство Организации проводит анализ данных рисков только на уровне Группы Компаний Газпром нефть. Информация по управлению финансовыми рисками Группы Компаний Газпром нефть раскрывается в ее годовой консолидированной финансовой отчетности.

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в 2020 году и принятые в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели, наряду с прочими факторами, к резкому снижению цен на нефть и обесценению российского рубля. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021 г. уровень распространения инфекции остается высоким и существует риск введения дополнительных ограничений в последующих периодах, в том числе, в связи с появлением новых разновидностей вируса. В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее, более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру способствуют росту инфляции в России. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказала значительное влияние на деятельность и финансовое положение Организации.

Руководство Организации предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Однако руководство уверено, что Организация будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор

Белов А.А.

Главный бухгалтер

Дбай Т.Ю.

(по доверенности № Д-1880 от 02.12.2021 г.,
ГБ-РП ООО «ГПН БС»)

«27» января 2022 г.