

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	за 2021 год	2 264	(1 577)	10	(18)	18	(241)	-	-	2 256	(1 800)
	5110	за 2020 год	2 391	(1 454)	-	(127)	127	(250)	-	-	2 264	(1 577)
в том числе:												
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2021 год	2 264	(1 577)	10	(18)	18	(241)	-	-	2 256	(1 800)
	5111	за 2020 год	2 391	(1 454)	-	(127)	127	(250)	-	-	2 264	(1 577)
Деловая репутация	5102	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5104	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	-	-	-
Прочие	5129	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	262	140	-
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности)	5131	262	140	-
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
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 год	2 308 844	945 765	-	-	3 254 609
	5170	за 2020 год	684 672	1 644 863	-	(20 691)	2 308 844
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 год	91	12	(87)	(10)	6
	5190	за 2020 год	100	49	(58)	-	91

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода			
			первоначаль- ная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переклассификация		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
						первоначаль- ная стоимость	накопленная амортизация		первоначаль- ная стоимость	накопленная амортизация	первоначаль- ная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 год	56 961 436	(35 450 317)	1 061 663	(1 388 202)	521 869	(4 516 188)	-	-	1 016 394	(920 041)	57 651 291	(40 364 677)		
	5210	за 2020 год	56 588 492	(31 500 105)	1 067 368	(694 424)	626 791	(4 577 003)	-	-	-	-	56 961 436	(35 450 317)		
в том числе:																
магистральные трубопроводы	5201	за 2021 год	2 063 678	(2 024 698)	-	-	-	-	(10 088)	-	-	-	2 063 678	(2 034 786)		
	5211	за 2020 год	2 063 678	(2 014 561)	-	-	-	-	(10 137)	-	-	-	2 063 678	(2 024 698)		
скважины	5202	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5212	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
машины и оборудование	5203	за 2021 год	25 038 083	(18 970 886)	528 274	(215 331)	214 411	(3 728 962)	-	-	-	-	25 351 026	(22 485 437)		
	5213	за 2020 год	24 918 362	(15 392 191)	289 609	(169 888)	169 772	(3 748 467)	-	-	-	-	25 038 083	(18 970 886)		
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5204	за 2021 год	21 161 102	(8 905 126)	371 745	(161 572)	35 418	(471 657)	-	-	-	-	21 371 275	(9 341 365)		
	5214	за 2020 год	21 046 457	(8 482 749)	202 789	(86 916)	42 783	(466 388)	(1 228)	1 228	-	-	21 161 102	(8 905 126)		
прочие ОС	5205	за 2021 год	8 698 573	(5 549 607)	161 644	(1 011 299)	272 040	(305 481)	-	-	1 016 394	(920 041)	8 865 312	(6 503 089)		
	5215	за 2020 год	8 559 995	(5 610 604)	574 970	(437 620)	414 236	(352 011)	1 228	(1 228)	-	-	8 698 573	(5 549 607)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																
магистральные трубопроводы	5221	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
скважины	5222	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5232	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
машины и оборудование	5223	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5233	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5224	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5234	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочие ОС	5225	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5235	за 2020 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 2021 год	8 388 267	4 918 811	(5 059)	(922 788)	(7 508 825)	4 870 406
	5250	за 2020 год	5 347 472	4 127 175	(35 502)	(1 010 847)	(40 031)	8 388 267
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2021 год	8 318 260	4 798 037	(5 059)	(922 788)	(7 369 590)	4 818 860
	5251	за 2020 год	5 311 848	4 052 761	(35 502)	(1 010 847)	-	8 318 260
оборудование к установке	5242	за 2021 год	70 007	120 774	-	-	(139 235)	51 546
	5252	за 2020 год	35 624	74 414	-	-	(40 031)	70 007

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

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	73 441	14 702
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	-
машины и оборудование	5263	-	-
здания и дороги	5264	28 229	7 889
прочие ОС	5265	45 212	6 813
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	(315)	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	-	-
машины и оборудование	5273	-	-
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	(315)	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	101 341	139 904	180 866
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	1 029 282 061	809 469 781	802 553 970
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 714 704	1 501 447	1 608 625
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
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	Начислено		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						выбыло (погашено)	процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)			
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2021 год	1 431 831	-	350 000	(700 065)	-	-	1 081 766	-
	5311	за 2020 год	440 282	-	1 000 138	(8 589)	-	-	1 431 831	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2021 год	433 699	-	-	(65)	-	-	433 634	-
	5312	за 2020 год	431 693	-	2 006	-	-	-	433 699	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2021 год	433 699	-	-	(65)	-	-	433 634	-
	53123	за 2020 год	431 693	-	2 006	-	-	-	433 699	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2021 год	998 132	-	350 000	(700 000)	-	-	648 132	-
	5313	за 2020 год	8 589	-	998 132	(8 589)	-	-	998 132	-
займы, предоставленные организациям на срок более 12 мес.	53031	за 2021 год	998 132	-	350 000	(700 000)	-	-	648 132	-
	53131	за 2020 год	-	-	998 132	-	-	-	998 132	-
совместная деятельность	53032	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2020 год	8 589	-	-	(8 589)	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2021 год	-	-	700 065	(700 065)	-	-	-	-
	5315	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес. прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5306	за 2021 год	-	-	700 000	(700 000)	-	-	-	-
	5316	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5307	за 2021 год	-	-	65	(65)	-	-	-	-
	5317	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные депозиты	53071	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53072	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53073	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53074	за 2021 год	-	-	65	(65)	-	-	-	-
	53174	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	5300	за 2021 год	1 431 831	-	1 050 065	(1 400 130)	-	-	1 081 766	-
	5310	за 2020 год	440 282	-	1 000 138	(8 589)	-	-	1 431 831	-
	Финансовых вложений - всего									

3.1.1 Текущая часть долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				На конец периода			
			первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректировка	в т.ч. текущая часть	первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректировка	в т.ч. текущая часть
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2021 год	998 132	-	-	-	648 132	-	-	-
	5311	за 2020 год	8 589	-	-	-	998 132	-	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2021 год	998 132	-	-	-	648 132	-	-	-
	5313	за 2020 год	8 589	-	-	-	998 132	-	-	-
займы, предоставленные организациям на срок более 12 мес.	53031	за 2021 год	998 132	-	-	-	648 132	-	-	-
	53131	за 2020 год	-	-	-	-	998 132	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2020 год	8 589	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 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	балансовая стоимость	Поступление и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021 год	8 327 499	(27 445)	8 300 054	85 405 931	(84 550 134)	68 399	(67 519)	-	9 183 296	(26 565)	9 156 731
	5420	за 2020 год	10 580 218	(48 718)	10 531 500	85 961 490	(88 214 209)	23 402	(2 129)	-	8 327 499	(27 445)	8 300 054
в том числе:													
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 год	6 872 806	(22 339)	6 850 467	14 108 899	(13 491 701)	22 555	(6 250)	(63 834)	7 426 170	(6 034)	7 420 136
	5421	за 2020 год	9 098 947	(37 115)	9 061 832	14 060 831	(16 190 470)	16 905	(2 129)	(96 502)	6 872 806	(22 339)	6 850 467
	5402	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2021 год	381	-	381	70 870 661	(70 870 630)	-	-	-	412	-	412
	5423	за 2020 год	18	-	18	71 868 693	(71 868 330)	-	-	-	381	-	381
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2021 год	1 449 348	(5 106)	1 444 242	426 371	(76 623)	45 844	(61 269)	(42 382)	1 756 714	(20 531)	1 736 183
	5424	за 2020 год	1 480 866	(11 603)	1 469 263	29 468	(126 917)	6 497	-	65 931	1 449 348	(5 106)	1 444 242
товары отгруженные	5405	за 2021 год	4 964	-	4 964	-	(111 180)	-	-	106 216	-	-	-
	5425	за 2020 год	387	-	387	2 498	(28 492)	-	-	30 571	4 984	-	4 984

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	573 253	368 784	2 086 347
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	573 253	368 784	2 086 347
животные на выращивании и откорме	5442	-	-	-
товары для перепродажи	5443	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло				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	на финансовый результат	спписание на восстановление резерва	описание за счет резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 год	1 609 719	-	2 166 376	-	-	(30 667)	-	-	-	(151 972)	-
	5521	за 2020 год	1 882 728	-	-	-	-	(119 745)	-	-	-	(153 264)	-
в том числе:													
покупатели и заказчики	5502	за 2021 год	930 426	-	-	-	-	(28 124)	-	-	-	(141 823)	-
	5522	за 2020 год	1 188 695	-	-	-	-	(115 814)	-	-	-	(142 455)	-
авансы выданные	5503	за 2021 год	-	-	2 166 160	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2021 год	679 293	-	216	-	-	(2 543)	-	-	-	(10 149)	-
	5524	за 2020 год	694 033	-	-	-	-	(3 931)	-	-	-	(10 809)	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 год	17 471 042	(16 048)	108 375 594	298 634	(4 830)	(110 879 310)	(428)	1	(9 495)	151 972	(11 382)
	5530	за 2020 год	20 303 637	(18 586)	105 639 595	48 633	(3 132)	(108 668 230)	(2 226)	2 039	(3 631)	153 264	(16 048)
в том числе:													
покупатели и заказчики	5511	за 2021 год	12 360 139	(10 256)	98 399 829	-	(3 184)	(99 204 838)	(92)	1	(3 996)	141 823	(9 443)
	5531	за 2020 год	19 029 584	(14 127)	96 771 003	-	(282)	(103 579 453)	(1 171)	1 894	(2 259)	142 455	(10 256)
авансы выданные	5512	за 2021 год	1 799 802	(241)	8 869 176	275 416	(199)	(8 388 848)	(30)	-	-	-	(440)
	5532	за 2020 год	874 051	(386)	5 356 145	575	-	(4 430 969)	-	145	-	-	(241)
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст. кап.	5513	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5514	за 2021 год	3 311 101	(5 551)	1 106 589	23 218	(1 447)	(3 285 624)	(306)	-	(5 499)	10 149	(1 499)
	5534	за 2020 год	400 022	(4 073)	3 512 447	48 058	(2 850)	(657 808)	(1 055)	-	(1 372)	10 809	(5 551)
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2021 год	19 080 761	(16 048)	110 541 970	298 634	(4 830)	(110 909 977)	(428)	1	(9 495)	-	(11 382)
	5520	за 2020 год	22 186 365	(18 586)	105 639 595	48 633	(3 132)	(108 787 975)	(2 226)	2 039	(3 631)	-	(16 048)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	129 556	118 174	184 362	168 314	36 064	17 478
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	18 571	9 128	168 630	158 374	25 410	11 283
авансы выданные	5542	493	53	951	710	523	137
прочие дебиторы	5543	110 492	108 993	14 781	9 230	10 131	6 058

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 2021 год	48 432	1 544	-	(1 153)	-	(48 823)	-
	5571	за 2020 год	120 038	64 521	-	(2 145)	-	(133 982)	48 432
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
векселя к уплате	5553	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
реструктурированная задолженность по налогам и сборам и по страховым взносам	5554	за 2021 год	-			-			-
	5574	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5555	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5556	за 2021 год	48 432	1 544	-	(1 153)	-	(48 823)	-
	5576	за 2020 год	120 038	64 521	-	(2 145)	-	(133 982)	48 432
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 год	11 044 815	113 952 888	4 269	(114 383 489)	(102)	48 823	10 667 204
	5580	за 2020 год	12 803 484	109 584 354	2 977 418	(114 454 393)	(30)	133 982	11 044 815
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2021 год	9 763 109	81 684 193	16	(81 604 721)	(60)	-	9 842 537
	5581	за 2020 год	11 453 755	80 151 563	24 847	(81 867 056)	-	-	9 763 109
векселя к уплате	5562	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2021 год	337 713	8 336 804	-	(8 317 374)	-		357 143
	5583	за 2020 год	301 014	7 896 162	-	(7 859 463)	-	-	337 713
задолженность по страховым взносам	5564	за 2021 год	204 174	2 272 577	47	(2 245 966)			230 832
	5584	за 2020 год	169 308	2 120 278	124	(2 085 536)	-	-	204 174
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2021 год	542 632	17 970 332	160	(18 395 093)			118 031
	5585	за 2020 год	841 909	17 285 268	75	(17 584 620)	-	-	542 632
авансы полученные	5566	за 2021 год	2 283	45 352	3 307	(49 372)	-	-	1 570
	5586	за 2020 год	119	19 296	527	(17 659)	-	-	2 283
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2021 год	-		-	-	-		-
	5587	за 2020 год	-		2 950 000	(2 950 000)	-		-
прочие кредиторы	5568	за 2021 год	194 904	3 643 630	739	(3 770 963)	(42)	48 823	117 091
	5588	за 2020 год	37 379	2 111 787	1 845	(2 090 059)	(30)	133 982	194 904
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2021 год	11 093 247	113 954 432	4 269	(114 384 642)	(102)	-	10 667 204
	5570	за 2020 год	12 923 522	109 648 875	2 977 418	(114 456 538)	(30)	-	11 093 247

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	2 135	107	9
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	2 060	98	-
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	-	-	-
прочие кредиторы	5599	75	9	9

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Материальные затраты	5610	21 785 510	22 740 742
Расходы на оплату труда	5620	7 886 084	7 332 971
Отчисления на социальные нужды	5630	2 227 611	2 074 400
Амортизация	5640	4 516 433	4 577 059
Прочие затраты	5650	41 562 066	40 836 582
Итого по элементам	5660	77 977 704	77 561 754
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	(29 692)	(29 468)
др.счета (кроме внутрихоз. оборота по затратам)	5672	(251 268)	(355 959)
Уменьшение ([+]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	-	-
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	3 653	7 074
продажа товаров отгруженных	5683	90 624	19 480
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	(31)	(363)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	77 790 990	77 202 518

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 086 532	1 689 835	(1 521 596)	(9 002)	1 245 769
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	-	12 200	-	-	12 200
прочие оценочные обязательства	5706	47 714	86 669	(54 892)	(8 235)	71 256
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	653 701	697 069	(652 805)	(767)	697 198
обязательство по оплате отпусков	5708	385 117	893 897	(813 899)	-	465 115
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		1 086 532				1 245 769

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	1 975 077	2 321 239	2 544 244
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5802	1 975 077	2 321 239	2 544 244
из него:				
объекты основных средств	5803	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	-	-	-
прочее	5805	1 975 077	2 321 239	2 544 244
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5813	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814	-	-	-
прочее	5815	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год				за 2020 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	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор

Г.А. Фокин

(подпись)

Главный бухгалтер

С.О. Шишин

(подпись)



"10" марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2021 год

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

I. Общие сведения.....	3
1. Общая информация.....	3
2. Территориально обособленные подразделения	3
3. Основные виды деятельности.....	4
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	5
5. Информация о численности персонала.....	5
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	6
6. Основа составления	6
7. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	6
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	7
9. Нематериальные активы.....	7
10. Результаты исследований и разработок.....	8
11. Основные средства	8
12. Финансовые вложения.....	10
13. Прочие внеоборотные активы	11
14. Запасы	11
15. Расходы будущих периодов	13
16. Дебиторская задолженность	13
17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	13
18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	15
19. Оценочные обязательства	15
20. Налогообложение.....	16
21. Признание доходов	17
22. Признание расходов	17
23. Информация по прекращаемой деятельности.....	18
24. Изменения в учетной политике	18
25. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики	19
III. Раскрытие существенных показателей.....	20
26. Информация по сегментам.....	20
27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок	20
28. Основные средства	20
29. Незавершенные капитальные вложения.....	22
30. Долгосрочные финансовые вложения.....	23
31. Запасы	24
32. Расходы будущих периодов	24
33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	25
34. Дебиторская задолженность	26
35. Прочие оборотные активы	27
36. Капитал и резервы	27
37. Долгосрочные обязательства	28
38. Информация, связанная с использованием денежных средств	28
39. Информация, связанная с полученными обеспечениями.....	28
40. Налогообложение.....	29
41. Кредиторская задолженность	30
42. Расходы по обычным видам деятельности.....	31
43. Прочие доходы и расходы.....	31
44. Дочерние и зависимые организации	32

45.	Информация о связанных сторонах	32
46.	Участие в совместной деятельности	41
47.	Вознаграждение основному управленческому персоналу	41
48.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	42
49.	Риски хозяйственной деятельности.....	42
50.	Информация об инновациях и модернизации производства	43
51.	События после отчетной даты	43

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Лентрансгаз» (ООО «Лентрансгаз» - сокращенное наименование (далее по тексту Общество) образовано в 1999 году в результате преобразования дочернего предприятия «Лентрансгаз» и является его правопреемником (свидетельство о государственной регистрации № 89587 от 30.06.1999 г.).

30.01.2008 г. изменено наименование Общества с ООО «Лентрансгаз» на ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 78 №005766337).

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

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 196128, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Московская застава, ул. Варшавская, д.3, корп.2, лит.Б.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имело в своем составе 18 территориально обособленных структурных подразделений.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1.	Калининградское линейное производственное управление магистральных газопроводов	236038, Калининградская обл., г.о. г. Калининград, ул. Ю. Гагарина, д. 110
2.	Волховское линейное производственное управление магистральных газопроводов	187414, Ленинградская обл., м.р-н Волховский, с.п. Бережковское, д. Бережки, тер.Волховское ЛПУМГ, зд.1
3.	Колпинское линейное производственное управление магистральных газопроводов	187032, Ленинградская обл., м.р-н Тосненский, с.п. Тельмановское, п. Тельмана, ул. Красноборская дорога, земельный участок 5
4.	Новгородское линейное производственное управление магистральных газопроводов	173008, Новгородская обл., г.о. Великий Новгород, г. Великий Новгород, ул. Большая Санкт-Петербургская, д. 190
5.	Псковское линейное производственное управление магистральных газопроводов	180006, Псковская обл., г.о. г. Псков, г. Псков, ул. Пожиговская, д. 20
6.	Ржевское линейное производственное управление магистральных газопроводов	172366, Тверская обл., м.р-н Ржевский, с.п. Хорошево, д. Гришино, тер. КС Ржев, зд.1
7.	Северное линейное производственное управление магистральных газопроводов	188660, Ленинградская обл., м.р-н Всеволожский, с.п. Бугровское, массив Мендсары, соор.10

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
8.	Славянское линейное производственное управление магистральных газопроводов	188480, Ленинградская обл., м.р-н Кингисеппский, г.п. Кингисеппское, г. Кингисепп, пр. К. Маркса, зд.54 А
9.	Смоленское линейное производственное управление магистральных газопроводов	214031, Смоленская обл., г.о. г. Смоленск, г. Смоленск, ул. Индустриальная, д. 8
10.	Торжокское линейное производственное управление магистральных газопроводов	172007, Тверская обл., г.о. г. Торжок, г. Торжок, ш. Калининское, д. 51
11.	Холм-Жирковское линейное производственное управление магистральных газопроводов	215640, Смоленская обл., м.р-н Холм-Жирковский, с.п. Лехминское, тер. КС Холм-Жирковская, зд.1
12.	Пикалевское линейное производственное управление магистральных газопроводов	187681, Ленинградская обл., м.р-н Бокситогорский, с.п. Самойловское, п. Совхозный, зд.21
13.	Валдайское линейное производственное управление магистральных газопроводов	175419, Новгородская обл., м.р-н Валдайский, г.п. Валдайское, село Зимогорье, д.162
14.	Портовое линейно-производственное управление магистральных газопроводов	188908, Ленинградская обл., м.р-н Выборгский, с.п. Селезневское, тер. Кондратьевская, ш. Портовое, д.171
15.	Управление материально-технического снабжения и комплектации	198188, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Автово, ул. Броневая, д.4, лит.А
16.	Управление технологического транспорта и специальной техники	198188, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Автово, ул. Броневая, д.4, лит.А
17.	Управление аварийно-восстановительных работ	198320, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. г. Красное Село, ул. Восстановления, д. 66, корп. 2, лит.А
18.	Инженерно-технический центр	198188, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Автово, ул. Броневая, д.4, лит.А

В течение 2021 года в составе территориально обособленных структурных подразделений изменений не было.

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» является транспортировка природного газа по магистральным газопроводам с целью обеспечения газом российских и зарубежных потребителей.

Общество занимает монопольное положение на рынке транспортировки природного газа по магистральным газопроводам высокого давления в Северо-Западном регионе РФ. По договору с ПАО «Газпром» ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» обеспечивает подачу газа потребителям Санкт-Петербурга, Ленинградской, Тверской, Псковской,

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Смоленской, Новгородской, Калининградской, Московской областей, республики Карелия, а также на экспорт.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Фокин Георгий Анатольевич.

Ревизионная комиссия:

В Обществе ревизионная комиссия отсутствует. Соответствующие изменения в статью 11.1 устава утверждены решением участника ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» от 12.09.2019 № 168.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

7 059 человек в 2021 году;

6 987 человек в 2020 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 2021 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 31 декабря 2020 года № 575, и утверждена приказом Общества от 31.12.2020 № 503.

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. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

	руб.		
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

9. Нематериальные активы

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

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

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

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

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

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

10. Результаты исследований и разработок

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

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

Пересмотр сроков полезного использования НИОКР не производится.

11. Основные средства

Основные средства

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

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 2021 года Общество переоценило группу объектов основных средств «Транспортные средства» по текущей (восстановительной) стоимости, определенной независимым оценщиком. Результаты переоценки учтены в данных

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 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 2021 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 2021 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 средств¹ приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	до 1 января 2002 года	с 1 января 2002 года
Трубопроводы	33	25
Машины и оборудование	10 – 18	6 – 20 лет
Здания и дороги	8 – 50	8 – 100 лет
Объекты социальной сферы	5 – 50	15 – 50 лет

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 1 января 2006 года, объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам (по таким

¹ Классификация основных средств ПАО «Газпром», включаемых в амортизационные группы, утвержденная приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2016 года № 892.

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 запасов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором). Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей.

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

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

12. Финансовые вложения

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

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

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

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

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

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

13. Прочие внеоборотные активы

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

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

14. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Оценка 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 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Стоимость	4 871	4 729	4 591

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

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев. В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества и оружия), а также предметы со сроком использования, превышающим 12 (двенадцать) месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода). Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

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

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

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

15. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности, программного обеспечения, страхования), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. п. 13). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

16. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок

до трёх месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по кэш-пуллингу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- 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 и платежи в страховые организации, произведенные по договорам страхования;
- платежи в негосударственный пенсионный фонд;
- платежи по благотворительной и финансовой помощи;
- перечисления профсоюзных, членских взносов;
- выплаты социального характера;
- оплата пошлин, сборов, взносов;
- возвраты платежей;
- прочие расчеты.

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

18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

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

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе сумма превышения вклада участника в уставный капитал ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» над величиной номинальной стоимости его доли, прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки и иные статьи добавочного капитала с учетом отложенного налога на прибыль.

19. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

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

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию создаются на дату наступления у сотрудника Общества возраста, дающего право на пенсию, и прекращаются по истечении 6 месяцев с даты, дающей право на пенсию по возрасту. Оценочные обязательства по оплате отпусков и по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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

20. 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. В соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 20 августа 2021 года № 354 Перечень участников КГН дополнен и составил 68 участников. Общество является участником КГН с 1 января 2012 года.

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

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

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

Разница между суммой текущего налога на прибыль, исчисленного Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в консолидированную налоговую базу КГН, и суммой денежных средств, причитающейся с Общества по уплате налога по КГН исходя из условий договора о создании КГН, в отчете о финансовых результатах отражается по строке 2465 «Перераспределение налога на прибыль внутри КГН» и учитывается

при определении чистой прибыли (убытка) Общества, не участвуя в формировании прибыли (убытка) Общества до налогообложения.

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

21. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

На счете «Товары отгруженные» отражается выбытие продаваемого объекта недвижимого имущества и расходы, связанные с его продажей до момента перехода права собственности к покупателю. Выручка от продажи признается после перехода права собственности к покупателю.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от участия в других организациях (в том числе дивиденды) – по мере объявления;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- доходы от продажи основных средств;
- доходы от продажи прочих материалов;
- доходы от продажи иных активов;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

22. Признание расходов

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

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

Прочие расходы в основном включают:

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

— расходы социального характера.

23. Информация по прекращаемой деятельности

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

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

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

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

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

24. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике на 2021 год.

В связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 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.

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года

№ 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

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

Корректировки показателей 2019 и 2020 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год не производились.

III. Раскрытие существенных показателей

26. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является транспортировка газа по магистральным газопроводам, составляющая 92% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

27. 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» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом. В составе нематериальных активов числятся объекты с полностью погашенной стоимостью. Указанные объекты не списаны с бухгалтерского учета, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

НИОКР, результаты которых предназначены для осуществления экологической деятельности по состоянию на 31 декабря 2021 года, 2020 и 2019 годов не приобретались (не создавались) Обществом.

28. 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 2021 году 20 396 956 тыс. руб.

в 2020 году 4 501 997 тыс. руб.

в 2019 году 625 032 тыс. руб.

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

в 2021 году 391 507 тыс. руб.

в 2020 году 43 573 тыс. руб.

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

в 2019 году 903 456 тыс. руб.

Кроме этого, Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:

в 2021 году 198 674 тыс. руб.

в 2020 году 80 071 тыс. руб.

в 2019 году 0 тыс. руб.

За имущество, полученное по договору лизинга, с 01 января 2022 года Обществом до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи, без учета НДС в размере 274 805 тыс. руб., в 2022 году подлежит выплате 113 510 тыс. руб.

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

в 2021 году 48 870 тыс. руб.

в 2020 году 0 тыс. руб.

в 2019 году 0 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

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

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

в 2021 году 2 264 тыс. руб.

в 2020 году 0 тыс. руб.

в 2019 году 0 тыс. руб.

Переоценка основных средств

тыс. руб.

	Транспортные средства
По состоянию на 31 декабря 2021 года	
Сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал	125 526
Сумма дооценки в части ранее проведенной уценки, отнесенная на прочие доходы	1 077
Сумма уценки, отнесенная на прочие расходы	(22 850)
Сумма уценки в части ранее проведенной дооценки, отнесенная на добавочный капитал	(7 400)
Общая сумма переоценки основных средств по текущей (восстановительной) стоимости	96 353
По состоянию на 31 декабря 2020 года	
Сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал	-
Сумма дооценки в части ранее проведенной уценки, отнесенная на прочие доходы	-
Сумма уценки, отнесенная на прочие расходы	-
Сумма уценки в части ранее проведенной дооценки, отнесенная на добавочный капитал	-
Общая сумма переоценки основных средств по текущей (восстановительной) стоимости	-

Основные средства с ограничением права собственности

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса не имеется основных средств с ограничением права собственности и основных средств, переданных в залог.

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 года, должны осуществляться по правилам, установленным Федеральным законом от 24 июля 2007 года № 221-ФЗ «О государственном кадастре недвижимости».

29. Незавершенные капитальные вложения

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

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

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Незавершенное строительство	4 818 860	8 318 260	5 311 848
Оборудование к установке	51 546	70 007	35 624
Итого	4 870 406	8 388 267	5 347 472

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

на 31 декабря 2021 года 7 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 170 659 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 33 733 тыс. руб.

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

30. 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.

Общество не имеет финансовых вложений в дочерние и зависимые организации.

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2021 года, 2020 и 2019 годов не создавался.

По статье «Инвестиции в другие организации» (строка 1173) бухгалтерского баланса отражены долгосрочные финансовые вложения, которые по типу эмитентов классифицируются следующим образом:

Показатель	Долгосрочные финансовые вложения		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
Корпоративные ценные бумаги:	433 634	433 699	431 693
в том числе АО «Газпром газораспределение»	198 685	198 750	198 750

тыс. руб.

В том числе долгосрочные финансовые вложения (строка 1173) со сроком погашения от 1 до 3 лет отсутствуют.

По строке 1174 «Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы, выданные внешним организациям.

Займы, подлежащие погашению в период от 1 до 3 лет, составляют:

на 31 декабря 2021 года 648 132 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 0 тыс. руб.

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

Показатель	Финансовые вложения		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	1 081 766	1 431 831	440 282
в том числе вклады по договорам простого товарищества*	-	-	8 589

* Информация по совместной деятельности приведена в Пункте 46.

В составе строки 1170 «Финансовые вложения» финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

31. Запасы

Информация по разделу «Запасы» 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 обесценение 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.

Стоимость 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 2021 года 4 067 340 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 3 397 781 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 3 017 477 тыс. руб.

Стоимость запасов, принятых на ответственное хранение, полученных по договорам с ПАО «Газпром» на техническое обслуживание и хранение, отраженных за балансом в оценке, предусмотренной в договоре, составила без НДС:

- на 31 декабря 2021 года 81 039 336 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 74 699 439 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 35 464 тыс. руб.

32. 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.

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	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	225 601	4398	275 413	4 269	300 585	9 240
Затраты на приобретение лицензий на виды деятельности	169	1	145	37	324	45
Прочие	146	972	1 670	3 143	5 188	1 175
ИТОГО	225 916	5 371	277 228	7 449	306 097	10 460

33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

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

на 31 декабря 2021 года 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 33 211 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 6 072 тыс. руб.

Указанная величина не будет приниматься Обществом в уменьшение налога на добавленную стоимость, подлежащего уплате, а подлежит передаче инвестору ПАО «Газпром» после ввода объекта в эксплуатацию.

Из приведенных выше сумм налога на добавленную стоимость суммы, относящиеся к объектам, строительство и сдачу которых инвестору предполагается завершить более чем через 12 месяцев после отчетной даты, составляют:

на 31 декабря 2021 года 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 7 972 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 6 072 тыс. руб.

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

При осуществлении собственного строительства суммы налога, предъявленные Обществу по товарам (работам, услугам), приобретенным для выполнения строительно-монтажных работ, а также суммы налога, предъявленные Обществу при приобретении объектов основных средств и объектов незавершенного капитального строительства, составляют:

на 31 декабря 2021 года 403 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 3 156 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 3 156 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2021 года 403 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 3 148 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 0 тыс. руб.

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

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

на 31 декабря 2021 года 13 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 25 247 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 3 156 тыс. руб.

34. Дебиторская задолженность

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

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

В составе показателя «Авансы выданные» (строки 1233 и 1238 бухгалтерского баланса) отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров. Авансы и/или предварительная оплата, осуществленные в форме передачи иных (отличных от денежных средств) активов, подлежащая отражению в строках 1234 и 1239 «Прочие дебиторы» бухгалтерского баланса, отсутствуют.

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием запасов, отражаемая в строках 1233 и 1238 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2021 года 675 570 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 4 331 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 70 718 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2021 года 196 907 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 435 889 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 727 727 тыс. руб.

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

При этом сумма НДС по авансам, не принятая к вычету, отражаемая в составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, 2020 и 2019 годов отсутствует.

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

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

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

тыс. руб.			
Вид задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с персоналом по прочим операциям (в том числе по выданным займам)	21 749	28 334	37 438
Расчеты с ответственным участником КГН по налогу на прибыль	721 052	584 682	153 240
Расчеты с прочими дебиторами, всего:	1 003 173	3 355 498	882 922
- в том числе по выданным беспроцентным займам	786 072	3 130 378	745 807
Расчеты по налогам и сборам и по страховым взносам	78 972	16 329	16 382
Итого:	1 824 946	3 984 843	1 089 982

Данные по строке 1239 бухгалтерского баланса приведены за минусом резерва по сомнительным долгам, который составляет 1 499 тыс. руб., 5 551 тыс. руб., 4 073 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года, 2020 и 2019 годов соответственно.

35. Прочие оборотные активы

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

на 31 декабря 2021 года 7 854 468 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 61 030 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 0 тыс. руб.

Долгосрочные активы для продажи приведены за минусом резерва под обесценение долгосрочных активов, предназначенных для продажи. Сумма резерва составила:

на 31 декабря 2021 года 27 126 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 20 837 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 0 тыс. руб.

36. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен.
В течение 2021 года величина уставного капитала не менялась.

Добавочный капитал

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

тыс. руб.			
Наименование капитала	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Превышение стоимости вклада участника в уставный капитал над номинальной стоимостью доли в уставном капитале	2 723 332	2 723 332	1 247 384

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражается сумма дооценки в результате проведенной переоценки внеоборотных активов с учетом отложенного налога на прибыль.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере 15% от величины уставного капитала Общества. Согласно Решению участника по итогам работы Общества за 2020 год чистая прибыль Общества в размере 68 650 тыс. руб. была направлена на формирование резервного капитала. По состоянию на 31 декабря 2021 года величина резервного капитала составила 6,5% от величины уставного капитала.

37. Долгосрочные обязательства

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

- на 31 декабря 2021 года 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 48 432 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 120 038 тыс. руб.

38. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2021 году и 2020 году не осуществлялось.

39. Информация, связанная с полученными обеспечениями

Информация по разделу «Информация, связанная с полученными обеспечениями», представленная в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом получены обеспечения:

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Организация-поручитель (залогодатель)	Физические лица	АО «Тараформ»	Физические лица	Физические лица
Виды активов, по которым получены поручительства	Дебиторская задолженность	Земельный участок по договорам участия в долевом строительстве	Дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	879 833	13 736	1 129 458	1 333 279
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	1 975 077	13 736	2 307 503	2 544 244
Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	Предмет залога в пользовании и распоряжении у залогодателя	Предмет залога в пользовании и распоряжении у залогодателя	Предмет залога в пользовании и распоряжении у залогодателя	Предмет залога в пользовании и распоряжении у залогодателя
Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	1 975 077	13 736	2 307 503	2 544 244
Способ определения справедливой стоимости*	Экспертным путем	Экспертным путем	Экспертным путем	Экспертным путем

На 31.12.2021 по АО «Тараформ» обязательства погашены, обременения сняты.

40. 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).

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 2021 год следующие показатели:

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Таблица 1

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	2 708 553	2 035 931
	в том числе: облагаемая по ставке 20%	2 708 553	2 035 931
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(541 711)	(407 186)
	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(541 711)	(407 186)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(1 029 540)	(931 697)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(1 571 251)	(1 338 883)
4.1	Текущий налог на прибыль	(1 437 930)	(1 517 867)
4.2	Отложенный налог на прибыль	(96 967)	178 814
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(96 967)	178 814
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	(36 354)	170

41. 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, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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

на 31 декабря 2021 года 80 240 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 133 982 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 0 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2021 года 1 570 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 2 283 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 119 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2021 года 115 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 105 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 23 тыс. руб.

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

42. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	за 2020 год	за 2020 год
Прочие коммерческие расходы	(130)	(24)
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	(130)	(24)
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	(1 767 821)	(1 640 124)
Затраты, полученные от вспомогательного производства	(1 866 782)	(1 744 298)
Материальные затраты	(598 236)	(409 665)
Расходы на страхование	(636 091)	(403 397)
Отчисления на социальные нужды	(450 785)	(418 559)
Налоги в составе себестоимости	(149 409)	(154 876)
Услуги по программному обеспечению и сопровождению	(148 628)	(146 909)
Амортизация	(205 324)	(198 445)
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	(8 818)	(7 730)
Расходы на рекламу	(1 114 800)	(276 570)
Иные управленческие расходы	(160 349)	(292 486)
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	(7 107 043)	(5 693 059)

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2021 году 9,14 %

в 2020 году 7,37 %

43. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	за 2021 год		за 2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа активов	147 802	133 914	270 398	262 628
Продажа и покупка иностранной валюты	-	-	1 119	1 107
Изменение резерва по сомнительным долгам	1	4 830	2 039	3 132
Расходы социального характера	х	712 211	х	631 978
От чрезвычайного выбытия ОС	183 555	457 172	218 655	278 216
Благотворительность	х	446 620	х	469 817
Безвозмездная передача активов	2 477	830	4 348	5 303
Доходы от принятия активов, выявленных при инвентаризации	142 975	х	35 919	х
Прочие	126 240	255 770	150 806	213 063
Итого прочие доходы/расходы	603 050	2 011 347	683 284	1 865 244

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2021 и 2020 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. В 2021 году проведены аварийно – восстановительные работы двигателей и агрегатов, последствия которых признаны страховым случаем, приведшим к возникновению у Общества прочих доходов и расходов в размере 183 555 тыс. руб. и 457 172 тыс. руб. соответственно.

Общая сумма указанных доходов и расходов в 2021 и 2020 годах характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.			
№ п/п	Показатель	за 2021 год	за 2020 год
1	Общая сумма ущерба от чрезвычайных обстоятельств	(457 172)	(278 216)
2	Расходы на ликвидацию последствий чрезвычайных обстоятельств (аварийно – восстановительные работы)	(457 172)	(278 216)
3	Страховое возмещение полученное	183 555	218 655
4	Прибыль (убыток) от чрезвычайных обстоятельств	(273 617)	(59 561)

44. Дочерние и зависимые организации

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

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» не имеет доли участия в дочерних и зависимых организациях по состоянию на 31 декабря 2021 года, 2020 и 2019 годов.

45. 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/>.

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В отчетном году Общество осуществляло операции по транспортировке газа, переработке (подготовке к транспортировке) газа, продаже прочих товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим организациям Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2021 год	2020 год
ПАО «Газпром»	Транспорт газа	75 134 834	72 080 878
ПАО «Газпром»	Работы и услуги	6 192 359	7 794 596
ООО «Газпром инвест», дочернее общество ПАО «Газпром»	Работы и услуги	96 982	94 936
АО «Газпром энергосбыт», дочернее общество ПАО «Газпром»	Работы и услуги	13 586	11 834
Другие дочерние общества ПАО «Газпром»	Работы и услуги	24 214	29 289
Всего		81 461 975	80 011 533

В отчетном году Обществу оказали производственные услуги, осуществили продажу газа, предоставили имущество в аренду следующие организации Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2021 год	2020 год
ПАО «Газпром»	47 773 723	48 324 011
АО «Газпром энергосбыт», дочернее общество ПАО «Газпром»	1 158 724	858 415
ООО «Газпром инвест», дочернее общество ПАО «Газпром»	264 733	152 223
АО «Газпром СтройТЭК Салават»	4 948	356 064
Другие дочерние общества ПАО «Газпром»	2 711 817	1 446 026
Всего	51 913 945	51 136 739

Кроме того, организациями Группы Газпром Обществу были оказаны услуги непроизводственного характера на сумму:

в 2021 году 8 923 тыс. руб.

в 2020 году 1 970 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:

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

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 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
ПАО «Газпром»	12 399 795	15 049 676	19 063 493
ООО «Газпром инвест», дочернее общество ПАО «Газпром»	1 176 359	105 428	41 537
ООО «Газпром центрремонт», дочернее общество ПАО «Газпром»	-	-	63 863
АО «Газпром энергосбыт», дочернее общество ПАО «Газпром»	11 922	30 314	15 649
Другие дочерние общества ПАО «Газпром»	14 231	6 122	27 782
Всего	13 602 307	15 191 540	19 212 324

В 2021 и 2020 годах списания дебиторской задолженности по операциям с организациями Группы Газпром, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных к взысканию не было.

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
ПАО «Газпром»	-	48 432	120 038	4 892 231	5 143 847	5 080 887
ООО «Газпром инвест», дочернее общество ПАО «Газпром»	-	-	-	3 025 726	3 058 384	-
ООО «Газпром комплектация», дочернее общество ПАО «Газпром»	-	-	-	797 126	94 289	-
АО «Газпром энергосбыт», дочернее общество ПАО «Газпром»	-	-	-	1 720	6 228	265
Другие дочерние общества ПАО «Газпром»	-	-	-	79 851	427 495	877 689
Всего	-	48 432	120 038	8 796 654	8 730 243	5 958 841

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

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

№	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*	За 2020 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	85 400 698	84 224 552	90 805 748	87 902 197	85 826 626	93 016 969
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	82 362 685	81 814 435	81 695 517	86 136 111	85 717 541	85 566 291
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	54 784	12 074	32	30 506	9 573	2
4119	прочие поступления**	2 983 229	2 398 043	9 110 199	1 735 580	99 512	7 450 676
	в т.ч. от продажи иного имущества	213 581	5 096	-	177 982	34 757	-
	в т.ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	1 562	593	20	2 267	-	-
	в т.ч. косвенные налоги по текущей деятельности	141 562	-	6 748 565	1 190 101	-	7 436 751
	в т.ч. прочие поступления	2 626 524	2 392 354	2 361 614	365 230	64 755	13 925
4120	Платежи – всего	(79 138 941)	(62 481 879)	(49 552 699)	(78 665 635)	(58 398 331)	(52 026 732)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(63 402 121)	(59 912 122)	(47 953 278)	(63 116 661)	(54 657 426)	(48 384 304)
4122	в связи с оплатой труда работников	(6 703 988)	-	-	(6 350 125)	-	-
4124	налога на прибыль организаций	(1 599 414)	(1 599 414)	(1 599 414)	(1 257 516)	(1 257 516)	(1 257 516)
4129	прочие платежи**	(7 433 418)	(970 343)	(7)	(7 941 333)	(2 483 389)	(2 384 912)
	в т.ч. на оплату страховых взносов	(2 245 551)	-	-	(2 021 110)	-	-
	в т.ч. прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(1 216 233)	-	-	(1 158 767)	(2)	(2)
	в т.ч. на выдачу авансов	(1 927 261)	(970 336)	-	(675 951)	(98 477)	-
	в т.ч. прочие выплаты	(2 044 373)	(7)	(7)	(4 085 505)	(2 384 910)	(2 384 910)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	6 261 757	21 742 673	41 253 049	9 236 562	27 428 295	40 990 237
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	724 610	2 206	-	47 285	31 157	-
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	2 326	2 206	-	14 092	4 748	-
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	22 284	-	-	29 265	26 409	-

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

№	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*	За 2020 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
4219	прочие поступления**	700 000	-	-	3 928	-	-
4220	Платежи – всего	(6 928 307)	(483 273)	-	(6 334 210)	(1 981)	(160)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(5 171 410)	(483 273)	-	(4 489 628)	(1 981)	(133)
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	-	-	-	(2 006)	-	-
4223	в связи с предоставлением займов другим организациям	(350 000)	-	-	(998 132)	-	-
4229	прочие платежи**	(1 406 897)	-	-	(844 444)	-	(27)
	в т.ч. косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(1 014 016)	-	-	(844 444)	-	(27)
	в т.ч. прочие выплаты	(392 881)	-	-	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(6 203 697)	(481 067)	-	(6 286 925)	29 176	(160)
Денежные потоки от финансовых операций							
4310	Поступления – всего	1 137	1 137	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	(58 990)	-	-	(2 950 000)	(2 950 000)	(2 950 000)
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	-	-	(2 950 000)	(2 950 000)	(2 950 000)
4329	прочие платежи**	(58 990)	-	-	-	-	-
	в т.ч. косвенные налоги по финансовой деятельности	(9 832)	-	-	-	-	-
	в т.ч. погашение обязательств по финансовой аренде	(48 870)	-	-	-	-	-
	в т.ч. прочие выплаты	(288)	-	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(57 853)	1 137	-	(2 950 000)	(2 950 000)	(2 950 000)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	207	21 262 743	41 253 049	(363)	24 507 471	38 040 077
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	111	-	-	476	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	318	-	-	111	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-	-	(2)	-	-

ОАО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

* 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:

№	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям	За 2020 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям	тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	
	Поступления по агентскому договору	20 233	18 704	18 704	9 455	6 733	6 733	
	Платежи по агентскому договору	(20 838)	(17 039)	(17 039)	(10 722)	(8 000)	(8 000)	
4119 (4129)	Итого денежные потоки по агентскому договору (свернуто)	(605)	1 665	1 665	(1 267)	(1 267)	(1 267)	
	Поступления по инвестиционному договору	103 390	103 390	103 390	64 521	64 521	64 521	
	Платежи по инвестиционному договору	(103 390)	(6 960)	-	(64 521)	(10)	(5)	
4219 (4229)	Итого денежные потоки по инвестиционному договору (свернуто)	-	96 430	103 390	-	64 511	64 516	

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Операции с прочими связанными сторонами

№	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид отношений
1	АО «Газпром газораспределение Тверь»	Прочая связанная сторона
2	АО «СОГАЗ»	Прочая связанная сторона
3	АО «Газпроектинжиниринг»	Прочая связанная сторона
4	АО «НПФ ГАЗФОНД»	Прочая связанная сторона
5	ООО «Межрегионгаз технологии»	Прочая связанная сторона
6	ООО «Газпром газомоторное топливо»	Прочая связанная сторона
7	ООО «Газпром ЕРЦ»	Прочая связанная сторона
8	ООО «Газпром Персонал»	Прочая связанная сторона
9	ООО «НИИгазэкономика»	Прочая связанная сторона
10	ООО ЧОП «Газпром охрана»	Прочая связанная сторона
11	ЧУ ДПО «Газпром ОНУТЦ»	Прочая связанная сторона
12	АО «Газпром газораспределение Смоленск»	Прочая связанная сторона
13	АО «Газпром газораспределение Ленинградская область»	Прочая связанная сторона
14	ЧОУ ДПО "Газпром корпоративный институт"	Прочая связанная сторона
15	АО «Газпромбанк»	Прочая связанная сторона
16	ООО «Газпром 335»	Прочая связанная сторона
17	ООО «Красноярскаспром нефтегазпроект»	Прочая связанная сторона
18	АО «Газстройпром»	Прочая связанная сторона
19	АО «Газпром газораспределение Великий Новгород»	Прочая связанная сторона

Общество перечислило в АО «НПФ ГАЗФОНД» следующие платежи:

за 2021 год 328 141 тыс. руб.

за 2020 год 116 520 тыс. руб.

за 2019 год 393 808 тыс. руб.

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим крупнейшим связанным сторонам:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2021 год	2020 год
АО «Газпромбанк»	11	11
ООО «Газпром газомоторное топливо»	1 151	1 225
АО «СОГАЗ»	9 302	1 326
АО «Газпром газораспределение Великий Новгород»	-	774
АО «Газпром газораспределение Ленинградская область»	17	17
АО «Газстройпром»	82 917	-
Итого:	93 398	3 353

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В отчетном году Обществу оказали услуги, выполнили работы следующие крупнейшие связанные стороны:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2021 год	2020 год
АО «Газпромбанк»	1 487	1 540
ЧОУ ДПО "Газпром корпоративный институт"	6 562	5 149
АО «Газпром газораспределение Смоленск»	169	167
АО «Газпром газораспределение Тверь»	2	2
АО «СОГАЗ»	416 596	411 623
АО «НПФ ГАЗФОНД»	325 593	114 076
ООО «Межрегионгаз технологии»	87	110
ООО «Газпром газомоторное топливо»	10 570	8 663
ООО «Газпром ЕРЦ»	6 870	6 679
ООО «Газпром Персонал»	4 278	4 158
ООО ЧОП «Газпром охрана»	107 753	100 063
ЧУ ДПО «Газпром ОНУТЦ»	3 833	3 881
ООО «Газпром 335»	-	2 655
ООО «Красноярскаспром нефтегазпроект»	-	1 194
АО «Газпром газораспределение Ленинградская область»	16 806	213
АО «Газстройпром» связанная сторона с ООО «Газпром инвест»	4 884 358	3 728 069
Итого:	5 784 964	4 388 242

Дебиторская задолженность прочих крупнейших связанных сторон Общества составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
АО «Газпромбанк»	13	1	1
ООО «Газпром газомоторное топливо»	1 381	255	179
АО «СОГАЗ»	123 609	127 561	38 036
ООО «Газпром Персонал»	1 955	1 567	1 608
АО «Газпром газораспределение Ленинградская область»	21	3	-
АО «Газстройпром»	0	96 226	-
АО «Газпроектинжиниринг»	50	-	-
Всего	127 029	225 613	39 824

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
ЧОУ ДПО "Газпром корпоративный институт"	716	979	2 600
АО «Газпром газораспределение Смоленск»	28	21	10
АО «Газпромбанк»	64	31	89
АО «СОГАЗ»	4 212	36 919	8 540
АО «НПФ ГАЗФОНД»	215	209	203
ООО «Межрегионгаз технологии»	-	-	105
ООО «Газпром газомоторное топливо»	1 367	1 262	965
ООО «Газпром ЕРЦ»	1 476	1 780	1 800
ООО ЧОП «Газпром охрана»	11 159	9 707	17 148
ООО «Газпром 335»	-	-	30 285
ООО «Красноярскагазпром нефтегазпроект»	-	-	1 131
ЧУ ДПО «Газпром ОНУТЦ»	309	2 971	594
АО «Газпром газораспределение Ленинградская область»	4 847	33	1 798
ООО «Газпром Персонал»	-	247	-
АО «Газпроектинжиниринг»	1 468	8 442	-
Всего	25 861	62 601	65 268

Информация о потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование строки	2021 год	2020 год
Поступило денежных средств по текущей деятельности всего, в том числе:	171 712	376 351
АО «Газпромбанк»	11	14
ООО «Газпром газомоторное топливо»	1 364	1 161
АО «СОГАЗ»	7 213	244 817
АО «Газстройпром»	163 105	129 442
АО «Газпром газораспределение Великий Новгород»	-	903
АО «Газпром газораспределение Ленинградская область»	19	14
Направлено денежных средств по текущей деятельности всего, в том числе:	976 111	996 822
АО «Газпромбанк»	1 792	3 744
ЧОУ ДПО «Газпром корпоративный институт»	6 810	6 842
АО «Газпром газораспределение Смоленск»	4 338	158
ЧУ ДПО «Газпром ОНУТЦ»	6 495	1 504

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Наименование строки	2021 год	2020 год
АО «Газпром газораспределение Тверь»	2	2
ООО «Межрегионгаз технологии»	87	198
ООО «Газпром газомоторное топливо»	10 483	8 415
ООО «Газпром Персонал»	4 807	3 918
ООО ЧОП «Газпром охрана»	106 543	106 264
ООО «Газпром ЕРЦ»	7 124	6 696
АО «НПФ ГАЗФОНД»	328 141	116 520
АО «СОГАЗ»	486 695	444 990
АО «Газпром газораспределение Ленинградская область»	12 794	1 683
ООО «Красноярскагазпром нефтегазпроект»	-	2 136
ООО «Газпром 335»	-	293 752
Направлено денежных средств по инвестиционной деятельности всего, в том числе:	31 220	1 222
АО «Газпроектинжиниринг»	31 220	1 222

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.

В рамках заключенных договоров займа Общество имеет обязательство предоставить АО «Газстройпром» заем для погашения задолженности перед банком по кредиту при просрочке платежа. На 31 декабря 2021 года заем не выдавался. Остаток неиспользованного лимита заемной линии на 31 декабря 2021 года составил 51 802 000 тыс. руб. Срок действия заемной линии – до 31 декабря 2027 года.

46. Участие в совместной деятельности

По состоянию на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года Общество не имеет финансовых вложений в совместную деятельность.

В 2020 году отражено выбытие финансового вложения (погашение вклада) в размере 8 589 тыс. руб. при расторжении договора простого товарищества «Луга-2». По состоянию на 31.12.2019 вклад в совместную деятельность по указанному договору составлял 8 589 тыс. руб. с долей участия Общества 77,73%. В 2021 году доходы и расходы от участия в совместной деятельности отсутствуют, за 2020 год получены доходы в сумме 96 тыс. руб., расходы составили 0 тыс. руб.

47. Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

Вознаграждение генеральному директору утверждается единственным участником Общества – ПАО «Газпром».

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается в соответствии с «Положением об оплате труда работников ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург», утвержденным приказом генерального директора Общества № 510 от 30.10.2015 г.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов (за исключением НДФЛ) и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, иных доходов, полученных как в денежной, так и в натуральной формах в пользу основного управленческого персонала.

В составе долгосрочных вознаграждений представлены произведенные в отчетном периоде выплаты всем представителям основного управленческого персонала вне зависимости от сроков достижения пенсионного возраста.

		тыс. руб.	
		2021 год	2020 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	167 457	163 453
2	а) краткосрочные вознаграждения;	167 186	163 453
3	б) долгосрочные вознаграждения.	-	-

48. 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 – 1 689 835 тыс. руб.

Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов Обществом не выдавались поручительства кредиторам третьих лиц.

49. 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.

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

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

вызвали существенное снижение деловой активности. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается сильная волатильность спроса и цен.

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

50. 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.

51. События после отчетной даты

В феврале 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

Генеральный директор
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»



/Г.А. Фокин/

Главный бухгалтер
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

/С.О. Шишин/

10 марта 2022 г.