ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

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	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 год	6 205	(3 396)	200	(134)	134	(332)	-	-	-	6 271	(3 594)
	5110	за 2020 год	5 515	(3 130)	744	(54)	54	(320)	-	-	-	6 205	(3 396)
в том числе:													
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2021 год	6 205	(3 396)	200	(134)	134	(332)	-	-	-	6 271	(3 594)
	5111	за 2020 год	5 515	(3 130)	744	(54)	54	(320)	-	-	-	6 205	(3 396)
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	6 271	6 205	5 515
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	6 271	6 205	5 515
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	413	-	25
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131	413	-	25
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		часть стоимости, списанной на расходы	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	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 год	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 год	32	252	-	(200)	84
	5190	за 2020 год	82	694	-	(744)	32

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переклассификация		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 год	2 846 584	(2 166 663)	171 685	(23 957)	23 958	(87 734)	-	-	242 075	(163 405)	3 236 387	(2 393 844)
	5210	за 2020 год	2 790 883	(2 091 770)	71 798	(16 097)	16 097	(90 990)	-	-	-	-	2 846 584	(2 166 663)
в том числе:														
магистральные трубопроводы	5201	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5202	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5203	за 2021 год	1 286 835	(1 184 265)	61 755	(10 160)	10 160	(38 672)	-	-	-	-	1 338 430	(1 212 777)
	5213	за 2020 год	1 254 490	(1 139 110)	33 312	(967)	967	(46 122)	-	-	-	-	1 286 835	(1 184 265)
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5204	за 2021 год	1 132 032	(677 199)	22 751	-	-	(36 812)	-	-	189 487	(114 359)	1 344 270	(828 370)
	5214	за 2020 год	1 100 133	(647 389)	34 003	(2 104)	2 104	(31 914)	-	-	-	-	1 132 032	(677 199)
прочие ОС	5205	за 2021 год	427 717	(305 199)	87 179	(13 797)	13 798	(12 250)	-	-	52 588	(49 046)	553 687	(352 697)
	5215	за 2020 год	436 260	(305 271)	4 483	(13 026)	13 026	(12 954)	-	-	-	-	427 717	(305 199)
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	10 978	238 296	-	(171 685)	(200)	77 389
	5250	за 2020 год	9 486	76 679	(3 389)	(71 798)	-	10 978
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2021 год	10 978	238 096	-	(171 685)	-	77 389
	5251	за 2020 год	9 486	76 679	(3 389)	(71 798)	-	10 978
оборудование к установке	5242	за 2021 год	-	200	-		(200)	-
	5252	за 2020 год	-	-	-		-	-

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	3 945	4 639
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	-
машины и оборудование	5263	-	-
здания и дороги	5264	3 441	3 424
прочие ОС	5265	504	1 215
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	-	-
машины и оборудование	5273	-	-
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	11 680	11 417	11 960
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	1 361 898	1 055 552	1 029 356
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	3 964	56 644
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	
						выбыло (погашено)		Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные депозиты	53071	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53072	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53073	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53074	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
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		
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	Поступление и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себесто-имость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021 год	74 092	-	74 092	2 730 092	(2 724 089)	-	-	(4)	80 111	-	80 111
	5420	за 2020 год	73 623	-	73 623	2 169 630	(2 169 161)	-	-	-	74 092	-	74 092
в том числе:													
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 год	74 092	-	74 092	122 656	(116 633)	-	-	(4)	80 111	-	80 111
	5421	за 2020 год	73 623	-	73 623	91 548	(91 079)	-	-	-	74 092	-	74 092
животные на выращивании и откорме	5402	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2021 год	-		-	2 607 436	(2 607 436)			-	-	-	-
	5423	за 2020 год	-		-	2 078 082	(2 078 082)	-		-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5405	за 2021 год	-		-	-	-			-	-	-	-
	5425	за 2020 год	-		-	-	-			-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	-	-	-
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	
					Поступление			Выбыло				Перевод задолженности исходя из срочности			
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 год	330	-	-	-	-	-	-	-	-	(150)	-	180	-
	5521	за 2020 год	480	-	-	-	-	-	-	-	-	(150)	-	330	-
в том числе:															
покупатели и заказчики	5502	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5503	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2021 год	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 год	480	-	-	-	-	-	-	-	-	(150)	-	180	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 год	1 446 657	(4 093)	4 685 411	2	-	(4 693 480)	(1)	27	-	150	-	1 438 739	(4 066)
	5530	за 2020 год	1 263 165	(4 369)	3 864 225	-	(30)	(3 680 771)	-	194	(112)	150	-	1 446 657	(4 093)
в том числе:															
покупатели и заказчики	5511	за 2021 год	689 501	(4 010)	4 488 819	-	-	(4 479 292)	-	27	-	-	-	699 028	(3 983)
	5531	за 2020 год	641 627	(4 369)	3 600 376	-	-	(3 552 400)	-	194	(102)	-	63	689 501	(4 010)
авансы выданные	5512	за 2021 год	938	-	132 721	-	-	(132 732)	-	-	-	-	-	927	-
	5532	за 2020 год	1 166	-	86 661	-	-	(86 889)	-	-	-	-	-	938	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст.кап.	5513	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5514	за 2021 год	756 218	(83)	63 871	2	-	(81 456)	(1)	-	-	150	-	738 784	(83)
	5534	за 2020 год	620 372	-	177 188	-	(30)	(41 482)	-	-	(10)	150	(63)	756 218	(83)
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2021 год	1 446 987	(4 093)	4 685 411	2	-	(4 693 480)	(1)	27	-	-	-	1 438 919	(4 066)
	5520	за 2020 год	1 263 645	(4 369)	3 864 225	-	(30)	(3 680 771)	-	194	(112)	-	-	1 446 987	(4 093)

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	136 314	132 248	81 259	77 166	245 187	240 818
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	136 164	132 181	81 109	77 099	245 187	240 818
авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5543	150	67	150	67	-	-

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	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 год	440 642	4 909 914	232 462	(5 154 305)	(24)	-	428 689
	5580	за 2020 год	379 789	3 845 551	177 240	(3 961 938)	-	-	440 642
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2021 год	99 810	851 071	-	(819 510)	-	-	131 371
	5581	за 2020 год	70 778	526 209	-	(497 177)	-	-	99 810
векселя к уплате	5562	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2021 год	68 887	1 955 963	-	(1 950 857)	-		73 993
	5583	за 2020 год	51 626	1 663 831	-	(1 646 570)	-	-	68 887
задолженность по страховым взносам	5564	за 2021 год	19 070	514 659	2	(500 646)			33 085
	5584	за 2020 год	23 129	426 171	5	(430 235)	-	-	19 070
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2021 год	197 843	1 041 726	13	(1 067 348)			172 234
	5585	за 2020 год	163 689	856 388	31	(822 265)	-	-	197 843
авансы полученные	5566	за 2021 год	8 019	198 670	30 933	(224 653)	-	-	12 969
	5586	за 2020 год	4 746	205 437	30 192	(232 356)	-	-	8 019
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2021 год	-		201 505	(201 505)	-		-
	5587	за 2020 год	-		147 015	(147 015)	-		-
прочие кредиторы	5568	за 2021 год	47 013	347 825	9	(389 786)	(24)	-	5 037
	5588	за 2020 год	65 821	167 515	(3)	(186 320)	-	-	47 013
Кредиторская задолженность всего	5550	за 2021 год	440 642	4 909 914	232 462	(5 154 305)	(24)	-	428 689
	5570	за 2020 год	379 789	3 845 551	177 240	(3 961 938)	-	-	440 642

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	238	1 535	36
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	238	1 535	36
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	-	-	-
прочие кредиторы	5599	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Материальные затраты	5610	339 589	253 480
Расходы на оплату труда	5620	1 996 173	1 670 127
Отчисления на социальные нужды	5630	530 572	433 262
Амортизация	5640	88 066	91 310
Прочие затраты	5650	347 701	257 553
Итого по элементам	5660	3 302 101	2 705 732
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	-	-
др.счета (кроме внутрихоз. оборота по затратам)	5672	(27 390)	(15 893)
Уменьшение ([+]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	-	-
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	-	-
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 274 711	2 689 839

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	334 689	496 326	(416 428)	(10 009)	404 578
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5706	55 937	27 810	(10 394)	(8 649)	64 704
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	152 668	195 850	(151 308)	(1 360)	195 850
обязательство по оплате отпусков	5708	126 084	272 666	(254 726)	-	144 024
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		334 689				404 578

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	5 517	16 647	-
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5803	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	-	-	-
прочее	5805	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
Имущество, переданное в залог	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	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель

_____ **А.А. Сорокин**
(подпись) (расшифровка подписи)

"05" марта 2022

Главный бухгалтер

_____ **Е.Н. Боровикова**
(подпись) (расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2021 год
ООО «Газпром газобезопасность»

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

31

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газобезопасность» - ООО «Газпром газобезопасность» (далее по тексту Общество) образовано в 1999 году в результате преобразования Дочернего предприятия «Газобезопасность» и является его правопреемником (регистрационное свидетельство № 50:21:00828 от 30.06.1999).

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

Общество зарегистрировано по адресу: 108814, город Москва, поселение Сосенское, поселок Газопровод, дом 101, корпус 5.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имело в своем составе 6 территориально обособленных филиалов и 1 представительство.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Филиал Астраханская военизированная часть	Российская Федерация, 416154, Астраханская обл., Красноярский район, промышленная зона, ул. Монтажников, д. 5
2	Филиал Восточно-Сибирская военизированная часть	Российская Федерация, 660048, г. Красноярск, ул. Маерчака, д. 67 «Г»
3	Филиал Оренбургская военизированная часть	Российская Федерация, 460027, г. Оренбург, ул. Донгузская, 124
4	Филиал Северная военизированная часть	Российская Федерация, 629300, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, ул. Промысловая, д. 13
5	Филиал Центральная военизированная часть	Российская Федерация, 141101, Московская обл., г. Щёлково, ул. Хотовская, д. 38, стр. 1
6	Филиал Ямальская военизированная часть	Российская Федерация, 169570, Республика Коми, г. Вуктыл
7	Представительство ООО «Газпром газобезопасность» (Российская Федерация) в Республике Беларусь	Республика Беларусь, г. Минск, ул. Наполеона Орды, д.9, оф.107

32

3. Основные виды деятельности

Общество является аварийно-спасательной службой ПАО «Газпром».

Основными направлениями деятельности Общества являются: организация и проведение работ по предупреждению травматизма, пожаров, аварий, на предприятиях отрасли, а также выполнение комплекса специальных работ по профилактике и ликвидации газонефтеводопроявлений, выбросов, открытых газонефтяных фонтанов из скважин, включая месторождения на континентальном шельфе, ведение газовзрывоопасных работ, а также обучение персонала на основании договоров, заключенных с ПАО «Газпром» и другими организациями.

Общество ежегодно проводит большую работу по методическому, оперативному руководству и организации работ по охране труда на предприятиях газовой промышленности, по осуществлению организационных и инженерно-технических мероприятий по совершенствованию и укреплению противопожарной защиты взрывопожароопасных объектов газовой отрасли, что позволяет снижать количество несчастных случаев на производстве, не допускать газонефтяных фонтанов и крупных пожаров на объектах газовой промышленности.

Основными видами деятельности Общества в отчетном периоде являлись:
- комплекс специальных работ, услуг по профилактике и ликвидации газонефтепроявлений, выбросов и открытых газонефтяных фонтанов;
- газоопасные ремонтно-восстановительные работы на скважинах;
- прочие работы и услуги.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Сорокин Анатолий Александрович.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
1 049 человек в 2021 году;
926 человек в 2020 году.

33

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 31.12.2021 № 210.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют основные средства и нематериальные активы, 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 счетах в банках 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

34

обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

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

9. Нематериальные активы

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

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

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

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

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

10. 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.

35

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 здания и сооружения, транспортные средства по текущей (восстановительной) стоимости, определенной независимым оценщиком. Результаты переоценки учтены в данных 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 средств[1] приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	до 1 января 2002 года	с 1 января 2002 года
Машины и оборудование	10 – 18 лет	3 - 10 лет
Здания и дороги	8 – 50 лет	20 - 40 лет
Прочие	5 - 50 лет	3 – 10 лет

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

36

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

Амортизация не начисляется по:
- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

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 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.

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

11. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 13).

12. 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,

37

подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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.

13. Расходы будущих периодов

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

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы

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

14. 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.

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;

- операции по краткосрочным займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:
- возврат прочих налогов, страховых взносов;
- возврат авансовых платежей;
- авансы, полученные от покупателей и заказчиков;
- авансы выданные;
- расчеты с сотрудниками кроме оплаты труда;
- перечисления в Негосударственный пенсионный фонд;
- перечисления в страховые организации по договорам добровольного медицинского страхования, прочего страхования;
- перечисления на выдачу подотчетных сумм;
- перечисления на благотворительность.

16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

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

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе, суммы вкладов в имущество, полученные от участника (ПАО «Газпром»), а также прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки.

17. 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.

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

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

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

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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

18. 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».

19. 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.

В составе прочих доходов Общества признаются:
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- доходы от продажи основных средств;
- восстановление резерва по сомнительным долгам;
- доходы от списания избыточно начисленных оценочных обязательств;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- доходы от продажи материалов.

20. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.
К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.
Прочие расходы в основном включают:
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- 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.

42

21. Изменения в учетной политике

Изменения в ученой 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 17сентября 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.

III. Раскрытие существенных показателей

22. 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 пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2021 году 242 340 тыс. руб.
в 2020 году 39 908 тыс. руб.
в 2019 году 346 798 тыс. руб.

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

в 2021 году 14 444 тыс. руб.
в 2020 году 4 645 тыс. руб.
в 2019 году 9 390 тыс. руб.

Переоценка основных средств

тыс. руб.

	Здания	Сооружения	Транспортные средства	Итого
По состоянию на 31 декабря 2021 года				
Сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал	67 858	6 080	4 574	78 512
Сумма дооценки в части ранее проведенной уценки, отнесенная на прочие доходы	851	898	224	1 973
Сумма уценки, отнесенная на прочие расходы	-	(446)	(1 182)	(1 628)
Сумма уценки в части ранее проведенной дооценки, отнесенная на добавочный капитал	(6)	(108)	(73)	(187)
Общая сумма переоценки основных средств по текущей (восстановительной) стоимости	**68 703**	**6 424**	**3 543**	**78 670**

23. 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.

44

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

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Незавершенное строительство	56 619	10 978	9 486
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	20 770	-	-
Объекты не требующие монтажа, находящиеся на складе и предназначенные для капитального строительства	-	-	-
Оборудование к установке	-	-	-
Итого	77 389	10 978	9 486

24. 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.

25. Расходы будущих периодов

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

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2021		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	620	2 794	1 557	2 716	978	3 504

26. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

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

на 31 декабря 2021 года 3 281 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 207 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 51 тыс. руб.

115

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

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
Беспроцентный займ ПАО «Газпром»	682 885	700 204	557 659
Переплата по налогам и сборам	410	433	9 981
Переплата по социальному страхованию и обеспечению	1	8 849	6 975
Задолженность по исполнительному листу	42 269	42 758	43 154
Прочие	13 316	4 221	3 083
ИТОГО	738 881	756 465	620 852

28. 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 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
Вклад участника в имущество Общества	515 911	515 911	515 911

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

16

Резервный капитал

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

Использование нераспределенной прибыли

В 2021 году согласно Решению единственного участника по итогам работы Общества за 2020 год был начислен доход, подлежащий выплате участнику, в сумме 201 505 тыс. руб.

В 2020 году согласно Решению единственного участника по итогам работы Общества за 2019 год был начислен доход, подлежащий выплате участнику, в сумме 147 015 тыс. руб.

В 2019 году согласно решению единственного участника по итогам работы Общества за 2018 год был начислен доход, подлежащий выплате участнику, в сумме 65 869 тыс. руб. за счет:

- прибыли за 2018 год – 64 176 тыс. руб.
- прибыли прошлых лет – 1 693 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года расчеты с участником по выплате доходов произведены полностью.

29. Информация, связанная с использованием денежных средств

В отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129) в том числе отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Отчисления по страховым взносам	499 948	414 373
Прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	261 831	223 697
Перечисления в АО «НПФ ГАЗФОНД»	92 389	57 304
Прочие	163 599	267 160
Итого	1 017 767	962 534

30. 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:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения - всего**	**416 732**	**254 297**
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	416 732	254 297
2	**Условный доход (расход) по налогу на прибыль**	(83 346)	(50 859)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(83 346)	(50 859)
3	**Постоянный налоговый доход (расход)**	**(18 715)**	**(18 355)**
4	**Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.**	**(102 061)**	**(69 214)**
4.1	**Текущий налог на прибыль**	**(124 134)**	**(73 061)**
4.2	**Отложенный налог на прибыль**	**23 128**	**3 747**
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	23 128	3 747
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	**Налог на прибыль прошлых лет**	**(1 055)**	**100**

31. 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 задолженность по расчетам с ответственным участником (участниками) КГН по налогу на прибыль в сумме:

на 31 декабря 2021 года 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 39 643 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 59 395 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2021 года 12 969 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 8 019 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 4 746 тыс. руб.

года

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

на 31 декабря 2021 года 2 594 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 1 604 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 949 тыс. руб.

48

32. 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	2021 год	2020 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу Общества	370 219	342 681
Страховые взносы	93 426	84 688
Расходы по аренде основных средств	33 409	33 708
Страхование	116 141	78 610
Амортизация	4 678	7 523
Иные управленческие расходы	76 792	80 440
Итого управленческие расходы	**694 665**	**627 650**

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:
в 2021 году 21,2 %
в 2020 году 23,3 %

33. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа объектов основных средств, материалов	1 184	(1)	961	(1)
Начисление (сторно) оценочных обязательств	10 009	-	10 919	-
НДС, не возмещаемый из бюджета	X	(922)	X	(496)
Расходы социального характера	X	(59 180)	X	(50 066)
Услуги кредитных организаций	X	(398)	X	(318)
Списание дебиторской задолженности	X	(1)	X	(9 908)
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	1 019	(223)	4 908	(106)
Прочие	4 641	(7 879)	1 624	(9 652)
Итого прочие доходы/расходы	16 853	(68 604)	18 412	(70 547)

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.

34. 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.

40

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

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

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2021 год	2020 год
ПАО «Газпром»	Оказание услуг (выполнение работ) по обеспечению противофонтанной, газовой, пожарной, промышленной безопасности и охраны труда	1 922 385	1 811 125
ООО «Газпром инвест»	Работы, услуги по обеспечению противофонтанной, газовой и противопожарной безопасности, газоопасные ремонтно-восстановительные работы, работы по входному контролю, техническому диагностированию, стендовому гидроиспытанию оборудования, экспертизе промышленной безопасности	273 495	116 347
ООО «Газпром переработка Благовещенск		504 074	49 463
ООО «Газпром добыча Уренгой»		41 871	45 476
ООО «Газпром нефть шельф»		38 006	-
ООО «Газпромнефть-Приразломное»		42 275	73 073
ООО "Газпромнефть-Заполярье"		32 379	19 806
ООО «Газпром ПХГ»		4 516	18 520
ООО «Газпром добыча Астрахань»		685	23 501
АО «Газпром добыча Томск»		38 444	36 589
ООО «Газпром подземремонт Уренгой»		120 007	120 955
ООО «Газпром добыча Ноябрьск»		2 999	16 845
ООО «Газпромнефть-Оренбург»		121 778	66 735
ООО «Газпром флот»		6 340	12 950
ООО «Газпром недра»		90 059	92 509
ЗАО «Пургаз»		7 444	16 010
ООО «Газпромнефть-ГЕО»		10 026	6 573
«Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.»		44 691	44 321
Прочие		63 391	65 844
Всего		**3 364 865**	**2 636 642**

В отчетном году Обществу оказали услуги, выполнили работы, 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»	105 540	99 541
ООО «Газпром СПГ Портовая»	104 342	-
ООО «Газпром добыча Ямбург»	12 785	11 098
ООО «Газпром добыча Надым»	39 441	28 865
ООО «Газпром добыча Уренгой»	5 142	4 429
ООО «Газпром энерго»	3 547	2 150
ООО «Газпром телеком»	8 089	8 873
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	8 695	-
ООО «ГНП – сеть»	10 624	10 317
Прочие	22 816	17 061
Всего	**321 021**	**182 334**

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

Цены на работы/услуги по обеспечению противофонтанной, газовой безопасности, на газоопасные работы устанавливаются в соответствии с Методикой определения стоимости выполняемых/оказываемых работ/услуг ООО «Газпром газобезопасность», утвержденной приказом ООО «Газпром газобезопасность» от 23.05.2017 № 66.
Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом и задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)			Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
ПАО «Газпром»	994 973	1 070 102	985 528	13 264	58 013	65 500
ООО «Газпром добыча Уренгой»	5 343	5 158	7 871	559	447	458
ООО «Газпром добыча Ямбург»	1 728	-	4 319	1 227	1 002	1 159
ООО «Газпром подземремонт Уренгой»	94 648	77 136	9 929	-	-	-
ООО «Газпром переработка Благовещенск»	72 496	45 310	-	-	-	-
ООО «Газпром нефть шельф»	27 615	-	-	-		
ООО «Газпром недра»	7 638	35 585	3 667	3	-	16
ООО «Газпром инвест»	109 305	26 811	-	-	-	-
ОА «Газпром добыча Томск»	13 385	6 870	16 169	-	-	-

51

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)			Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
«Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.»	9 078	8 718	9 059	-	-	-
ООО «Газпром ПХГ»	1 638	4 699	8 749	55	60	91
ООО «Газпром добыча Надым»	-	1 856	7 289	417	255	585
ООО «Газпром геологоразведка»	-	-	19 718	-	-	-
ООО «Газпромнефть-Приразломное»	-	14 539	14 807	-	-	-
ООО «Газпромнефть-Оренбург»	7 995	4 973	8 872	-	-	-
ООО «Газпромнефть-Заполярье»	5 143	2 120	4 964	-	-	-
ООО «Газпром добыча Ноябрьск»	393	303	2 519	853	1 272	178
ООО «Газпром флот»	-	185	-	1 211	924	863
ООО «Газпром комплектация»	-	-	-	63 877	2 173	-
Прочие	14 090	21 589	20 069	6 710	7 669	4 135
Всего	**1 365 468**	**1 325 954**	**1 123 529**	**88 176**	**71 815**	**72 985**

В составе дебиторской задолженности Обществу, в том числе, отражена задолженность ПАО «Газпром» по беспроцентному займу (физический денежный пул на площадке Банка ГПБ(АО)).

52

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

тыс. руб.

№	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**	**3 782 011**	**3 339 896**	**1 816 838**	**3 009 490**	**2 590 564**	**1 806 083**
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	3 726 946	3 321 306	1 799 518	2 956 215	2 589 661	1 806 083
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	837	837	-	814	814	-
4119	прочие поступления	54 228	17 753	17 320	52 461	89	-
	в т. ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	12 799	-	-	8 019	-	-
4120	**Платежи – всего**	**(3 353 472)**	**(433 596)**	**(281 718)**	**(2 780 361)**	**(379 329)**	**(291 374)**
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(506 795)	(260 988)	(109 953)	(358 584)	(176 867)	(89 371)
4122	в связи с оплатой труда работников	(1 657 154)	-	-	(1 399 848)	-	-
4124	налога на прибыль организаций	(171 756)	(171 756)	(171 756)	(59 395)	(59 395)	(59 395)
4129	прочие платежи	(1 017 767)	(852)	(9)	(962 534)	(143 067)	(142 608)
	в т. ч. на выдачу авансов	(640)	(277)	-	(723)	(194)	-
	в т. ч. на оплату страховых взносов	(499 948)	-	-	(414 373)	-	-
4100	**Сальдо денежных потоков от текущих операций**	**428 539**	**2 906 300**	**1 535 120**	**229 129**	**2 211 235**	**1 514 709**
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	**Поступления – всего**	**1 185**	-	-	**962**	-	-
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	1 185	-	-	962	-	-
4220	**Платежи – всего**	**(231 197)**	**(78 928)**	-	**(79 503)**	-	-
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(193 096)	(78 928)	-	(67 284)	-	-
4229	прочие платежи	(38 101)	-	-	(12 219)	-	-
4200	**Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций**	**(230 012)**	**(78 928)**	-	**(78 541)**	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	**Поступления – всего**	-	-	-	-	-	-
4320	**Платежи – всего**	**(201 505)**	**(201 505)**	**(201 505)**	**(147 015)**	**(147 015)**	**(147 015)**
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(201 505)	(201 505)	(201 505)	(147 015)	(147 015)	(147 015)
4300	**Сальдо денежных потоков от финансовых операций**	**(201 505)**	**(201 505)**	**(201 505)**	**(147 015)**	**(147 015)**	**(147 015)**

№	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
4400	**Сальдо денежных потоков за отчетный период**	**(2 978)**	**2 625 867**	**1 333 615**	**3 573**	**2 064 220**	**1 367 694**
4450	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**	**5 732**	-	-	**2 212**	-	-
4500	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода**	**2 757**	-	-	**5 732**	-	-
4490	**Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю**	**3**	-	-	**(53)**	-	-

* По графам 5 и 8 отражаются существенные денежные потоки между Обществом и ПАО «Газпром».

Операции с прочими связанными сторонами

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

Общество перечислило в АО «НПФ ГАЗФОНД» следующие платежи:
за 2021 год 92 389 тыс. руб.
за 2020 год 57 304 тыс. руб.
за 2019 год 46 396 тыс. руб.

35. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, главного инженера – заместителя генерального директора, заместителей генерального директора, главного бухгалтера.
Вознаграждение генеральному директору утверждается Решением участника Общества.
Вознаграждение остальным представителям основного управленческого персонала устанавливается трудовыми договорами.
Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями: оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.
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:	66 632	89 677
2	а) краткосрочные вознаграждения;	63 455	55 999
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	3 177	33 678
4	вознаграждения по окончанию трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончанию ими трудовой деятельности)	3 177	33 678

36. 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 – 496 326 тыс. руб.

37. 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, 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.

38. 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.

39. 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.

Руководитель **А.А. Сорокин**

Главный бухгалтер **Е.Н. Боровикова**

« 05 » марта 2022 г.