

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Нематериальные активы

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило		выбыло		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 год	377 846	(62 031)	97 208	-	(163)	163	(81 754)	(4)	-	-	474 891	(143 626)
	5110	за 2023 год	275 844	(1 012)	102 325	-	(323)	323	(61 342)	-	-	-	377 846	(62 031)
в том числе:														
Права на объекты интеллектуальной собственности	5101	за 2024 год	376 969	(61 856)	97 208	-	(163)	163	(81 640)	-	-	-	474 014	(143 333)
	5111	за 2023 год	275 146	(859)	101 823	-	-	-	(60 997)	-	-	-	376 969	(61 856)
Гудвил	5102	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5103	за 2024 год	877	(175)	-	-	-	-	(114)	(4)	-	-	877	(293)
	5113	за 2023 год	698	(153)	502	-	(323)	323	(345)	-	-	-	877	(175)

1.2 Наличие и движение нематериальных активов, созданных организацией

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило		выбыло		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	5120	за 2024 год	4 813	(1 197)	167	-	-	-	(357)	-	-	-	4 980	(1 554)
	5125	за 2023 год	4 644	(859)	169	-	-	-	(338)	-	-	-	4 813	(1 197)
в том числе:														
Права на объекты интеллектуальной собственности	51201	за 2024 год	4 813	(1 197)	167	-	-	-	(357)	-	-	-	4 980	(1 554)
	51251	за 2023 год	4 644	(859)	169	-	-	-	(338)	-	-	-	4 813	(1 197)
Прочие	51202	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51252	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3 Капитальные вложения в объекты нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Незаконченные операции по приобретению и созданию нематериальных активов	5180	324	-	311	-	30	-

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 (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило		выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	за 2024 год	76 155 751	(52 536 396)	743 633	(89 156)	(1 567 337)	1 153 743	(2 651 065)	-	-	-	75 332 047	(54 122 874)
	5210	за 2023 год	75 448 863	(50 163 729)	1 120 483	(6 398)	(387 905)	370 390	(2 757 322)	(765)	(25 690)	21 428	76 155 751	(52 536 396)
в том числе:														
магистральные трубопроводы	5201	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5202	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5203	за 2024 год	13 954 050	(10 267 073)	268 580	(5 828)	(192 913)	188 649	(911 513)	-	(28 790)	26 696	14 000 927	(10 969 069)
	5213	за 2023 год	13 622 172	(9 439 746)	436 504	(6 398)	(104 626)	104 501	(924 766)	(664)	-	-	13 954 050	(10 267 073)
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5204	за 2024 год	56 107 028	(38 156 174)	288 164	-	(1 026 672)	643 897	(1 394 008)	-	28 790	(26 696)	55 397 310	(38 932 981)
	5214	за 2023 год	55 945 808	(36 960 853)	428 320	-	(267 100)	249 929	(1 445 250)	-	-	-	56 107 028	(38 156 174)
прочие ОС	5205	за 2024 год	6 094 673	(4 113 149)	186 889	(83 328)	(347 752)	321 197	(345 544)	-	-	-	5 933 810	(4 220 824)
	5215	за 2023 год	5 880 883	(3 763 130)	255 659	-	(16 179)	15 960	(387 306)	(101)	(25 690)	21 428	6 094 673	(4 113 149)
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
магистральные трубопроводы	5221	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5222	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5223	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5224	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило, в т.ч. в результате заключения новых договоров аренды	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды		переклассификация		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	5290	за 2024 год	3 430 434	(340 824)	1 211 392	(254 030)	104 985	(381 010)	-	-	55 783	-	-	-	4 443 579	(616 849)
	5295	за 2023 год	1 813 192	(96 884)	1 731 355	(33 491)	7 424	(251 364)	-	-	(80 622)	-	-	-	3 430 434	(340 824)
в том числе:																
магистральные трубопроводы	52901	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52951	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	52902	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52952	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	52903	за 2024 год	2 230 424	(182 190)	786 024	(11 654)	5 828	(244 725)	-	-	71 250	-	-	-	3 076 044	(421 087)
	52953	за 2023 год	973 591	(38 318)	1 277 365	(20 819)	6 398	(150 270)	-	-	287	-	-	-	2 230 424	(182 190)
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	52904	за 2024 год	27 281	(5 971)	24 294	(4 708)	4 708	(4 647)	-	-	(103)	-	-	-	46 764	(5 910)
	52954	за 2023 год	18 970	(2 491)	8 292	-	-	(3 480)	-	-	19	-	-	-	27 281	(5 971)
прочие ОС	52905	за 2024 год	1 172 729	(152 663)	401 074	(237 668)	94 449	(131 638)	-	-	(15 364)	-	-	-	1 320 771	(189 852)
	52955	за 2023 год	820 631	(56 075)	445 698	(12 672)	1 026	(97 614)	-	-	(80 928)	-	-	-	1 172 729	(152 663)

2.3 Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения в объекты основных средств - всего	5240	282 163	-	3 349 651	-	746 321	-
в том числе:							
незавершенное строительство	52401	235 408	-	3 282 078	-	667 918	-
оборудование к установке	52402	46 755	-	67 573	-	78 403	-
Капитальные вложения в объекты инвестиционной недвижимости	5241	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в права пользования активами	5242	-	-	-	-	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	5280	612 545	904 191	671 596
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 555 039 928	1 554 507 757	1 553 639 850
Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств	5286	-	-	-
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	переклассификация		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2024 год	205 343	1 438 130	-	-	-	-	-	(288 339)	-	-	205 343	1 149 791
	5311	за 2023 год	205 343	1 465 547	-	-	-	-	-	(27 417)	-	-	205 343	1 438 130
в том числе:														
инвестиции в дочерние общества	53011	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53111	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53012	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53112	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53013	за 2024 год	205 343	1 438 130	-	-	-	-	-	(288 339)	-	-	205 343	1 149 791
	53113	за 2023 год	205 343	1 465 547	-	-	-	-	-	(27 417)	-	-	205 343	1 438 130
займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	53014	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53114	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	53015	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53115	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	53051	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53151	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	53052	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53152	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2024 год	205 343	1 438 130	-	-	-	-	-	(288 339)	-	-	205 343	1 149 791
	5310	за 2023 год	205 343	1 465 547	-	-	-	-	-	(27 417)	-	-	205 343	1 438 130

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение	поступление и затраты	выбыло		обесценение	оборот запасов между их группами (видами)		фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	5400	за 2024 год	1 956 506	-	99 757 651	(99 651 516)	-	-	-	-	2 062 641	-
	5420	за 2023 год	2 310 752	-	98 822 042	(99 176 288)	-	-	-	-	1 956 506	-
в том числе:												
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 год	1 939 408	-	3 189 689	(3 083 822)	-	-	395	-	2 045 670	-
	5421	за 2023 год	2 292 626	-	4 004 938	(4 360 223)	-	-	2 067	-	1 939 408	-
животные на выращивании и откорме	5402	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2024 год	-	-	96 561 235	(96 561 235)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023 год	-	-	94 811 344	(94 811 344)	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2024 год	17 098	-	6 727	(6 459)	-	-	(395)	-	16 971	-
	5424	за 2023 год	18 126	-	5 760	(4 721)	-	-	(2 067)	-	17 098	-
товары отгруженные	5405	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2024 год	за 2023 год
Материальные затраты	5610	26 932 564	23 595 579
Расходы на оплату труда	5620	21 574 379	20 472 152
Отчисления на социальные нужды	5630	5 576 772	5 182 581
Амортизация	5640	3 209 629	3 144 320
Прочие затраты	5650	50 029 879	52 635 983
Итого по элементам	5660	107 323 223	105 030 615
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение (+))	5670	(1 292 672)	(1 055 469)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	106 030 551	103 975 146

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром трансгаз Сургут» (ООО «Газпром трансгаз Сургут») (далее по тексту Общество) зарегистрировано по адресу: 628412, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут, ул. Университетская, зд.1.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество имело в своем составе 26 территориально обособленных структурных подразделений (филиалов). Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов и иных структурных подразделений Общества.

3. Основные виды деятельности

Административный центр Общества находится в городе Сургуте Ханты-Мансийского автономного округа – Югры Тюменской области. Производственные объекты расположены в разных климатических поясах - и в районах Крайнего Севера, и на территориях, к нему приравненных, а также на юге Тюменской области и в Краснодарском крае. Общество эксплуатирует систему магистральных газопроводов от Заполярного месторождения до юга Тюменской области протяженностью более 6,3 тыс. км. Природный газ поступает в систему газопроводов, пересекает сотни рек, болотистых участков, проходит по территории Ямало-Ненецкого, Ханты-Мансийского автономных округов, районов юга Тюменской области.

Основным видом хозяйственной деятельности ООО «Газпром трансгаз Сургут» является транспортировка природного газа по магистральным трубопроводам.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества - Олег Викторович Ваховский.

Ревизионная комиссия:

Решением Участника от 21 октября 2019 года № 233 признано утратившим силу Положение о Ревизионной комиссии ООО «Сургутгазпром», утвержденное решением Участника ООО «Сургутгазпром» от 27 апреля 2005 года № 42. Ревизионная комиссия на 2024 год не избиралась.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 8 503 человек в 2024 году;
- 8 525 человек в 2023 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 2024 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 29 декабря 2023 года № 532, и утверждена приказом Общества от 29 декабря 2023 года № 01706.

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) в иностранной валюте 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 официальных курсов Центрального банка Российской Федерации, действовавших на отчетную дату и составивших:

руб.

	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Доллар США	101, 6797	89, 6883	70,3375
Евро	106, 1028	99,1919	75,6553

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

ООО «Газпром трансгаз Сургут»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

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 (либо в текущую часть долгосрочных) по состоянию на конец отчетного периода.

9. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 (одного) раза в год.

10. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного

ООО «Газпром трансгаз Сургут»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, веломобили) и оружие.

Стоимость малоценных объектов основных средств - не более 100 000 рублей (включительно) за единицу - по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

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.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания производственного назначения	6-125
Дороги производственного назначения	10-53
Прочие сооружения производственного назначения	6-90
Транспортные средства производственного назначения	4-37
Машины и оборудование производственного назначения	3-50
Объекты социальной сферы	3-142
Производственные и хоз. инструменты и инвентарь	5-42

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

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

ООО «Газпром трансгаз Сургут»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1154 «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

По объектам капитальных вложений, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

11. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденному приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

ООО «Газпром трансгаз Сургут»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета налога на добавленную стоимость (далее – НДС) в месяц.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Земельные участки	3-49
Машины и оборудование	6-17
Здания и дороги	3-10
Транспортные средства	4-9
Прочие сооружения	4
Прочие основные средства	2

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

12. Финансовые вложения

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

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. 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, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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.

13. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений.

14. Запасы

Запасы, включая запасы, предназначенные для управленческих нужд, при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней скользящей себестоимости.

ООО «Газпром трансгаз Сургут»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

Общество образует в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н, 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.

Запасы, приобретенные для продажи подрядчикам при выполнении работ по капитальному ремонту, учитываются в составе сырья и материалов, а доходы и расходы от их продажи – в составе прочих доходов и расходов.

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

15. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

ООО «Газпром трансгаз Сургут»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам денежного пула и погашенным в течение отчетного периода;
- 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);
- 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.

17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

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

В составе добавочного капитала учитываются вклады в имущество, полученные от участника.

18. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

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

Величина оценочного обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних зарплаток, определяемых для каждого из них, признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец каждого отчетного периода.

Величина оценочного обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию рассчитывается исходя из количества работников, имеющих право на получение указанного пособия, и средних зарплаток, определяемых для каждого из них. Оценочное обязательство признается на конец отчетного периода, в котором у работника возникло право на получение единовременного пособия при увольнении на пенсию. Признание оценочного обязательства прекращается при утрате работником такого права.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

19. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

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).

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

Информация о постоянных и временных разницеах формируется на основании первичных учетных документов.

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.

С 1 января 2025 года на основании Федерального закона от 12 июля 2024 года № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» ставка налога на прибыль повышается с 20% до 25%. При расчете отложенного налогового актива и обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 года применена ставка налога на прибыль в размере 25%. Величина отложенного налога на прибыль, начисленного в связи с изменением ставки налога на прибыль, отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

20. Признание доходов

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

При продаже объектов недвижимости выручка признается по мере перехода права собственности покупателям. До момента перехода права собственности, переданные

ООО «Газпром трансгаз Сургут»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

покупателям объекты недвижимости отражаются в составе товаров, отгруженных на счете 45 «Товары отгруженные».

21. Признание расходов

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

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

22. Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности Общества (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 (финансовой) отчетности, и в соответствии с принятым Обществом 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 Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина России от 2 июля 2002 года № 66н, учитываются в составе прочих оборотных активов.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего объекта основных средств или другого внеоборотного актива на дату его переклассификации в долгосрочный актив к продаже.

Материальные ценности, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, полученные от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, реконструкции (модернизации), при приемке их на баланс оцениваются по наименьшей из двух величин:

- стоимости аналогичных ценностей, приобретенных (созданных) в рамках обычного операционного цикла;
- или суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для продажи.

Общество образует в порядке, установленном для оценки запасов, резерв под обесценение долгосрочных активов, предназначенных к продаже.

III. Раскрытие существенных показателей

23. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 2.3 «Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к правам пользования активами:
тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Получено арендованных основных средств	1 093 674	626 929
Возвращено арендованных основных средств	139 918	172 571

24. Прочие внеоборотные активы

Авансы, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты внеоборотных активов и отраженные по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, составили:

- на 31 декабря 2024 года - 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2023 года - 554 449 тыс. руб.
- на 31 декабря 2022 года - 335 197 тыс. руб.

25. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличным пояснением 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	1 355 134	1 643 473	1 670 890

26. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличным пояснением 4.1 «Наличие и движение запасов» 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

ООО «Газпром трансгаз Сургут»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

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.

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов, отражаемая по строке 1238 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2024 года - 250 345 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года - 11 610 тыс. руб.
на 31 декабря 2022 года - 178 160 тыс. руб.

Стоимость запасов, принятых на ответственное хранение, отраженных за балансом, составила:

на 31 декабря 2024 года – 2 337 551 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года – 2 072 675 тыс. руб.
на 31 декабря 2022 года – 2 135 679 тыс. руб.

27. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам, отражаемого по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена ниже:

	тыс. руб.	
Наименование показателя	2024 год	2023 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	4 076	20 065
Начислено	273	-
Использовано	(2 749)	(59)
Восстановлено	(345)	(15 930)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	1 255	4 076

28. Информация, связанная с движением денежных средств

По строке 4219 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

	тыс. руб.	
Наименование показателя	2024 год	2023 год
Денежные потоки от инвестиционных операций:		
Строка 4219 «Прочие поступления»:	971	-
прочие поступления	971	-

По строкам 4129, 4229, 4329 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

ООО «Газпром трансгаз Сургут»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Денежные потоки от текущих операций:		
Строка 4129 «Прочие платежи»:	(12 188 946)	(11 712 027)
отчисления по страховым взносам	(5 460 540)	(5 110 251)
прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(3 287 994)	(3 226 908)
на выдачу авансов	(537 351)	(93 671)
прочие выплаты:	(2 903 061)	(3 281 197)
выплаты социального характера	(1 090 756)	(1 063 130)
перечисления в страховые организации по договорам ДМС	(643 498)	(642 291)
перечисления в НПФ	(631 352)	(568 628)
прочее	(537 455)	(1 007 148)
Денежные потоки от инвестиционных операций:		
Строка 4229 «Прочие платежи»:	(493 331)	(681 409)
косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(493 331)	(681 409)
Денежные потоки от финансовых операций:		
Строка 4329 «Прочие платежи»:	(1 582 053)	(857 426)
погашение обязательств по финансовой аренде	(1 243 227)	(685 716)
косвенные налоги по финансовой аренде	(338 826)	(171 710)

29. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2024 год	2023 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	4 582 842	2 791 947
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	4 582 842	2 791 947
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(916 568)	(558 390)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	(916 568)	(558 390)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(654 108)	(604 396)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	(1 867 662)	(1 162 786)
4.1	Текущий налог на прибыль	(1 934 896)	(1 618 183)
4.2	Отложенный налог на прибыль	68 236	455 397
	в том числе обусловленный:	365 222	455 397
4.2.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	(296 986)	-
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	(1 002)	-

ООО «Газпром трансгаз Сургут»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

30. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2024 год		2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Переоценка ценных бумаг по рыночной стоимости	257 636	545 975	77 631	105 048
Соглашение о компенсации	153 140	-	-	-
Выплаты и льготы работникам	-	818 246	-	811 825
Выплаты и льготы пенсионерам	-	574 340	-	550 296
Содержание объектов непроизводственного назначения	-	329 601	-	328 316
Прочие	1 051 087	1 046 411	821 487	1 310 364
Итого прочие доходы/расходы	1 461 863	3 314 573	899 118	3 105 849

тыс. руб.

Доходы и расходы, связанные с начислением и восстановлением резерва по сомнительным долгам за 2024 и 2023 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 в составе строки «Прочие» в том числе отражены расходы/доходы, возникшие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии и т.п.).

В 2024 году произошли события и расходы чрезвычайного характера, последствия которых привели к возникновению у Общества прочих доходов и расходов в размере 670 688 тыс. руб. и 197 758 тыс. руб. соответственно. В 2023 году произошли события и расходы чрезвычайного характера, последствия которых привели к возникновению у Общества прочих доходов и расходов в размере 403 184 тыс. руб. и 313 562 тыс. руб. соответственно.

31. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее Общество – (ПАО «Газпром»), другие связанные стороны.

ООО «Газпром трансгаз Сургут»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

тыс. руб.

2024 год	Основное хозяйствующее Общество	Другие связанные стороны
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	111 723 713	345 007
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	5 442 352
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	16 792 044	7 170 086
Приобретение товаров, работ, услуг	55 611 907	11 788 766
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	9 851	92 924
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	6 179 459	1 387 235
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	1 804 780
Дивиденды к уплате	5 250 000	-

тыс. руб.

2023 год	Основное хозяйствующее Общество	Другие связанные стороны
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	107 980 535	318 673
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	645
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	20 172 398	139 335
Приобретение товаров, работ, услуг	56 283 617	10 117 718
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	172	96 387
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	6 182 188	1 348 636
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	1 487 358
Дивиденды к уплате	10 930 000	-

Информация о существенных денежных потоках Общества с основным хозяйствующим обществом, дочерними и зависимыми обществами:

тыс. руб.

№	Название строки	2024 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему Обществу	2023 год	Из графы 5, в том числе по основному хозяйствующему Обществу
1	2	3	4	5	6
	Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления – всего	116 849 569	114 773 770	121 131 955	116 700 224
4120	Платежи – всего	(108 006 981)	(55 624 126)	(108 075 577)	(58 401 038)

ООО «Газпром трансгаз Сургут»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

№	Название строки	2024 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему Обществу	2023 год	Из графы 5, в том числе по основному хозяйствующему Обществу
1	2	3	4	5	6
	Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления – всего	971	-	-	-
4220	Платежи - всего	(2 981 115)	-	(4 158 501)	-
	Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления – всего	969 740	969 740	2 889 500	2 889 500
4320	Платежи – всего	(6 832 053)	(5 250 000)	(11 787 426)	(10 930 000)

32. Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

Вознаграждение генеральному директору устанавливается согласно трудовому договору. Вознаграждение остальным представителям основного управленческого персонала устанавливается согласно:

- выписке из Схем должностных окладов главных инженеров, заместителей руководителей и главных бухгалтеров дочерних обществ и организаций ПАО «Газпром», согласованной заместителем Председателя Правления ПАО «Газпром»;
- Положению об оплате труда работников ООО «Газпром трансгаз Сургут»;
- Коллективному договору ООО «Газпром трансгаз Сургут».

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и страховых взносов, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, оплаты организацией лечения, медицинского обслуживания и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

Выплаты, относящиеся в состав долгосрочных вознаграждений, представителям основного управленческого персонала в отчетном периоде не производились.

№ п/п	Наименование выплаты	тыс. руб.	
		2024 год	2023 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	462 858	426 225
2	а) краткосрочные вознаграждения	462 858	426 225
3	б) долгосрочные вознаграждения	-	-

33. Обеспечения обязательств выданные

Сумма выданных Обществом гарантий и поручительств на отчетную дату составляет:

- на 31 декабря 2024 года - 393 тыс. руб.
- на 31 декабря 2023 года - 393 тыс. руб.
- на 31 декабря 2022 года - 393 тыс. руб.

34. Информация по прекращаемой деятельности

Обществом реализован имущественный комплекс санатория – профилактория «Факел» на сумму 5 422 833 тыс. руб. без НДС (балансовая стоимость на момент реализации составила 5 355 152 тыс. руб.), в том числе:

- объекты незавершенного строительства на сумму 4 962 833 тыс. руб. без НДС (балансовая стоимость на момент реализации составила 4 962 665 тыс. руб.);
- объекты основных средств на сумму 439 886 тыс. руб. без НДС (балансовая стоимость на момент реализации составила 392 487 тыс. руб.);
- иные активы на сумму 20 114 тыс. руб. без НДС (балансовая стоимость на момент реализации составила 0 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность за реализованные объекты незавершенного строительства по состоянию на 31.12.2024 составляет 5 955 400 тыс. руб.

Дебиторская задолженность за реализованные объекты основных средств по состоянию на 31.12.2024 составляет 527 864 тыс. руб.

Дебиторская задолженность за реализованные иные активы по состоянию на 31.12.2024 составляет 24 136 тыс. руб.

Прекращение деятельности санатория – профилактория «Факел» не влечет за собой существенного снижения доходов и расходов Общества.

35. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы управления рисками и внутреннего контроля Группы Газпром и определяется как непрерывный систематический процесс, затрагивающий всю деятельность Группы Газпром и обеспечивающий поддержку органам управления ПАО «Газпром» и организаций Группы Газпром в принятии управленческих решений в условиях неопределенности и риска.

Система управления рисками и внутреннего контроля является частью корпоративного управления Общества, распространяется на все уровни управления и виды деятельности и интегрирована с действующими в Группе Газпром системами планирования, управления проектами и программами, производственной безопасностью и другими системами.

Информация о рисках, присущих деятельности Группы Газпром, приводится на официальном сайте ПАО «Газпром».

В 2024 году недружественные иностранные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг. Кроме того, в 2024 году отдельные страны ввели блокирующие санкции в отношении организаций Группы Газпром и аффилированных лиц ПАО «Газпром». Указанные санкционные ограничения могут оказать влияние на деятельность и финансовое положение Группы Газпром в целом.

ООО «Газпром трансгаз Сургут»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

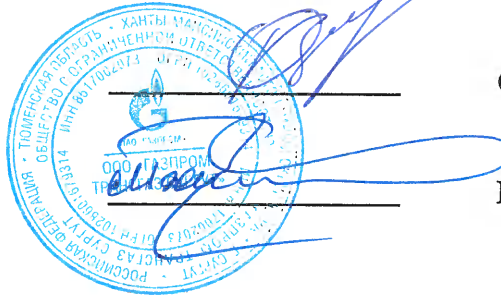
Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор

О.В. Ваховский

Главный бухгалтер

М.И. Беломестнов



28 февраля 2025 г.