

ОГЛАВЛЕНИЕ

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2024 года.....	6
Отчет о финансовых результатах за 2024 год.....	9
Отчет об изменениях капитала за 2024 год.....	11
Отчет о движении денежных средств за 2024 год.....	15
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	18

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год:

1. Общая информация.....	28
2. Территориально обособленные подразделения.....	28
3. Основные виды деятельности.....	28
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	28
5. Информация о численности персонала.....	28
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	29
6. Основа составления.....	29
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	29
8. Нематериальные активы.....	29
9. Основные средства.....	30
10. Учет аренды.....	32
11. Прочие внеоборотные активы.....	33
12. Запасы.....	33
13. Дебиторская задолженность.....	34
14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	34
15. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал.....	35
16. Займы полученные.....	35
17. Оценочные обязательства	35
18. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль.....	36
19. Признание доходов	37
20. Признание расходов.....	37
21. Информация по прекращаемой деятельности	37
22. Корректировка данных предшествующего отчетного периода.....	38
III. Раскрытие существенных показателей.....	39
23. Основные средства.....	39
24. Прочие внеоборотные активы.....	40
25. Запасы	40
26. Дебиторская задолженность.....	40
27. Прочие оборотные активы.....	41
28. Кредиторская задолженность.....	41
29. Информация, связанная с движением денежных средств.....	41
30. Налог на прибыль.....	42
31. Прочие доходы и расходы	42
32. Информация о связанных сторонах.....	43
33. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	47
34. Оценочные обязательства.....	47
35. Риски хозяйственной деятельности.....	47

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2024 года

Организация: ООО Газпром трансгаз Москва

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Транспортирование по трубопроводам газа

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью/частная

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): Российская Федерация, г. Москва.

Почтовый адрес для связи: ул. Наметкина, д.16, г. Москва, Российская Федерация, 117420

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2024
по ОКПО	00154329
ИНН	5003028028
по ОКВЭД 2	49.50.21
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ Да ☐ Нет

Наименование аудиторской организации:

Общество с ограниченной ответственностью "Финансовые и бухгалтерские консультанты"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН 7701017140

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

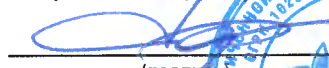
ОГРН/ОГРНИП 1027700058286

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1; П-8	Нематериальные активы, в т.ч.:	1110	228 705	271 442	304 371
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	5 601	6 277	6 348
	гудвил	1112	-	-	-
	прочие	1119	223 104	265 165	298 023
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2; П-9,23	Основные средства, в т.ч.:	1150	47 720 649	28 569 415	26 814 968
	Объекты основных средств, в т.ч.:	1151	38 296 426	24 456 734	24 693 433
	земельные участки и объекты природопользования	1152	439 550	439 550	439 550
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	34 364 052	20 628 427	20 150 483
	Капитальные вложения	1154	1 664 206	1 360 107	933 077
П-10	Права пользования активами	1155	6 610 674	2 752 574	1 188 458
	Инвестиционная недвижимость	1156	1 149 343	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения, в т.ч.:	1170	-	-	-
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
П-18	Отложенные налоговые активы	1180	2 442 666	1 513 968	1 202 266
П-11, 24	Прочие внеоборотные активы	1190	1 435 310	-	1 183
	Итого по разделу I	1100	51 827 330	30 354 825	28 322 788

Пояс- нения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4; П- 12,25	Запасы, в т.ч.:	1210	3 804 583	4 711 604	6 260 536
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	3 180 551	4 119 585	4 108 750
	затраты в незавершенном производстве	1213	30 947	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	592 990	591 924	2 151 691
	товары отгруженные	1215	95	95	95
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10 902	30 773	243 223
П- 13,26	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	20 337 710	20 527 876	24 889 063
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1231	30 879	34 316	38 357
	покупатели и заказчики	1232	26 184	32 858	34 327
	авансы выданные	1233	-	-	728
	прочие дебиторы	1234	4 695	1 458	3 302
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1235	20 306 831	20 493 560	24 850 706
	покупатели и заказчики	1236	15 739 997	15 876 873	24 009 537
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	2 694 944	175 164	185 322
	прочие дебиторы	1239	1 871 890	4 441 523	655 847
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.:	1240	-	-	-
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	-	-	-
П-14, 29	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	1250	10 277	9 075	6 307
	касса	1251	347	57	236
	расчетные счета	1252	9 227	8 819	5 849
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	703	199	222
П-27	Прочие оборотные активы	1260	392 012	884 766	826 056
	Итого по разделу II	1200	24 555 484	26 164 094	32 225 185
	БАЛАНС	1600	76 382 814	56 518 919	60 547 973

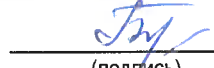
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
П-15	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	32 105 149	13 371 237	13 371 237
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
П-15	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	938 555	922 890	922 890
П-15	Резервный капитал	1360	1 114 688	1 114 688	1 114 688
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	18 585 629	16 737 319	17 694 961
	Фонд социальной сферы государственной	1380	31 373	31 373	31 373
	Итого по разделу III	1300	52 775 394	32 177 507	33 135 149
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства, в т.ч.:	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
П-18, 30	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 602 656	3 587 174	3 612 840
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства, в т.ч.:	1450	4 381 478	1 574 250	683 039
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	-	-	-
	долгосрочные обязательства по аренде	1455	2 531 256	1 574 250	683 039
	Итого по разделу IV	1400	8 984 134	5 161 424	4 295 879
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
П-16	Заемные средства, в т.ч.:	1510	1 051 910	4 000 000	-
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	1 051 910	4 000 000	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	-	-	-
П-28	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	9 335 964	11 614 218	20 283 992
	поставщики и подрядчики	1521	4 928 182	6 252 062	10 158 445
	задолженность перед персоналом организации	1522	592 997	482 965	464 159
	задолженность по страховым взносам	1523	452 294	361 335	341 487
	задолженность по налогам и сборам	1524	2 103 686	3 145 930	4 221 186
	прочие кредиторы, в т.ч.:	1525	1 258 805	1 371 926	5 098 715
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	57 294	13 504	7 161
	другие расчеты	1528	1 201 511	1 358 422	5 091 554
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	8 578	6 987	6 924
6; П-17, 34	Оценочные обязательства	1540	3 020 335	2 740 184	2 495 736
	Прочие обязательства, в т.ч.:	1550	1 206 499	818 599	330 293
	краткосрочные обязательства по аренде	1555	1 206 499	818 599	330 293
	Итого по разделу V	1500	14 623 286	19 179 988	23 116 945
	БАЛАНС	1700	76 382 814	56 518 919	60 547 973

Исполняющий обязанности
генерального директора


(подпись) **С.Г. Марченко**
(расшифровка подписи)
приказ 119/к от 28.02.2025

"28" февраля 2025 г.

Исполняющий обязанности
главного бухгалтера


(подпись) **Е.В. Безрукова**
(расшифровка подписи)
приказ 130/к от 26.02.2025

Отчет о финансовых результатах за 2024 год

Организация: ООО Газпром трансгаз Москва

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Транспортирование по трубопроводам газа

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью/частная

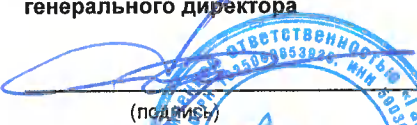
Единица измерения: тыс.руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2024
по ОКПО	00154329
ИНН	5003028028
по ОКВЭД 2	49.50.21
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2024 год	за 2023 год
П-19	Выручка, в т.ч.:	2110	83 665 776	105 866 984
	услуги по транспорту газа	2111	79 931 549	102 868 196
	продажа других товаров, продукции, работ и услуг	2112	2 325 645	2 458 699
	предоставление имущества в аренду	2113	1 408 556	188 556
	продажа прочих товаров (торгово-закупочная деятельность)	2114	26	351 533
	прочее	2118	-	-
П-20	Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(67 056 796)	(67 385 610)
	услуги по транспорту газа	2121	(63 707 686)	(64 590 122)
	продажа других товаров, продукции, работ и услуг	2122	(2 261 108)	(2 326 486)
	предоставление имущества в аренду	2123	(1 087 981)	(114 303)
	продажа прочих товаров (торгово-закупочная деятельность)	2124	(21)	(354 699)
	прочее	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	16 608 980	38 481 374
	Коммерческие расходы	2210	(1 506)	(3 489)
	Управленческие расходы	2220	(9 768 168)	(8 362 448)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	6 839 306	30 115 437
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	705	223
	Проценты к уплате	2330	(526 115)	(147 463)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2024 год	за 2023 год
П-31	Прочие доходы	2340	1 119 974	892 595
П-31	Прочие расходы	2350	(3 683 045)	(23 329 718)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 750 825	7 531 074
П-18,30	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(1 926 809)	(6 235 269)
	текущий налог на прибыль	2411	(1 828 599)	(6 535 732)
	отложенный налог на прибыль	2412	(97 409)	307 844
	налог на прибыль прошлых лет	2413	(801)	(7 381)
	Прочее	2460	10 625	29 523
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	13 669	(2 970)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 848 310	1 322 358
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 848 310	1 322 358
	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

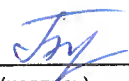
Исполняющий обязанности
генерального директора


(подпись) С.Г. Марченко
(расшифровка подписи)

приказ 119/к от 25.02.2025

" 28 "  2025 г.

Исполняющий обязанности
главного бухгалтера


(подпись) Е.В. Безрукова
(расшифровка подписи)

приказ 130/к от 26.02.2025

Отчет об изменениях капитала за 2024 год

Организация: ООО Газпром трансгаз Москва
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Транспортирование по трубопроводам газа
Организационно-правовая форма/форма собственности:
Общество с ограниченной ответственностью/частная
Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата (число,месяц,год)	710004
по ОКПО	31 / 12 / 2024
ИНН	00154329
по ОКВЭД 2	5003028028
по ОКОПФ/ОКФС	49.50.21
по ОКЕИ	12300/16
	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	13 371 237	-	922 890	1 114 688	17 694 961	31 373	33 135 149
За 2023 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	1 322 358	-	1 322 358
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 322 358	X	1 322 358
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3219	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	(2 280 000)	-	(2 280 000)
убыток	3221	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(2 280 000)	X	(2 280 000)
прочее	3229	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	13 371 237	-	922 890	1 114 688	16 737 319	31 373	32 177 507
За 2024 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	18 733 912	-	15 665	-	1 848 310	-	20 597 887
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 848 310	X	1 848 310
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3319	18 733 912	-	15 665	-	-	-	18 749 577
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	-	-	-
убыток	3321	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	X	-
прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	32 105 149	-	938 555	1 114 688	18 585 629	31 373	52 775 394

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 год		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	33 135 149	1 322 358	(2 280 000)	32 177 507
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	33 135 149	1 322 358	(2 280 000)	32 177 507
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	17 694 961	1 322 358	(2 280 000)	16 737 319
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	17 694 961	1 322 358	(2 280 000)	16 737 319
добавочный капитал до корректировок	3402	922 890	-	-	922 890
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	922 890	-	-	922 890
резервный капитал до корректировок	3403	1 114 688	-	-	1 114 688
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	1 114 688	-	-	1 114 688
собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок	3404	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-
фонд социальной сферы государственной до корректировок	3405	31 373	-	-	31 373
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	31 373	-	-	31 373

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3 600	52 775 732	32 178 270	33 135 299

Исполняющий обязанности
генерального директора

 С.Г. Марченко
(подпись) (расшифровка подписи)

приказ 119/к от 25.02.2025

"28" февраля 2025 г.



Исполняющий обязанности
главного бухгалтера

 Е.В. Безрукова
(подпись) (расшифровка подписи)

приказ 130/к от 26.02.2025

Отчет о движении денежных средств за 2024 год

Организация: ООО Газпром трансгаз Москва

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Транспортирование по трубопроводам газа

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью/частная

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005

31 / 12 / 2024

00154329

5003028028

49.50.21

12300/16

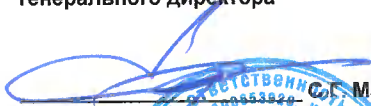
384

Наименование показателя	Код строки	за 2024 год	за 2023 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	90 436 107	112 739 452
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	82 222 427	111 893 434
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 011 501	189 851
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	7 202 179	656 167
Платежи - всего, в том числе	4120	(82 081 572)	(112 222 206)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(47 529 660)	(52 874 603)
в связи с оплатой труда работников	4122	(14 436 089)	(13 621 949)
процентов по долговым обязательствам	4123	(517 712)	(142 462)
налога на прибыль организаций	4124	(1 742 668)	(9 411 141)
прочие платежи	4129	(17 855 443)	(36 172 051)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	8 354 535	517 246

Наименование показателя	Код строки	за 2024 год	за 2023 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе	4210	122 729	387 990
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	122 729	387 990
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
от продажи поисковых активов	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего, в том числе	4220	(4 306 138)	(2 001 922)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 618 701)	(1 742 779)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
прочие платежи	4229	(687 437)	(259 143)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 183 409)	(1 613 932)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе	4310	1 051 910	4 000 000
получение кредитов и займов	4311	1 051 910	4 000 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код строки	за 2024 год	за 2023 год
Платежи - всего, в том числе	4320	(5 221 835)	(2 900 540)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(2 280 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 000 000)	-
прочие платежи	4329	(1 221 835)	(620 540)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 169 925)	1 099 460
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 201	2 774
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 070	6 296
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	10 271	9 070
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Исполняющий обязанности
генерального директора


(подпись) **С.Г. Марченко**
(расшифровка подписи)
приказ 119/к от 25.02.2025
" 28 " 2025 г.



Исполняющий обязанности
главного бухгалтера


(подпись) **Е.В. Безрукова**
(расшифровка подписи)
приказ 130/к от 26.02.2025

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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 год	333 575	(62 812)	13 098	-	(131)	131	(65 477)	-	-	346 542	(128 158)
	5110	за 2023 год	304 991	(1 769)	28 835	-	(251)	251	(61 294)	-	-	333 575	(62 812)
в том числе:													
Права на объекты интеллектуальной собственности	5101	за 2024 год	8 599	(2 322)	241	-	(131)	131	(917)	-	-	8 709	(3 108)
	5111	за 2023 год	7 993	(1 645)	822	-	(216)	216	(893)	-	-	8 599	(2 322)
Гудвил	5102	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5103	за 2024 год	324 976	(60 490)	12 857	-	-	-	(64 560)	-	-	337 833	(125 050)
	5113	за 2023 год	296 998	(124)	28 013	-	(35)	35	(60 401)	-	-	324 976	(60 490)

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
Нематериальные активы - всего	5120	за 2024 год	3 721	(1 844)	241	-	(131)	131	(499)	-	-	(2 212)
	5125	за 2023 год	3 115	(1 584)	822	-	(216)	216	(476)	-	-	(1 844)
в том числе:												
Права на объекты интеллектуальной собственности	51201	за 2024 год	3 721	(1 844)	241	-	(131)	131	(499)	-	-	(2 212)
	51251	за 2023 год	3 115	(1 584)	822	-	(216)	216	(476)	-	-	(1 844)
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	10 321	-	679	-	1 149	-

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
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	за 2024 год	57 484 609	(33 027 875)	18 228 433	(82 472)	(395 753)	321 061	(3 064 751)	-	(1 182 910)	16 084
	5210	за 2023 год	56 088 687	(31 395 254)	2 840 980	(54 671)	(1 388 348)	1 242 498	(2 861 596)	(3 483)	(56 710)	44 631
в том числе:												
магистральные трубопроводы	5201	за 2024 год	3 875	(2 908)	-	-	(2 196)	1 718	(91)	-	-	-
	5211	за 2023 год	4 707	(3 410)	-	-	(832)	625	(123)	-	-	-
скважины	5202	за 2024 год	51 527	(34 929)	-	-	-	-	(1 579)	-	-	-
	5212	за 2023 год	51 527	(33 283)	-	-	-	-	(1 646)	-	-	-
машины и оборудование	5203	за 2024 год	20 026 341	(12 389 716)	852 342	(23 055)	(122 221)	121 902	(1 425 118)	-	-	-
	5213	за 2023 год	18 328 874	(11 806 374)	2 432 812	(7 062)	(735 345)	678 931	(1 255 177)	(34)	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв.	5204	за 2024 год	24 314 922	(11 682 512)	16 297 061	-	(228 889)	162 837	(709 695)	-	(1 172 052)	9 256
	5214	за 2023 год	24 615 380	(11 380 070)	154 966	-	(419 892)	348 256	(671 691)	(3 443)	(35 532)	24 436
прочие ОС	5205	за 2024 год	13 087 944	(8 917 810)	1 079 030	(59 417)	(42 447)	34 604	(928 268)	-	(10 858)	6 828
	5215	за 2023 год	13 088 199	(8 172 117)	253 202	(47 609)	(232 279)	214 686	(932 959)	(6)	(21 178)	20 195
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	(8 685)	-	1 158 028	-
	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	5223	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	(8 685)	-	1 158 028	-
	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	
			первоначаль- ная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило, в т.ч. в результате заключения новых договоров аренды	выбыло объектов		начислено амортизации и обесценение	эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды		переклассификация		первоначаль- ная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначаль- ная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначаль- ная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначаль- ная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	5290	за 2024 год	3 010 523	(257 949)	4 419 508	(242 730)	83 311	(519 397)	-	117 408	-	-	7 304 709	(694 035)
	5295	за 2023 год	1 292 041	(103 583)	1 947 996	(163 421)	56 036	(210 402)	-	(66 093)	-	-	3 010 523	(257 949)
в том числе:														
магистральные трубопроводы	52901	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52951	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52902	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52952	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	52903	за 2024 год	1 842 292	(139 392)	611 401	(80 216)	23 055	(253 045)	-	-	-	-	2 373 477	(369 382)
	52953	за 2023 год	512 712	(33 156)	1 347 236	(17 656)	7 062	(113 298)	-	-	-	-	1 842 292	(139 392)
здания, дороги, прочие сооружения	52904	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52954	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	52905	за 2024 год	1 168 231	(118 557)	3 808 107	(162 514)	60 256	(266 352)	-	117 408	-	-	4 931 232	(324 653)
	52955	за 2023 год	779 329	(70 427)	600 760	(145 765)	48 974	(97 104)	-	(66 093)	-	-	1 168 231	(118 557)

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	1 664 206	-	1 360 107	-	933 077	-
в том числе:							
незавершенное строительство	52401	1 403 981	-	952 519	-	689 059	-
оборудование к установке	52402	260 225	-	407 588	-	244 018	-
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	4 343 688	312 131	427 285
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 113 953 140	1 113 954 961	1 115 783 612
Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств	5286	165 708	181 465	182 051
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5287	-	-	-

3. Запасы

3.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				оборот запасов между их группами (видами)		На конец периода	
			фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение	поступление и затраты	выбыло		обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение
Запасы - всего	5400	за 2024 год	4 735 216	(23 612)	70 966 536	(71 885 876)	22 052	(9 733)	-	-	3 815 876	(11 293)
	5420	за 2023 год	6 276 143	(15 607)	71 857 514	(73 398 441)	15 607	(23 612)	-	-	4 735 216	(23 612)
в том числе:												
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 год	4 140 484	(20 899)	3 388 217	(4 430 406)	20 762	(9 517)	91 910	-	3 190 205	(9 654)
	5421	за 2023 год	4 119 987	(11 237)	4 350 929	(4 061 504)	11 237	(20 899)	(268 928)	-	4 140 484	(20 899)
животные на выращивании и откорме	5402	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2024 год	-	-	67 429 534	(67 398 587)	-	-	-	-	30 947	-
	5423	за 2023 год	-	-	67 361 990	(67 361 990)	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2024 год	594 637	(2 713)	91 992	(90)	1 290	(216)	(91 910)	-	594 629	(1 639)
	5424	за 2023 год	2 156 061	(4 370)	76 245	(1 906 597)	4 370	(2 713)	268 928	-	594 637	(2 713)
товары отгруженные	5405	за 2024 год	95	-	56 793	(56 793)	-	-	-	-	95	-
	5425	за 2023 год	95	-	68 350	(68 350)	-	-	-	-	95	-

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2024 год	за 2023 год
Материальные затраты	5610	12 160 659	12 174 780
Расходы на оплату труда	5620	18 226 570	16 822 896
Отчисления на социальные нужды	5630	4 985 481	4 640 537
Амортизация	5640	3 865 899	3 273 331
Прочие затраты	5650	37 959 093	38 812 894
Итого по элементам	5660	77 197 702	75 724 438
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение (+))	5670	(371 232)	27 109
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	76 826 470	75 751 547

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 740 184	3 928 112	(3 631 491)	(16 470)	3 020 335
обязательства по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с использованием недрами	5701	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5702	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5703	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5704	231 681	485 174	(355 514)	(6 883)	354 458
обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5705	1 706 054	1 830 221	(1 696 468)	(9 587)	1 830 220
обязательство по оплате отпусков	5706	802 449	1 612 717	(1 579 509)	-	835 657
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		2 740 184				3 020 335

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	220 828	186 343	153 526
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге	5801	94 060	111 927	116 255
из него:				
объекты основных средств	5802	61 212	73 759	76 385
ценные бумаги и иные фин. вложения	5803	-	-	-
прочее	5804	32 848	38 168	39 870

Исполняющий обязанности генерального директора

Исполняющий обязанности главного бухгалтера

С.Г. Марченко
(подпись)
приказ 119/к от 25.02.2025

Е.В. Безрукова
(подпись)
приказ 130/к от 26.02.2025

ООО «Газпром трансгаз Москва»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Мострансгаз», далее по тексту Общество, образовано в 1999 году в результате преобразования Дочернего предприятия «Мострансгаз» и является его правопреемником (регистрационное свидетельство № 50:21:00822 от 30 июня 1999 г.). С 21 февраля 2008 г. Общество изменило наименование с ООО «Мострансгаз» на ООО «Газпром трансгаз Москва». Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц за государственным регистрационным номером № 1025000653920 от 18 октября 2002 г., выданное Межрайонной Инспекцией Федеральной Налоговой Службы России № 14 по Московской области.

Местонахождение Общества: Российская Федерация, г. Москва.

Почтовый адрес для связи: ул. Наметкина, д.16, г. Москва, Российская Федерация, 117420

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество имело в своем составе 24 территориально обособленных структурных подразделений (филиала). Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

3. Основные виды деятельности

ООО «Газпром трансгаз Москва» - одна из крупнейших в России газотранспортных компаний.

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

Общество также осуществляет другие виды деятельности, показатели которых носят несущественный характер.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Бабаков А.В.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

12 296 человек в 2024 году;

12 284 человек в 2023 году.

ООО «Газпром трансгаз Москва»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

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 № 1205.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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.

8. 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.

ООО «Газпром трансгаз Москва»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

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.

9. Основные средства

Основные средства

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

ООО «Газпром трансгаз Москва»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Магистральные трубопроводы	30-33
Скважины	25-43
Машины и оборудование	2-60
Здания и дороги	5-250
Прочие	4-139

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.

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.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных и поисковых 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»,

ООО «Газпром трансгаз Москва»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

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.

10. 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.

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.

ООО «Газпром трансгаз Москва»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

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	25-49
Машины и оборудование	6-12
Прочие	5-9

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.

11. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных авансов, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

12. 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 себестоимости.

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.

ООО «Газпром трансгаз Москва»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

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.

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

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу, которые списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности организации.

13. 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.

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода;
- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам денежного пула и погашенным в течение отчетного периода;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг

ООО «Газпром трансгаз Москва»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

(за исключением платы за сами услуги);

- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

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

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

15. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

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

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

16. Займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренных договорами.

17. 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.

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.

ООО «Газпром трансгаз Москва»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и 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 заработков, 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.

18. 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 разницах 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

ООО «Газпром трансгаз Москва»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

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.

19. 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.

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.

21. Информация по прекращаемой деятельности

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.

ООО «Газпром трансгаз Москва»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

22. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2023 года», «На 31 декабря 2022 года» бухгалтерского баланса, а также показатель отчета о движении денежных средств «за 2023 год», сформированы с учетом корректировки.

Согласно положениям ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», расходы на строительство объектов, в которых Общество выступает в качестве заказчика-застройщика по инвестиционным договорам, а также суммы НДС по инвестиционным объектам строительства, подлежащие передаче Инвестору, подлежат отражению в составе показателя «Прочие оборотные активы».

В связи с увеличением поступления денежных средств по виду деятельности «предоставление имущества в аренду» данные операции отражены в отдельной строке «арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи».

Корректировки показателей 2022, 2023 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год:

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	код строки	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Прочие внеоборотные активы	1190	497 766	(497 766)	-	561 257	(560 074)	1 183
Итого по разделу I	1100	30 852 591	(497 766)	30 354 825	28 882 862	(560 074)	28 322 788
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	104 130	(73 357)	30 773	320 338	(77 115)	243 223
Прочие оборотные активы	1260	313 643	571 123	884 766	188 867	637 189	826 056
Итого по разделу II	1200	25 666 328	497 766	26 164 094	31 665 111	560 074	32 225 185
БАЛАНС	1600	56 518 919	-	56 518 919	60 547 973	-	60 547 973

ООО «Газпром трансгаз Москва»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Отчет о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки 2023 год	Сумма корректировки	Сумма после корректировки 2023 год
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего, в том числе	4110	112 739 452	-	112 739 452
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	112 083 285	(189 851)	111 893 434
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	189 851	189 851
Платежи - всего, в том числе:	4120	(112 183 431)	(38 775)	(112 222 206)
прочие платежи	4129	(36 133 276)	(38 775)	(36 172 051)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	556 021	(38 775)	517 246
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Платежи - всего, в том числе:	4220	(2 040 697)	38 775	(2 001 922)
прочие платежи	4229	(297 918)	38 775	(259 143)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 652 707)	38 775	(1 613 932)

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.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила:

на 31 декабря 2024 года 439 550 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 439 550 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 439 550 тыс. руб.

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

ООО «Газпром трансгаз Москва»

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
Получено арендованных основных средств	4 679 842	4 848 055
Возвращено арендованных основных средств	5 046 192	6 342 920

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 1 435 310 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2022 года 0 тыс. руб.

25. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение запасов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

на 31 декабря 2024 года 2 098 174 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 4 790 тыс. руб.
на 31 декабря 2022 года 3 848 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2024 года 5 794 224 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 5 622 636 тыс. руб.
на 31 декабря 2022 года 5 966 648 тыс. руб.

26. Дебиторская задолженность

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

	тыс. руб.		
Вид задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Беспроцентный займ	-	4 000 000	-
Расчеты в рамках денежного пула	1 743 785	340 114	624 491
Прочие	132 800	102 867	34 658
Итого:	1 876 585	4 442 981	659 149

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

тыс. руб.

ООО «Газпром трансгаз Москва»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	23 506	28 643
Начислено	4 823	10 840
Использовано	(4 759)	(77)
Восстановлено	(7 820)	(15 900)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	15 750	23 506

27. Прочие оборотные активы

Общество выполняет функции заказчика-застройщика и в связи с этим показатель строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса включает величину произведенных капитальных вложений в создаваемые, улучшаемые в рамках инвестиционных договоров объекты, а так же величина налога на добавленную стоимость еще не сданные инвестору, в сумме:

на 31 декабря 2024 года 238 187 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 571 123 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 637 189 тыс. руб.

Общество не имеет права продавать, передавать в залог или иным способом распоряжаться этими объектами, поскольку не будет являться их собственником.

28. Кредиторская задолженность

По строке 1528 «Другие расчеты» бухгалтерского баланса в том числе отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
расчеты по договорам комиссии	806 125	693 455	1 523 117
расчеты с ответственным участником КГН	-	-	2 857 472
прочие расчеты	395 386	664 967	710 965
Итого:	1 201 511	1 358 422	5 091 554

29. Информация, связанная с движением денежных средств

По строкам 4119, 4129, 4329 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления и платежи:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Строка 4119 «Прочие поступления», в том числе:	7 202 179	656 167
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	1 904 054	8 940
Строка 4129 «Прочие платежи»:	17 855 443	36 172 051
благотворительность	376 566	20 655 148
беспроцентный займ	-	4 000 000
отчисления по страховым взносам	4 900 590	4 618 065
прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	2 844 154	2 649 612

ООО «Газпром трансгаз Москва»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
на выдачу авансов	2 595 851	145 167
перечисления в НПФ	1 441 234	703 793
прочие выплаты	5 697 048	3 400 266
Строка 4329 «Прочие платежи»:	1 221 835	620 540
погашение обязательств по финансовой аренде	948 561	499 138
прочие перечисления	273 274	121 402

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Величина денежных средств, временно недоступных для использования	-	-	-
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом	10 010 000	6 000 000	10 000 000

30. 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:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2024 год	2023 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	3 750 825	7 531 074
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	3 750 825	7 531 074
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(750 165)	(1 506 215)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(750 165)	(1 506 215)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(744 646)	(4 729 054)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	(1 926 809)	(6 235 269)
4.1	Текущий налог на прибыль	(1 828 599)	(6 535 732)
4.2	Отложенный налог на прибыль	(97 409)	307 844
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	334 589	307 844
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	(431 998)	X
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	(801)	(7 381)

31. 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
Продажа материалов, НЗС, иных	720 506	648 816	179 289	134 617

ООО «Газпром трансгаз Москва»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

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
активов				
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	185 178	185 546	191 687	196 422
Расходы социального характера	X	2 002 347	X	1 951 429
Благотворительность	X	376 566	X	20 655 148
Прочие	214 290	469 770	521 619	392 102
Итого прочие доходы/расходы:	1 119 974	3 683 045	892 595	23 329 718

Доходы и расходы, связанные с начислением и восстановлением резерва по сомнительным долгам, представлены 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, инцидентов и т.п.).

В 2024 году, противоправные действия третьих лиц привели к возникновению у Общества прочих доходов и расходов в размере 34 724 тыс. руб и 111 333 тыс. руб. соответственно. В 2023 году в размере 75 106 тыс. руб. и 15 606 тыс. руб. соответственно.

32. 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» и другие связанные стороны.

тыс. руб.

2024 год	Основное хозяйствующее общество	Другие связанные стороны
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	81 726 905	905 914
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов и проценты к получению	112	620 773

ООО «Газпром трансгаз Москва»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

2024 год	Основное хозяйствующее общество	Другие связанные стороны
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	17 031 743	1 928 703
Приобретение товаров, работ, услуг	37 679 209	10 311 553
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	140 487	222 531
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	5 888 880	1 358 692
Получено займов	1 051 910	-
Погашено займов	4 000 000	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	2 006 019
Кредиты и займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, на конец отчетного периода	1 051 910	-

тыс. руб.

2023 год	Основное хозяйствующее общество	Другие связанные стороны
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	103 651 721	1 020 243
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	448	520 420
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам)*	15 695 493	302 367
Приобретение товаров, работ, услуг	38 871 166	10 557 350
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов,	43 014	250 142
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	4 867 012	2 204 360
Получено займов	4 000 000	-

ООО «Газпром трансгаз Москва»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

2023 год	Основное хозяйствующее общество	Другие связанные стороны
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	991 199
Дивиденды к уплате	2 280 000	-

*Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода составил 3 982 тыс. руб.

ООО «Газпром трансгаз Москва»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Информация о существенных денежных потоках Общества с основным хозяйствующим обществом

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	90 436 107	83 669 077	112 739 452	110 185 593
4120	Платежи – всего	(82 081 572)	(38 934 499)	(112 222 206)	(43 675 280)
Денежные потоки от инвестиционных операций					
4210	Поступления - всего	122 729	-	387 990	-
4220	Платежи - всего	(4 306 138)	(837 512)	(2 001 922)	(12)
Денежные потоки от финансовых операций					
4310	Поступления - всего	1 051 910	1 051 910	4 000 000	4 000 000
4320	Платежи - всего	(5 221 835)	(4 000 000)	(2 900 540)	(2 280 000)

ООО «Газпром трансгаз Москва»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

33. Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

Вознаграждение генеральному директору утверждается Решением участника Общества.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается приказом генерального директора Общества.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и страховых взносов, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

		тыс. руб.	
	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	192 761	174 363
2.	а) краткосрочные вознаграждения	192 761	174 363
3.	б) долгосрочные вознаграждения	-	-

34. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 5 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Особенностью организации процесса пользования недрами является то, что основные средства, в отношении которых осуществляются природоохранные мероприятия, не принадлежат Обществу и не учитываются на его балансе, а расходы на указанные мероприятия в текущем и предшествующих отчетных периодах компенсировались собственником. В этой связи оценочное обязательство по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с использованием недрами Обществом не создается.

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.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

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.

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.

**Исполняющий обязанности
генерального директора _____
приказ 119/к от 25.02.2025**

**Исполняющий обязанности
главного бухгалтера _____
приказ 130/к от 26.02.2025**

28.02.2025

