

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

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

за 2020 год

Оглавление

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. Описание Организации	4
1.2. Юридический адрес Организации (место нахождения)	4
1.3. Органы управления Организации	4
1.4. Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации	5
1.5. Описание деятельности Организации	5
1.6. Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения)	6
1.7. Численность работников Организации	7
II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	8
2.1. Основа составления	8
2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте	8
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	8
2.4. Нематериальные активы	9
2.5. Поисковые активы	9
2.6. Основные средства	9
2.7. Финансовые вложения	12
2.8. Прочие внеоборотные активы	12
2.9. Материально-производственные запасы	12
2.10. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство	13
2.11. Дебиторская задолженность	14
2.12. Денежные средства и их эквиваленты	14
2.13. Уставный, добавочный и резервный капитал	15
2.14. Кредиты и займы полученные	15
2.15. Оценочные обязательства и условные обязательства	15
2.16. Целевое финансирование (государственная помощь)	16
2.17. Отложенные налоги	16
2.18. Налог на прибыль, связанный с расчетами в КГН	16
2.19. Признание выручки от продажи	17
III. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	18
3.1. Изменения в учетной политике на 2020 г.	18
IV. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	18
V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	18
5.1. Информация по сегментам	18
5.2. Нематериальные активы	19
5.3. Поисковые активы	20
5.4. Основные средства	21
5.5. Прочие внеоборотные активы	22
5.6. Материально-производственные запасы	22
5.7. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	23
5.8. Дебиторская задолженность	24
5.9. Денежные средства и денежные эквиваленты	24
5.10. Кредиторская задолженность	25
5.11. Кредиты и займы	25

5.12.	Целевое финансирование (Государственная помощь)	26
5.13.	Налогообложение	26
5.14.	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	28
5.15.	Расходы по обычным видам деятельности.	28
5.16.	Прочие доходы и расходы	30
5.17.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	31
5.18.	Капитал и резервы	32
5.19.	Обеспечения обязательств	32
5.20.	Операции со связанными сторонами	34
5.21.	События после отчетной даты	37
5.22.	Управление налоговыми рисками	38
5.23.	Управление финансовыми рисками	38

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Газпромнефть-Заполярье» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Описание Организации

Общество с ограниченной ответственностью «Газпромнефть-Заполярье» (ООО «Газпромнефть-Заполярье» (далее по тексту Организация) образовано решением общего собрания учредителей от 08.12.2009 года с наименованием Общество с ограниченной ответственностью «ГПН-проект 2» (Свидетельство о государственной регистрации от «23» декабря 2009 г. серия 77 № 012477449, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве).

Запись об Организации внесена в ЕГРЮЛ за основным государственным номером 1097746829740 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве от 23.12.2009 г. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица 77 № 012477449 от 23.12.2009 г.

Решением общего собрания участников от 20.06.2014 г. Организация переименована в Общество с ограниченной ответственностью «Газпромнефть-Заполярье» (Протокол внеочередного общего собрания участников от 20.06.2014г.)

ООО «Газпромнефть-Заполярье» входит в группу связанных сторон ПАО «Газпром нефть». Основным акционером ПАО «Газпром нефть» является ПАО «Газпром» с долей владения 95,679%.

1.2. Юридический адрес Организации (место нахождения)

Организация зарегистрирована по адресу – 629807, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Ноябрьск, ул. Ленина д. 33а

С 19.07.2018 г. перерегистрирована по адресу – 625048, Тюменская область, город Тюмень, улица 50 лет Октября, дом 8Б, кабинет 1109.

1.3. Органы управления Организации

Общее собрание акционеров Организации

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

Совет директоров Организации

Совет директоров Организации согласно действующей редакции Устава ООО «Газпромнефть-Заполярье» – отсутствует.

1.4. Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется Генеральным директором Крупениковым Владимиром Борисовичем.

Ревизионная комиссия Организации не избиралась. Аудитором ООО «Газпромнефть-Заполярье» на 2020 г. утверждена Организация ООО «Кроу Экспертиза» (договор №3512-02/ГПН-3-2018-159 от 29.10.2018 г., дополнительное соглашение №2 от 18.09.2019 г.).

Бухгалтерский учет Организации осуществляется ООО «Газпромнефть Бизнес – сервис» по договору оказания в области ведения бухгалтерского (финансового), налогового и управленческого учета:

- № ГНЗ-19/09000/00066/P-03 от 01.04.2019 г. – с 01.01.2019 г. по 31.12.2022 г.

1.5. Описание деятельности Организации

Основным видом деятельности Организации Предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа (09.10). Организация также осуществляет другие виды деятельности, в том числе, добыча сырой нефти (06.10.1), добыча нефтяного (попутного) газа (06.10.3), предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата (09.10.1), предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа (09.10.9), торговля оптовая сырой нефтью (46.71.3).

Организацией получены следующие виды лицензий:

- производство маркшейдерских работ;
- на эксплуатацию опасных производственных работ;
- на добычу полезных ископаемых;
- на поиск, разведку и добычу полезных ископаемых.

№ п/п	Лицензионный участок (месторождение, площадь)	№ лицензии	Вид лицензии	Дата регистрации	Срок действия
1	Производство маркшейдерских работ	ПМ-00-017365	Маркшейдерские работы	15.04.2019г.	бессрочно
2	Эксплуатация взрывоопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	ВХ-59-016339	Взрывоопасные и химически опасные производственные объекты	02.11.2018г.	бессрочно
3	Геологическое изучение, включая поиск и оценку месторождений полезных ископаемых, разведку и добычу полезных ископаемых в Ямальском районе, Ямало-Ненецкого округа	СЛХ 16627 НР	Нефть, газ	25.12.2019г.	31.12.2079г.
4	Гидронамывной карьер №2Г в Пуровском районе. Западно-Таркосалинское месторождение	СЛХ 81281 ТЭ	песок	20.08.2018г.	20.08.2023г.
5	Карьер №1Ач в Надымском и Тазовском районах. Ямбургское месторождение	СЛХ 81328 ТЭ	песок	01.03.2019г.	01.03.2024г.
6	Гидронамывной карьер №8 в Надымском районе. Песцовое НГКМ	СЛХ 81358 ТЭ	песок	13.08.2019г.	13.08.2024г.
7	Гидронамывной карьер №9 в Надымском районе. Песцовое НГКМ	СЛХ 81359 ТЭ	песок	13.08.2019г.	13.08.2024г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Газпромнефть-Заполярье» за 2020 год
(тыс. руб.)

8	Карьер №620 (участок 4) в Ямальском районе. Харасавэйское ГКМ	СЛХ 81374 ТЭ	песок	16.10.2019г.	16.10.2024г.
9	Карьер №1 в Пуровском районе. Ен-Яхинское месторождение	СЛХ 81388 ТЭ	песок	27.11.2019	27.11.2025г.
10	Карьер №1 в Надымском районе. Песцовое НГКМ	СЛХ 81394 ТЭ	песок	17.01.2020г.	17.01.2025г.
11	Карьер №2 в Надымском районе. Песцовое НГКМ	СЛХ 81395 ТЭ	песок	17.01.2020г.	17.01.2025г.
12	Гидронамывной карьер №9 (участок 2) в Надымском районе. Песцовое НГКМ	СЛХ 81396 ТЭ	песок	17.01.2020г.	17.01.2025г.
13	Карьер Чаяндинский на территории МО «Ленский район» Республики Саха (Якутия)	ГКГ 01925 ГЭ	суглинок	13.03.2020г.	01.03.2023г.
14	Карьер Кудулахский-2 на территории МО «Ленский район» Республики Саха (Якутия)	ГКГ 01926 ГЭ	суглинок	13.03.2020г.	01.03.2023г.
15	Карьер №165 (блок 3) в Ямальском районе. Бованенковское месторождение	СЛХ 81430 ТЭ	песок	09.06.2020г.	09.06.2025г.
16	Карьер №621 (участки 5, 6) в Ямальском районе. Харасавэйское ГКМ	СЛХ 81443 ТЭ	песок	30.07.2020г.	30.07.2025г.

1.6. Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения)

По состоянию на 31.12.2020 г. Организация имеет в своем составе 12 территориально обособленных структурных подразделений (далее – ТОСП):

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1.	ТОСП ООО "Газпромнефть-Заполярье" на территории Чаяндинского НГКМ, 14, Ленский участок, ВЗиС, 152 км	678000, Республика Саха (Якутия), Ленский район, Чаяндинское НГКМ, ВЗиС, 152-й км.
2.	ТОСП ООО "Газпромнефть-Заполярье" на территории Ен - Яхинского месторождения, Ямало-Ненецкий АО, г. Тарко - Сале	ЯНАО, Пуровский район, 240 км. СЗ г. Тарко - Сале
3.	ТОСП ООО "Газпромнефть-Заполярье" на территории Песцового месторождения, Ямало-Ненецкий АО, Надымского района, Песцовое НГКМ	629700, ЯНАО, Надымский р-н. Песцовое ГКМ тер.
4.	ТОСП ООО "Газпромнефть-Заполярье" в Оренбургской области г. Оренбург	460024, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Краснознаменная, 56/1
5.	ТОСП ООО "Газпромнефть-Заполярье" Ямало-Ненецкий АО Пуровский район, в 30 км. Западнее г. Тарко-Сале Западно-Таркосалинского месторождение	ЯНАО, Пуровский р-н, г.Тарко-Сале, Западно-Таркосалинское месторождение
6.	ТОСП ООО "Газпромнефть-Заполярье" Ямало-Ненецкий АО Тазовского и Надымского районов, г. Новый-Уренгой, Ямбургское нефтегазоконденсатное месторождение	629350, ЯНАО Тазовский р-н, г.Новый-Уренгой, Ямбургское нефтегазоконденсатное месторождение
7.	ТОСП ООО "Газпромнефть-Заполярье" в г. Санкт-Петербург	190000, г. Санкт-Петербург, наб. Реки Мойки, д.75-79, литер. Д
8.	ТОСП ООО "Газпромнефть-Заполярье" в г. Санкт-Петербург	197198, г. Санкт-Петербург, Зоологический пер. 24

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
9.	ТОСП ООО "Газпромнефть-Заполярье" в г. Новый Уренгой	629305, ЯНАО, г. Новый Уренгой, ул. Таежная, д.27.
10.	ТОСП ООО "Газпромнефть-Заполярье" Ямало-Ненецкий АО, Ямальский район, Бованенковское, Харасовейского нефтегазоконденсатное месторождение	ЯНАО, Ямальский район
11.	ТОСП ООО "Газпромнефть-Заполярье" Ямало-Ненецкий АО, Пуровский район, Уренгойское месторождение	6299000, ЯНАО, Пуровский район,
12.	ТОСП ООО "Газпромнефть-Заполярье" в Оренбургской области г. Оренбург	461274, Оренбургская область, Переволоцкий р-н, с. Зубочистка Вторая с.

1.7. Численность работников Организации

Численность сотрудников Организации составила 1193, 671 и 149 человек на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно.

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

2.1. Основа составления

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

Учетная политика Организации утверждена приказом № 500-П от 30.12.2019 г. «Об утверждении и введении в действие Положения «Учётная политика для целей бухгалтерского учета на 2020 год».

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Стоимость денежных средств в кассе Организации, на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

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 или прочих расходов свернуто.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

составе краткосрочной.

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

2.4. Нематериальные активы

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

В состав нематериальных активов включаются затраты на приобретение исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности (в том числе исключительных прав на программное обеспечение).

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

Организация ежегодно проверяет срок полезного использования нематериальных активов на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать активы, срок их полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Организацией не производится.

Тестирование на обесценение нематериальных активов производится в случае наличия признаков обесценения нематериальных активов в порядке, определенном в Международных стандартах финансовой отчетности.

2.5. Поисковые активы

В бухгалтерском балансе затраты на лицензии на право пользования недрами до факта подтверждения коммерческой целесообразности добычи показаны по строке 1130 «Нематериальные поисковые активы» бухгалтерского баланса. Лицензии на право пользования недрами, показаны в строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса.

Поисковые активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на приобретение (создание).

(а) Состав поисковых активов

К нематериальным поисковым активам относятся:

- право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии;

2.6. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом

Минфина России №26н от 30.03.2001 г.

2.6.1. Объекты основных средств

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

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

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

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

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

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
	с 01.01.2002 г.
Скважины	7-8
Сооружения	3-30
Передаточные устройства	5-15
Компьютерная техника	1-3
Машины и оборудование	1-20
Здания	5-10

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

Амортизация не начисляется по:

- объектам, переданным на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев;

- объектам основных средств, на которых в установленном порядке проводятся работы по их ликвидации продолжительностью более месяца - с месяца, следующего за месяцем их перевода в режим ликвидации.

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

Капитализированные затраты на ликвидацию основных средств и рекультивацию земель относятся на расходы по обычным видам деятельности посредством начисления амортизации. Начисление амортизации по таким активам, а также по активам, созданным при признании оценочных экологических обязательств (ОЭО) по карьерам производится методом истощения, так как этот метод соответствует экономической сущности переноса стоимости истощаемых природных ресурсов.

Капитализированные затраты на выполнение ОЭО, за исключением актива, созданного при признании ОЭО по карьерам, амортизируются линейным методом.

Переоценка основных средств Организацией не проводится.

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

Объекты основных средств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются по курсу на дату принятия к учету. Объекты основных средств, которые оплачены в предварительном порядке либо в счет оплаты которых был перечислен аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.6.2. Вложения во внеоборотные активы

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты:

- по незаконченному капитальному строительству;
- на проведение работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации, техническому перевооружению и поддержанию мощности;
- по принятым в установленном договором порядке этапам выполненным строительно-монтажным работ;
- по созданию/приобретению нематериальных активов;
- на приобретение основных средств, земельных участков;
- на создание поисковых активов;
- на приобретение оборудования к установке, предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах.

В стоимость вложений во внеоборотные активы включаются проценты по заемным средствам, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных затрат на приобретение, сооружение и (или)

изготовление.

В бухгалтерском балансе объекты вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по соответствующим дополнительным введенным строкам к статьям 1110 «Нематериальные активы», 1130 «Нематериальные поисковые активы», 1150 «Основные средства» в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

2.7. Финансовые вложения

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения раскрыты по их первоначальной стоимости, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости ежемесячно. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются при выбытии по их последней оценке.

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

2.8. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности (в том числе лицензии на программное обеспечение и базы данных);
- авансы, выданные под капитальные вложения.

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

2.9. Материально-производственные запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Организации на правах собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Организации.

Материально-производственные запасы Организации включают в себя:

- Сырье - МПЗ, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- Затраты в незавершенном производстве и полуфабрикаты собственного производства;
- Готовую продукцию - МПЗ, предназначенные для продажи (конечный результат производственного цикла, технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством);
- Товары - МПЗ, приобретенные или полученные от других юридических и

- физических лиц, предназначенные для продажи;
- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее и равно 12 месяцев ;
 - Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
 - Активы, удовлетворяющие критериям признания в составе основных средств, стоимостью в пределах установленного лимита (40 000 рублей);
 - Прочие запасы.

Материально-производственные запасы, которые предназначены для строительства основных средств Организации, вне зависимости от способа передачи подрядчику, показаны по строке 1155 «Запасы, предназначенные для строительства». Превышение дохода (расхода) по операциям реализации МПЗ подрядчику для целей строительства объектов основных средств Организации над соответствующей суммой расхода (дохода), отражается в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов (расходов) свернуто.

Материально-производственные запасы, приобретенные для продажи, в том числе, подрядчикам для выполнения работ по капитальному ремонту или строительству не для Организации, а также в рамках деятельности по снабжению дочерних обществ и иных лиц, учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

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

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

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения. При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней себестоимости каждого вида товара.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

Готовая продукция отражается в учете по фактической себестоимости. Оценка готовой продукции при выбытии производится способом средней себестоимости.

2.10. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство

В составе затрат в незавершенном производстве в бухгалтерском балансе отражена стоимость продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом собственного производства, оцененных по фактической себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности, за исключением расходов на хранение, транспортировку и упаковку, которые распределяются на остатки продукции, нереализованной на конец отчетного периода.

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

2.11. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность показывается развернуто с кредиторской задолженностью в части обеспечительного платежа (гарантийного удержания), предусмотренного договором (дополнительным соглашением) в качестве инструмента обеспечения исполнения денежных обязательств по договору (дополнительному соглашению).

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

2.12. Денежные средства и их эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам могут быть отнесены, например, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или на срок до 3-х месяцев, а также высоколиквидные облигации банков-эмитентов со сроком погашения до 3-х месяцев.

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

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, исчисленной на основе официального курса валют, действовавшего на соответствующую отчетную дату.

Пересчет поступлений и платежей в иностранной валюте в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств производится по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Операции обмена иностранной валюты на рубли и наоборот не признаются денежными потоками в целях составления отчета о движении денежных средств.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам, принципалам;

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

2.13. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации.

В соответствии с Уставом Организация резервный капитал не формирует.

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

2.14. Кредиты и займы полученные

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

Проценты по полученным займам начисляются Организацией в соответствии с порядком, установленным в договоре займа, и включаются в стоимость инвестиционного актива в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

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

2.15. Оценочные обязательства и условные обязательства

Организация создает оценочные обязательства, связанные с:

- выплатами вознаграждений работникам по итогам работы за год (квартал, месяц), из фонда руководителя;
- оплатой ежегодных отпусков (включая оплату основных и дополнительных отпусков);
- выплатами работникам при выходе на пенсию;
- выплатами вознаграждений работникам по итогам реализации проекта и отдельных этапов (вех, контрольных точек) проекта;
- по демонтажу оборудования скважин и восстановлению земель с момента сооружения основных средств и бурения скважин на месторождениях.

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

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

В соответствии с п.8 ст. 22 Закона Российской Федерации № 2395-1 «О недрах» от 21 февраля 1992 года, а также лицензионными соглашениями, Организация обязана обеспечить приведение участков земли и других природных объектов, нарушенных при пользовании недрами, в состояние, пригодное для их дальнейшего использования. Организация формирует оценочные обязательства по демонтажу оборудования скважин и восстановлению земель с момента сооружения основных средств и бурения скважин на месторождениях. Капитализированные затраты на рекультивацию земель и ликвидацию основных средств, которые соответствуют первоначально начисленному оценочному обязательству, показываются Организацией по строке 1150 «Основные средства», в детализации по строке 1157 «Капитализированные затраты на рекультивацию земель и ликвидацию основных средств».

2.16. Целевое финансирование (государственная помощь)

Суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве суммы, уменьшающей расходы, на финансирование которых получены соответствующие бюджетные средства в составе себестоимости реализованной продукции, товаров, работ (услуг).

2.17. Отложенные налоги

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

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

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

2.18. Налог на прибыль, связанный с расчетами в КГН

Расчеты участника по налогу с ответственным участником в порядке, предусмотренном договором о создании КГН, отражаются с использованием счета 78 «Расчеты с участниками консолидированной группы налогоплательщиков».

В бухгалтерском балансе участника задолженность перед ответственным участником КГН отражается по статье 1520 «Кредиторская задолженность» в детализирующей строке 1528 «Другие расчеты».

В отчете о финансовых результатах по строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отражается сумма налога на прибыль, исчисленная Организацией для включения в консолидированную налоговую базу КГН. Разница между суммой текущего налога на прибыль, исчисленной Организацией для включения в консолидированную налоговую базу КГН и суммой денежных средств, причитающихся с участника (участнику) КГН,

раскрывается по строке 2465 «Перераспределение налога на прибыль внутри КГН» отчета о финансовых результатах.

Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков (данные строки 2465) учитывается при определении чистой прибыли (убытка) Организации (не участвуя в формировании прибыли (убытка) организации до налогообложения).

2.19. Признание выручки от продажи

Поступления от продажи товаров, готовой продукции, оказания услуг и выполнения работ признаются выручкой по мере перехода права собственности на товары, продукцию (или оказания услуг). Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

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

III. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

3.1. Изменения в учетной политике на 2020 г.

Изменения в учетную политику на 2020 г., которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской отчетности, не вносились.

IV. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

Отдельные показатели графы «На 31 декабря 2019 г.» и «На 31 декабря 2018 г.» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2019 год и отчета об изменениях капитала за 2019 г. и 2018 г. сформированы с учетом корректировок в связи со следующими обстоятельствами:

В связи с вступлением с 01.01.2020 г. в силу изменений в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», внесены изменения в структуру формирования строк Отчета о финансовых результатах:

– данные отчета о финансовых результатах за 2019 год:

До изменений			После изменения		
Отчет о финансовых результатах	Код	тыс. руб.	Отчет о финансовых результатах	Код	тыс. руб.
Налог на прибыль, в т. ч.	2405	381 178	Налог на прибыль, в т. ч.	2410	343 008
текущий налог на прибыль	2410	381 178	текущий налог на прибыль	2411	381 178
в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	28 515			x
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(507 208)	отложенный налог на прибыль	2412	(38 168)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	469 040			
Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	(381 176)	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	(381 176)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 610 663)	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 610 633)
Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 610 663)	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 610 633)

Вступившие в силу в силу с 01.01.2020 г. изменения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не оказали существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Показатели на 31.12.2019 г., 31.12.2018 г. в разделе V пояснений приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе IV «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

5.1. Информация по сегментам

Операционные сегменты

Организация входит в вертикально интегрированную группу нефтяных компаний Газпром нефть, осуществляющих деятельность в Российской Федерации, странах СНГ, а также в странах дальнего зарубежья. Основными видами деятельности Группы Газпром

нефть являются разведка, разработка нефтегазовых месторождений, добыча нефти и газа, производство и реализация нефтепродуктов. Информация, результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в Организации полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Организации, формируется в отношении Группы Газпром нефть в целом. Учитывая тот факт, что деятельность Организации как отдельного юридического лица не анализируется при принятии управленческих решений и распределении ресурсов лицами, наделенными соответствующими полномочиями, информация по отчетным сегментам не формируется.

Географические регионы

Информация о выручке от продаж в вышеуказанные географические регионы приводится в п. 5.14 Пояснений. Активы Организации, в основном, расположены на территории РФ, поэтому они относятся к одному географическому региону, выделенному по месту расположения активов – Российской Федерации.

5.2. Нематериальные активы

Таблица 1 Информация о наличии и движении нематериальных активов

	Нематериальные активы - всего:	Лицензии	Незавершенные вложения в приобретение/созда- ние НМА
Первоначальная стоимость			
<i>По состоянию на 31.12.2019</i>	55 886	55 886	-
Поступление	2 542 555	88 989	2 453 566
<i>По состоянию на 31.12.2020</i>	2 598 441	144 875	2 453 566
Амортизация и обесценение			
<i>По состоянию на 31.12.2019</i>	(6 985)	(6 985)	-
Амортизация за период	(22 081)	(22 081)	-
<i>По состоянию на 31.12.2020</i>	(29 066)	(29 066)	-
Остаточная стоимость			
<i>По состоянию на 31.12.2019</i>	48 901	48 901	-
<i>По состоянию на 31.12.2020</i>	2 569 375	115 809	2 453 566
Первоначальная стоимость			
<i>По состоянию на 31.12.2018</i>	16 401	16 401	-
Поступление	39 485	39 485	-
<i>По состоянию на 31.12.2019</i>	55 886	55 886	-
Амортизация и обесценение			
<i>По состоянию на 31.12.2018</i>	(1 093)	(1 093)	-
Амортизация за период	(5 892)	(5 892)	-
<i>По состоянию на 31.12.2019</i>	(6 985)	(6 985)	-
Остаточная стоимость			
<i>По состоянию на 31.12.2018</i>	15 308	15 308	-
<i>По состоянию на 31.12.2019</i>	48 901	48 901	-

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Первоначальная стоимость нематериальных активов составила 2 598 441 тыс. руб., 55 886 тыс. руб., на 31.12.2020 г., и 31.12.2019 г. соответственно.

Остаточная стоимость нематериальных активов составила 2 569 375 тыс. руб., 48 901 тыс. руб., на 31.12.2020 г., и 31.12.2019 г. соответственно.

5.3. Поисковые активы

Таблица 2 Наличие и движение поисковых активов

	Нематериальные поисковые активы
Первоначальная стоимость	
<i>По состоянию на 31.12.2019</i>	21 813
Поступление	105 091
Переведено в состав других видов активов	(88 988)
Выбытие	-
<i>По состоянию на 31.12.2020</i>	37 916
Амортизация и обесценение	
<i>По состоянию на 31.12.2019</i>	-
<i>По состоянию на 31.12.2020</i>	-
Остаточная стоимость	
<i>По состоянию на 31.12.2019</i>	21 813
<i>По состоянию на 31.12.2020</i>	37 916
Первоначальная стоимость	
<i>По состоянию на 31.12.2018</i>	-
Поступление	61 299
Переведено в состав других видов активов	(39 486)
Выбытие	-
<i>По состоянию на 31.12.2019</i>	21 813
Амортизация и обесценение	
<i>По состоянию на 31.12.2018</i>	-
<i>По состоянию на 31.12.2019</i>	-
Остаточная стоимость	
<i>По состоянию на 31.12.2018</i>	-
<i>По состоянию на 31.12.2019</i>	21 813

Незавершенные вложения в нематериальные поисковые активы составили 37 916 тыс.руб, 21 813 тыс.руб., 0 тыс.руб., на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г., 31.12.2018 г. соответственно.

5.4. Основные средства

Таблица 3 Информация о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложений

	Основные средства - всего:	Скважины	Машины и оборудование	Здания, сооружения и передаточные устройства	Прочие объекты ОС	Незавершенные капитальные вложения в основные средства	Запасы, предназначенные для строительства
Первоначальная стоимость							
По состоянию на 31.12.2019	16 869 886	2 131 850	610 839	1 540 077	5 875	11 284 484	1 296 761
Поступление	50 926 844	-	-	-	-	42 768 541	8 158 303
Ввод в эксплуатацию	-	9 150 142	1 447 304	2 899 074	6 565	(13 503 085)	-
Переведено в состав других видов активов	94 058	-	-	-	-	94 058	-
Выбытие	(8 339 469)	-	(1 296)	-	-	(2 853 427)	(5 484 746)
По состоянию на 31.12.2020	59 551 319	11 281 992	2 056 847	4 439 151	12 440	37 790 571	3 970 318
Амортизация							
По состоянию на 31.12.2019	(558 821)	(388 506)	(43 161)	(127 018)	(136)	-	-
Амортизация за период	(1 127 457)	(684 621)	(270 070)	(171 764)	(1 002)	-	-
Выбытие	236	-	236	-	-	-	-
По состоянию на 31.12.2020	(1 686 042)	(1 073 127)	(312 995)	(298 782)	(1 138)	-	-
Остаточная стоимость							
По состоянию на 31.12.2019	16 311 065	1 743 344	567 678	1 413 059	5 739	11 284 484	1 296 761
По состоянию на 31.12.2020	57 865 277	10 208 865	1 743 852	4 140 369	11 302	37 790 571	3 970 318
Первоначальная стоимость							
По состоянию на 31.12.2018	4 463 010	1 445 609	29 935	872 036	14 007	1 647 285	454 138
Поступление	15 495 183	-	-	-	-	12 342 331	3 152 852
Ввод в эксплуатацию	-	686 241	580 904	668 041	(8 132)	(1 927 054)	-
Переведено в состав других видов активов	(778 078)	-	-	-	-	(778 078)	-
Выбытие	(2 310 229)	-	-	-	-	-	(2 310 229)
По состоянию на 31.12.2019	16 869 886	2 131 850	610 839	1 540 077	5 875	11 284 484	1 296 761
Амортизация							
По состоянию на 31.12.2018	(260 570)	(226 261)	(556)	(33 046)	(707)	-	-
Амортизация за период	(298 251)	(162 245)	(42 605)	(93 972)	571	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-
По состоянию на 31.12.2019	(558 821)	(388 506)	(43 161)	(127 018)	(136)	-	-
Остаточная стоимость							
По состоянию на 31.12.2018	4 202 440	1 219 348	29 379	838 990	13 300	1 647 285	454 138
По состоянию на 31.12.2019	16 311 065	1 743 344	567 678	1 413 059	5 739	11 284 484	1 296 761

Увеличение стоимости Основных средств в результате достройки, дооборудования составило 13 503 085 тыс. руб. в 2020 г. и 1 927 054 тыс. руб. в 2019 г..

В составе основных средств Организации обособлено учтены:

Таблица 4 Информация об использовании основных средств

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Полученные в аренду (лизинг) основные средства, числящиеся за балансом (стоимость по договору аренды или кадастровая стоимость)	7 040 324	4 955 655	254 653

Таблица 4 Информация об использовании основных средств

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Основные средства, переведенные на консервацию (остаточная стоимость)	440 625	192 397	500 448

5.5. Прочие внеоборотные активы

Таблица 5 Информация о прочих внеоборотных активах

	объекты неисключительных прав, в том числе:			
	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	неисключительных прав на программное обеспечение	незавершенных неисключительных прав на программное обеспечение	авансы, выданные под капитальные вложения
Первоначальная стоимость				
<i>По состоянию на 31.12.2019</i>	2 786	2 786	-	-
Поступление	1 794 194	3 909	59 198	1 731 087
Выбытие	(883 815)	-	(3 909)	(879 906)
<i>По состоянию на 31.12.2020</i>	913 165	6 695	55 289	851 181
Амортизация и обесценение				
<i>По состоянию на 31.12.2019</i>	(295)	(295)	-	-
Амортизация за период	(774)	(774)	-	-
<i>По состоянию на 31.12.2020</i>	(1 069)	(1 069)	-	-
Остаточная стоимость				
<i>По состоянию на 31.12.2019</i>	2 491	2 491	-	-
<i>По состоянию на 31.12.2020</i>	912 096	5 626	55 289	851 181
Первоначальная стоимость				
<i>По состоянию на 31.12.2018</i>	-	-	-	-
Поступление	2 786	2 786	-	-
<i>По состоянию на 31.12.2019</i>	2 786	2 786	-	-
Амортизация и обесценение				
<i>По состоянию на 31.12.2018</i>	-	-	-	-
Амортизация за период	(295)	(295)	-	-
<i>По состоянию на 31.12.2019</i>	(295)	(295)	-	-
Остаточная стоимость				
<i>По состоянию на 31.12.2018</i>	-	-	-	-
<i>По состоянию на 31.12.2019</i>	2 491	2 491	-	-

5.6. Материально-производственные запасы

Таблица 6 Информация о запасах

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Запасы - всего:	3 749 483	4 074 696	2 234 309
сырье, материалы и затраты в незавершенном производстве	3 609 951	4 055 824	2 234 309
готовая продукция и товары для перепродажи	139 532	18 872	-

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Организацией продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

5.7. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Таблица 7 Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений

	Финансовые вложения - всего	Предоставленные займы
Первоначальная стоимость на 31.12.2019	8 445 795	8 445 795
Поступило по первоначальной стоимости	22 715 391	22 715 391
Выбыло по первоначальной стоимости	(30 752 431)	(30 752 431)
Первоначальная стоимость на 31.12.2020	408 755	408 755
Балансовая стоимость на 31.12.2020	408 755	408 755
Первоначальная стоимость на 31.12.2018	3 610 855	3 610 855
Поступило первоначальной стоимости	22 329 382	22 329 382
Выбыло первоначальной стоимости	(17 494 442)	(17 494 442)
Первоначальная стоимость на 31.12.2019	8 445 795	8 445 795
Балансовая стоимость на 31.12.2018	3 610 855	3 610 855
Балансовая стоимость на 31.12.2019	8 445 795	8 445 795

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений не создавался.

Предоставленные займы, включенные в строку «Краткосрочные финансовые вложения» выданы по ставке от 3,19575% до 4,6975%.

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

Финансовые вложения в залог не передавались.

5.8. Дебиторская задолженность

Таблица 8 Наличие и движение дебиторской задолженности

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Долгосрочная дебиторская задолженность всего:	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего:	10 699 675	3 726 725	1 066 460
расчеты с покупателями заказчиками	10 192 675	1 770 309	14 266
авансы выданные	43 764	13 350	4 870
прочая	463 236	1 943 066	1 047 324

По статье «Авансы выданные» (строка 1238 бухгалтерского баланса), отражаются авансы за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет 13 887 тыс. руб. (2 284 тыс. руб. и 864 тыс. руб. на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. соответственно).

5.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 9 Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	473 595	999	500
Прочие денежные эквиваленты	430	65	15
Всего	474 025	1 064	515

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

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

- возврат налогов и сборов в сумме 22 785 тыс. руб. за 2020 г. и 0 тыс. руб. за 2019 г.;
- поступление денежных средств, в виде процентов к получению с остатка на счетах в банках, в сумме 646 938 тыс. руб. за 2020 г. и 0 тыс. руб. за 2019 г.
- поступление денежных средств, оплата штрафов по претензии в сумме 15 998 тыс. руб. за 2020 г. и 5 310 тыс. руб. за 2019 г.;
- прочие поступления в сумме 59 114 тыс. руб. за 2020 г. и 533 тыс. руб. за 2019 г.
- налог на добавленную стоимость, оставшийся в результате сворачивания информации об уплате и получении (возмещении) НДС в сумме 1 583 165 тыс. руб. в 2020 г. и 0 тыс. руб. за 2019 г.

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

- перечисления по расчетам с прочими кредиторами в сумме 205 587 тыс. руб. за 2020 г. и 212 763 тыс. руб. за 2019 г.;
- перечисления по расчетам по претензиям в сумме 12 861 тыс. руб. за 2020 г. и 0 тыс. руб. за 2019 г.;
- перечисления по расчетам с подотчетными лицами в сумме 25 646 тыс. руб. за 2020 г. и 38 511 тыс. руб. за 2019 г.;
- оплата услуг банков в сумме 3 252 тыс. руб. за 2020 г. и 1 520 тыс. руб. за 2019г.;
- перечисления спонсорской помощи и благотворительность в сумме 25 000 тыс. руб. в 2020 г. и 0 тыс. руб. за 2019 г.;
- прочие платежи в сумме 53 464 тыс. руб. за 2020 г. и 30 829 тыс. руб. за 2019 г.

5.10. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 г. по статье «Кредиторская задолженность» (строка 1521 бухгалтерского баланса), отражена задолженность перед поставщиками и подрядчиками, которая включает задолженность за поставленную нефть перед ООО "Газпром добыча Уренгой", ООО "Газпром добыча Ноябрьск", ООО "Газпром добыча Оренбург" в размере 23 533 463 тыс. руб. (4 059 074 тыс. руб. и 1 296 036 тыс. руб. на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно).

По статье «Авансы полученные» (строка 1527 бухгалтерского баланса), отражены авансы за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет 153 570 тыс. руб. (0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно).

По статье «Кредиторская задолженность прочих кредиторов» (строка 1528 бухгалтерского баланса) отражена, в т. ч. задолженность:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Кредиторская задолженность прочих кредиторов	81 567	11 196	500
в т. ч. задолженность перед ответственным участником КГН в части расчетов по налогу на прибыль	41 875	0	0

5.11. Кредиты и займы

Таблица 10 Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Долгосрочные банковские кредиты, в т.ч.:	-	-	-
Долгосрочные займы, в т.ч.:	-	-	-
Облигационные займы	-	-	-
Краткосрочные займы	-	100	100
Краткосрочные банковские кредиты	-	-	-
Часть долгосрочных кредитов и займов, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	19 730 456	-	-
Итого кредиты и займы:	19 730 456	100	100

Общая сумма займов, полученных в течение 2020 года, составила 19 437 456 тыс. руб. (0 тыс. руб. – в 2019 году), общая сумма займов, погашенных в течение 2020 года (без учета процентов), составила 300 100 тыс. руб. (0 тыс. руб. – в 2019 году), сумма выплаченных в 2020 году процентов по займам составила 0 тыс. руб. (0 тыс. руб. – в 2019 году).

Средневзвешенная эффективная ставка по краткосрочным и долгосрочным займам составила 3,63%, 5,67% и 6,79% по состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно.

В отчетном году величина процентов по займам, включенных в стоимость инвестиционных активов, составила 293 000 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г. (0 тыс. руб. – в 2019 году).

Займы привлечены без обеспечений.

5.12. Целевое финансирование (Государственная помощь)

Таблица 11 Целевое финансирование

	за 2020г.	за 2019г.			
Получено бюджетных средств - всего	807	-			
в том числе:			На начало года	Получено за год	Освобождены от возврата за год
					На конец года
Прочая государственная помощь (Финансирование из ФСС)	2020г.	0	807	(807)	0
	2019г.	0	0	0	0

5.13. Налогообложение

Налог на прибыль

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

Организация отразила в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2020 год следующие показатели.

Таблица 12 Расчет налога на прибыль

	За 2020г.	За 2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	4 259 649	(1 572 465)
Прибыль (убыток) до налогообложения, (эфф. %ставка / 20%)	4 259 649	(1 572 465)

Таблица 12 Расчет налога на прибыль

	За 2020г.	За 2019 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	851 930	(314 493)
Постоянные налоговые расходы (доходы) в т. ч.:	23 855	(28 515)
Постоянные разницы, увеличивающие/ (уменьшающие) налогооблагаемую прибыль, в т. ч.:	119 275	(142 575)
расходы/доходы, не учитываемые при налогообложении/в бухгалтерском учете	119 275	(142 575)
Отложенные налоговые доходы	(153 747)	469 040
Временные вычитаемые разницы, в т. ч.:	(153 747)	469 040
прочие	(153 747)	469 040
Отложенные налоговые расходы	(684 766)	(507 208)
Временные налогооблагаемые разницы, в т. ч.:	(684 766)	(507 208)
прочие	(684 766)	(507 208)
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	186 357	(1 903 322)
Налог на прибыль, в т. ч.	(47 315)	381 176
текущий налог на прибыль	(37 272)	381 176
налог на прибыль прошлых лет	(10 043)	-
Прочее	-	-
Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	309	(381 176)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	3 374 130	(1 610 633)
Совокупный финансовый результат периода	3 374 130	(1 610 633)

	За 2020г.	За 2019г.
Отложенные налоговые доходы, прочие:	(153 747)	469 040
в том числе:		
Затраты в части оплаты труда	83 255	47 826
Социальные взносы на социальное страхование	14 772	14 773
АРО	17 695	(2 619)
Договора с длительным циклом выполнения работ/оказания услуг	(335 529)	404 604
прочие	66 060	4 456
Отложенные налоговые расходы, прочие:	(684 766)	(507 208)
в том числе:		
Амортизация основных средств	(556 790)	(93 379)
РБП	(5 249)	(10 129)
Распределение расходов на РБП	372 319	(85 958)
Договора с длительным циклом выполнения работ/оказания услуг	-	(317 645)
Амортизация нематериальных активов	(490 713)	-
прочие	(4 333)	(97)

Отчетность Общества сформирована без учета перераспределения налога на прибыль внутри КГН (данные стр. 2465) за налоговый период 2020 года. Согласно п.11.6 договора о создании КГН от 22.03.2012 г. сумма отчисления для каждого участника по итогам налогового периода определяется не позднее первого марта года, следующего за истекшим периодом. Пере распределение налога внутри КГН в отчетности Общества будет отражено на дату получения Уведомления ответственного участника ПАО «Газпром» в отчетном периоде 2021 года.

Налог на добавленную стоимость

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

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

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

Таблица 13 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг по сегментам

Год, закончившийся 31.12.2020	Внутренний рынок
Продажа нефти	23 084 051
Операторские услуги	15 676 824
Продажа газа	13 848
Прочие продажи	791 469
Итого выручка:	39 566 192
Год, закончившийся 31.12.2019	-
Продажа нефти	4 354 923
Операторские услуги	3 334 372
Продажа газа	1 571
Прочие продажи	3 582
Итого выручка:	7 694 448

Рост выручки произошел за счет следующих факторов:

- увеличение продажи нефти и газа;
- увеличение объемов операторских услуг.

5.15. Расходы по обычным видам деятельности.

Таблица 14 Расходы по обычным видам деятельности

Статья затрат	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	(5 453 274)	(7 989 156)
Расходы на оплату труда	(1 585 932)	(848 237)
Отчисления на социальные нужды	(334 943)	(177 203)
Амортизация	(1 211 442)	(307 540)
Налоги	(190 368)	(42 313)
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	(22 623 850)	-
Прочие затраты	(3 882 801)	(104 658)
Итоги по элементам	(35 282 610)	(9 469 107)
Изменения остатков готовой продукции, товаров и незавершенного производства: (прирост)/уменьшение	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Газпромнефть-Заполярье» за 2020 год
(тыс. руб.)

Итого расходы по обычным видам деятельности

(35 282 610)

(9 469 107)

К прочим затратам относятся:

За 2020г.

За 2019г.

в том числе:

Добровольное медицинское страхование	(10 041)	
Командировочные расходы	(35 612)	
Прочие РБПВР	(1 597 967)	
Охрана объектов	(170 791)	
Услуги пожарной охраны	(27 029)	
Учетная запись	(30 623)	
Обслуживание АРМ	(15 028)	
Услуги здравоохранения (Профосмотр)	(25 703)	
Расходы по обеспечению нормальных условий труда	(196 755)	
Предоставление каналов связи	(21 747)	
Услуги по ведению бухучета	(45 975)	
Консультационные услуги	(18 546)	
Аренда имущества	(60 517)	
Аренда скважин	(95 301)	
Услуги организации питания	(61 613)	
Прочие мероприятия по охране недр	(18 153)	
Расходы связанные с проведением аудита	(65 453)	
Вендорская поддержка	(4 852)	
Услуги по подбору персонала	(2 943)	
Услуги ХАЛ	(75 036)	
Прочие услуги обслуж.производства	(187 503)	
Услуги химической лаборатории	(6 082)	
Разработка МВИ	(9 531)	
Обязательное и дополнительное обучение	(13 938)	
Услуги ЦРиОНПО	(3 825)	
Прокат (лизинг) УЭЦН	(23 146)	
Услуги по сервисному обслуживанию УЭЦН	(1 543)	
Проверка и калибровка СИ	(2 230)	
Прочие	(1 055 318)	(104 658)

5.16. Прочие доходы и расходы

Таблица 15 Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Проценты к получению	84 366	296 209
<i>В том числе</i>		
Проценты по займам выданным	84 366	296 209
Проценты к уплате	(17 254)	(23 497)
<i>В том числе</i>		
Проценты по кредитам и займам в валюте	-	(17 347)
Прочие	(17 254)	(6 150)
Доходы от участия в других организациях		-
<i>В том числе</i>		
Прочие доходы	127 933	93 868
<i>В том числе</i>		
Штрафы, пени, по хоз. договорам полученные	32 859	10 383
Курсовая разница	-	2 867
Прочие (от реализации МПЗ, оборудования)	62 124	7 744
Изменение оценочных обязательств ВР	10 583	42 779
Доход от списания АРО	-	7 310
Доходы от излишков, обнаруженных при инвентаризации	3 933	-
Прочие ННУ (НДС по решению суда от 06.08.19 по делу №А70-8321/2019)	-	22 785
Налог на имущество	18 323	
Прочие	111	
Прочие расходы	(218 978)	(164 386)
<i>В том числе</i>		
<i>Расходы от купли-продажи валюты</i>	(2)	-
Услуги банка	(2 775)	(1 349)
Курсовая разница	(19 160)	-
Оценочные обязательства персонал ВР	-	(36 756)
Расходы на благотворительность	(3 226)	(14 043)
Расходы прошлых лет	(16 319)	(62 257)
Изменение оценочных обязательств АРО	(67 531)	(29 846)
Штрафы, пени, уплаченные	(1 995)	(746)
Списан НДС на ННУ	(30 537)	(543)
Расходы по ликвидации (выбытию НУ)	-	(3 557)
Расходы от списания АРО	-	(997)
Другие культурно-массовые мероприятия	(677)	(2 591)
Подарки, билеты на зрелищ, мероприятия детям работников	(5 491)	(2 017)
Прочие	(71 265)	(9 684)
<i>в том числе</i>		
<i>Стоимость реализуемых МПЗ</i>	(61 439)	(7 739)
Членские взносы СРО	(433)	(583)
Налог на имущество	(751)	(595)
Услуги авиации непроизводственного назначения	-	(683)
Списан НДС (УНД)	-	(84)
Прочие	(38)	
Наличные расчеты с подотчетными лицами	(463)	
Расходы на компенсацию затрат студентов	(101)	

Таблица 15 Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Расходы на трудоустройство инвалидов	(1 365)	
Содержание подрядных организаций	(4 717)	
Стоимость реализуемых ,ликвидируемых ОС	(1 062)	
Остаточная стоимость реализуемого оборудования	(280)	
Потери от недостач/хищения	(616)	

В отчете о финансовых результатах показан чистый (свернутый) прочий доход/расход в отношении курсовых разниц, операций, связанных с продажей валюты, операций с производными финансовыми инструментами и прочих операций.

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

5.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Таблица 16 Наличие и движение оценочных обязательств

Наименование показателя	На начало года	Начислено	Использован о	Списано как избыточная сумма / Восстановлено	Перевод в состав краткосрочных	На конец года
за 2020 г.	496 914	1 979 073	(842 297)	(18 619)	-	1 615 071
Долгосрочные оценочные обязательства - всего	198 370	688 719	-	(10 583)	(75 072)	801 434
в том числе:						
по выплатам персоналу	42 192	32 880	-	-	(75 072)	-
на ликвидацию основных средств и рекультивацию земель	156 178	655 839	-	(10 583)	-	801 434
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	298 544	1 290 354	(842 297)	(8 036)	75 072	813 637
в том числе:						
по выплатам персоналу	298 544	1 290 354	(842 297)	(8 036)	75 072	813 637
за 2019 г.	77 784	683 444	(250 892)	(13 421)	(1)	496 914
Долгосрочные оценочные обязательства - всего	55 662	200 194	7 310	(50 176)	(14 620)	198 370
в том числе:						
по выплатам персоналу	-	42 192	-	-	-	42 192
на ликвидацию основных средств и рекультивацию земель	55 662	158 002	7 310	(50 176)	(14 620)	156 178
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	22 122	483 250	(258 202)	36 755	14 619	298 544
в том числе:						
по выплатам персоналу	22 122	483 250	(243 583)	36 755	-	298 544
на ликвидацию основных средств и рекультивацию земель	-	-	(14 619)	-	14 619	-

Условные обязательства

Существующие в настоящее время претензии и иски не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Организации.

5.18. Капитал и резервы

На 31.12.2020г. величина уставного капитала Организации составляет 1 005 337 тыс. руб.

Добавочный капитал Организации по состоянию на конец отчетного периода составил 29 525 473 тыс. руб. Добавочный капитал сформирован за счет вкладов участников в имущество в сумме 29 525 473 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г. (29 525 тыс. руб. и 10 085 473 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно).

В течение 2020 года добавочный капитал не менялся.

Уставом Организации не предусмотрено создание резервного фонда.

5.19. Обеспечения обязательств

Таблица 17 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	На 31.12.2018
Обеспечения обязательств полученные	4 198 101	538 902	-

По состоянию на 31.12.2020 г. Организация получила от обеспечения в виде банковских гарантий от следующих кредитных организаций:

- от ПАО Сбербанк России обеспечение в виде банковской гарантии на выполнение работ по инженерной подготовке проездов и площадок Ен-Яхинского месторождения от ООО СК "ЮВ и С" стоимостью 93 908 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г. (88 062 тыс. руб. и 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно);
- от Банк ВТБ (ПАО) обеспечение в виде банковской гарантии на поставку Установки мобильной подготовки нефти от АО "ГМС Нефтемаш" стоимостью 30 155 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г. (241 236 тыс. руб. и 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно);
- от Банк ВТБ (ПАО) обеспечение в виде банковской гарантии за поставку оборудования от АО "Нефтеавтоматика" стоимостью 179 001 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г. (159 652 тыс. руб. и 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно);
- от ПАО "БАНК УРАЛСИБ" обеспечение в виде банковской гарантии за поставку оборудования от ООО "ИЦ ГазИнформПласт" стоимостью 16 651 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г. (49 952 тыс. руб. и 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно);
- от АО "СМП Банк" обеспечение в виде банковской гарантии за поставку МТР от ООО "Корпорация Уралтехнострой" стоимостью 267 597 тыс. руб. по

- состоянию на 31.12.2020 г. (0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно);
- от ПАО "ЗАПСИБКОМБАНК" обеспечение в виде банковской гарантии за разработку карьеров песка от ООО "Ноябрьскгидромеханизация" стоимостью 34 075 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г. (0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно);
 - от Банк ВТБ (ПАО) обеспечение в виде банковской гарантии за оказание услуг от ПАО "Казанькомпрессормаш" стоимостью 847 401 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г. (0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно);
 - от ПАО "Сбербанк России" обеспечение в виде банковской гарантии за поставку оборудования от ООО "Линк Промоборудование" стоимостью 10 080 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г. (0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно);
 - от Филиал №3652 Банка ВТБ (ПАО) в г. Воронеже обеспечение в виде банковской гарантии за поставку оборудования от ООО "БорМаш" стоимостью 18 605 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г. (0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно);
 - от КБ "ЛОКО-Банк" (АО) обеспечение в виде банковской гарантии за поставку оборудования от ООО "Системы Нефть и Газ" стоимостью 57 210 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г. (0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно);
 - от Новосибирского социального КБ "Левобережный" (ПАО) обеспечение в виде банковской гарантии за поставку оборудования от ООО "Сибпромстрой" стоимостью 322 766 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020г. (0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019г. и 31.12.2018г. соответственно);
 - от АО "Райффайзенбанк" обеспечение в виде банковской гарантии за работы по бурению скважин от ООО "НСХ АЗИЯ ДРИЛЛИНГ" стоимостью 691 114 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г. (0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно);
 - от АО ЮниКредит Банк обеспечение в виде банковской гарантии за поставку оборудования от ООО "ТД "КХМ" стоимостью 90 600 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г. (0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно);
 - от Банк ВТБ (ПАО) обеспечение в виде банковской гарантии за СМР от ООО "ПАРКНЕФТЬ" стоимостью 433 954 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г. (0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно);
 - от Банк ВТБ (ПАО) обеспечение в виде банковской гарантии за поставку оборудования от ООО "Уренгойдорстрой" стоимостью 37 223 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г. (0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно);
 - от Банк ВТБ (ПАО) обеспечение в виде банковской гарантии за поставку оборудования от ООО "ЗМК-Сибирь" стоимостью 67 764 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г. (0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно);

ООО "Газпромнефть-Хантос" поручился на основании требования об уплате денежной суммы по налогу на добавленную стоимость исполнить в полном объеме обязанность Общества с ограниченной ответственностью «Газпромнефть-Заполярье» перед Инспекцией Федеральной налоговой службы России по г. Тюмени №3 в сумме 1 000 000 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г. (0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно).

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

5.20. Операции со связанными сторонами

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

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

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

Вид влияния	Описание
Основное общество	В соответствии с полномочиями, акционеры или участники, распоряжающиеся более 50% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале отчитывающейся Организации
Дочернее общество	Общество, в отношении которого у Организации существует право распоряжаться более 50% голосов, принадлежащих на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале такого Общества Общество, в отношении которого существует право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества) либо составляющих уставный (складочный) капитал вкладов, долей данного Общества и <i>возможность определять решения</i> , принимаемые таким Обществом. В частности, дочернее общество дочернего общества является дочерним обществом для головной компании. <i>[признаются Общества, вклад в уставный (складочный) капитал в которые по дебету счета 58 составляет более 50%]</i>
Зависимое общество	Общество, в отношении которого существует право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества) либо составляющих уставный (складочный) капитал вкладов, долей данного юридического лица и оказывать <i>значительное влияние на решения</i> , принимаемые таким юридическим лицом. Юридическое и (или) физическое лицо оказывает значительное влияние на

	<p>другое юридическое лицо, когда имеет возможность участвовать в принятии решений другого юридического лица, но не контролирует его. Значительное влияние может иметь место в силу участия в уставном (складочном) капитале, положений учредительных документов, заключенного соглашения, участия в наблюдательном совете, других обстоятельств.</p> <p><i>[признаются Общества, вклад в уставный (складочный) капитал в которые по дебету счета 58 составляет более 20%]</i></p>
Преобладающие (участвующие) общества	Лица, имеющие право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале Организации
Прочие	Прочие связанные стороны, не указанные выше.

Основное Общество:

ПАО «Газпром нефть» (учредитель ООО «Газпромнефть – Инвест» доля в уставном капитале 99,99999%).

Наиболее существенными прочими связанными сторонами для ООО «Газпромнефть-Заполярье» являются:

- ПАО «Газпром»
- ООО "Газпром добыча Уренгой"
- ООО "Газпром добыча Ноябрьск"
- ООО "Газпромнефть НТЦ"
- ООО "ГПН-Развитие"
- ООО "Газпромнефть-ННГФ"
- ООО "Газпромнефть - Снабжение"
- ООО "Газпром добыча Оренбург"
- ООО "НЭН"
- ООО "Газпромнефть - Ямал"
- ООО "ГПН-ГЕО"
- ООО "Газпром подземремонт Уренгой"
- АО "Мессояханефтегаз"
- ООО "Газпром добыча Ямбург"
- ООО "Газпромнефть-Оренбург"
- ООО "Красноярскгазпром нефтегазпроект"
- ООО "Газпромнефть ИТО"
- ООО "Газпромнефть Бизнес-сервис"
- ООО "Газпромнефть-Автоматизация"
- ООО "Газпромнефть-Восток"
- ООО "Газпромнефть-Хантос"

- ООО "Газпромнефть-Региональные продажи"
- ООО "СОГАЗ" ПРОФМЕДИЦИНА"

Таблица 18 Информация об операциях со связанными сторонами

2020 год	Основное общество	Другие связанные стороны
Продажи нефти, газа и нефтепродуктов	21 051 259	2 019 659
Прочая выручка	-	16 528 689
Закупки нефти, газа и нефтепродуктов	-	(22 788 045)
Затраты на приобретенные работы, услуги	(86 025)	(4 732 996)
Закупки капитального характера	-	(5 108 541)
Проценты к получению по предоставленным займам	84 366	-
Проценты к уплате по полученным займам	(293 000)	-
Получено займов	19 737 456	-
Выдано займов	(22 715 391)	-
2019 год		
Продажи нефти, газа и нефтепродуктов	3 631 336	725 158
Прочая выручка	8	3 345 685
Закупки нефти, газа и нефтепродуктов	-	(4 192 047)
Затраты на приобретенные работы, услуги	(28 782)	(2 169 127)
Закупки капитального характера	-	(1 671 822)
Проценты к получению по предоставленным займам	296 209	-
Проценты к уплате по полученным займам	(17 347)	-
Получено займов	22 329 382	-
Выдано займов	(17 494 443)	-

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

	За 2020 г.		За 2019 г.	
	Основное общество	Другие связанные стороны	Основное общество	Другие связанные стороны
Денежные потоки от текущих операций	17 265 541	(13 943 550)	3 076 632	(1 749 310)
Поступления	17 299 609	16 036 241	3 101 148	3 140 404
Платежи	(34 068)	(29 979 791)	(24 516)	(4 889 714)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности	8 023 413	(2 398)	28 045 060	(742 017)
Поступления	8 037 040	-	11 605 060	-
Платежи	(13 627)	(2 398)	16 440 000	(742 017)
Денежные потоки от финансовых операций	19 437 356	-	(17 347)	20 440 000
Поступления	19 737 456	-	2 649 000	20 440 000
Платежи	(300 100)	-	(2 666 347)	-

Таблица 20 Активы и обязательства по операциям со связанными сторонами

На 31.12.2020	Основное общество	Другие связанные стороны
Дебиторская задолженность (включая проценты по выданным займам)	5 189 998	6 849 316
Краткосрочные займы выданные	408 775	-
Кредиторская задолженность краткосрочная	(49 677)	(9 343 578)
Краткосрочные займы полученные (включая проценты)	(19 730 456)	-
На 31.12.2019		
Дебиторская задолженность (включая проценты по выданным займам)	1 220 591	1 134 084
Краткосрочные займы выданные	8 445 795	-
Кредиторская задолженность краткосрочная	(6 372)	(1 754 260)
Краткосрочные займы полученные (включая проценты)	-	(100)
На 31.12.2018		
Дебиторская задолженность (включая проценты по выданным займам)	288 158	14 394
Краткосрочные займы выданные	3 610 855	-
Кредиторская задолженность краткосрочная	(873)	(514 877)

В строках «Дебиторская задолженность (включая проценты по выданным займам)» включены авансы, выданные под капитальное строительство в сумме 28 529 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г. (0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно)

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В состав основного управленческого персонала Организация включает генерального директора, заместителей генерального директора, финансового директора, исполнительных директоров, руководителей проектов.

Таблица 21 Вознаграждение основного управленческого персонала

Вознаграждение основного управленческого персонала	За 2020 г.	За 2019 г.
Вознаграждения	286 046	83 063
Начисления по программе долгосрочной мотивации	52 572	34 059
Итого без учета страховых взносов	338 618	117 122
Страховые взносы	60 009	28 068
Итого	398 627	145 190

5.21. События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации за 2020 год.

5.22. Управление налоговыми рисками

Российское налоговое и таможенное законодательство подвержено частым изменениям и может трактоваться различным образом. Трактовка законодательства Руководством Организации, в том числе, в части исчисления налогов, подлежащих уплате в бюджеты всех уровней, применяемая к операциям и деятельности Группы Компаний Газпром нефть, на практике может быть оспорена соответствующими контролирующими органами. Позиция российских налоговых органов в отношении применения налогового законодательства Российской Федерации и использованных допущений может оказаться достаточно категоричной, более того, существует риск того, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем, с возможным доначислением сумм налогов, сборов, штрафов и пеней. В общем случае в рамках налоговой проверки может быть проверен период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении налоговой проверки. При этом при определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты более длительные периоды. В настоящий момент 2018г., 2019г., 2020г. годы остаются открытыми для налоговой проверки. Руководство Организации полагает, что оно разумно оценило любые возможные доначисления, связанные с такими проверками.

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

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Организации.

5.23. Управление финансовыми рисками

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

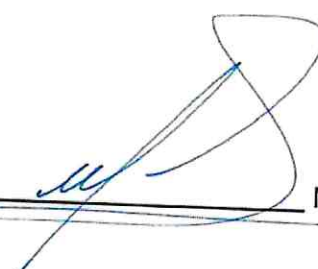
Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в 2020 году и принимаемые в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели наряду с прочими факторами к резкому снижению цен на нефть и обесценению российского рубля. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказала значительное влияние на деятельность и финансовое положение Организации.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Группы. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Однако, учитывая, что финансовый результат Общества по результатам отчетного периода положительный руководство уверено, что Организация будет продолжать свою деятельность непрерывно.


Финансовый директор
(по доверенности №Д-35 от 28.12.2020г.)





М.Н. Строев

Главный бухгалтер-руководитель проекта
(по доверенности № Д-477 от 01.08.2020г.)



А.А. Павлов

29 января 2021г.