ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общество с ограниченной ответственностью
«Газпромнефть-Приразломное»

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) [если применимо] 5
1.7. Численность работников Организации 5
II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ **6**
2.1. Основа составления 6
2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте 6
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 6
2.4. Основные средства 7
2.5. Прочие внеоборотные активы 8
2.6. Материально-производственные запасы 8
2.7. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство 9
2.8. Дебиторская задолженность 9
2.9. Денежные средства и их эквиваленты 10
2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал 10
2.11. Кредиты и займы 10
2.12. Оценочные обязательства и условные обязательства 11
2.13. Отложенные налоги 11
2.14. Признание выручки от продажи 11
III. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ **12**
3.1. Изменения в учетной политике на 2020г. 12
IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ **12**
4.1 Информация по сегментам 12
4.2 Основные средства 12
4.3 Прочие внеоборотные активы 14
4.4 Материально-производственные запасы 15
4.5 Дебиторская задолженность 16
4.6 Денежные средства и денежные эквиваленты 16
4.7 Кредиторская задолженность 18
4.8 Кредиты и займы 18
4.9 Налогообложение 19
4.10 Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг 21
4.11 Расходы по обычным видам деятельности. 22
4.12 Прочие доходы и расходы 22
4.13 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 23
4.14 Капитал и резервы 24
4.15 Операции со связанными сторонами 24
4.16 События после отчетной даты 29
4.17 Управление налоговыми рисками 29

4.18 Управление финансовыми рисками 29

15

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

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Описание Организации

Общество с ограниченной ответственностью «Газпромнефть-Приразломное» (ООО «Газпромнефть-Приразломное» - сокращенное наименование) (далее по тексту Организация) образовано в соответствии с требованиями Гражданского кодекса РФ и Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью», на основании решения единственного участника от «07» ноября 2018 г. Общество зарегистрировано «23» ноября 2018 г. Свидетельство о постановке на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 25 по Санкт-Петербургу.

Участником Общества с долей участия 100% является ПАО «Газпром нефть». В течение отчетного периода данная доля не изменялась.

1.2. Юридический адрес Организации (место нахождения)

Организация зарегистрирована по адресу – 197198, г. Санкт-Петербург, Зоологический переулок, дом 2-4, литера Б, помещение 241. Данный адрес также является почтовым.

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

Решением Единственного участника Общества от 18 декабря 2019 года полномочия членов Совета директоров Общества прекращены.

Единоличный исполнительный орган Организации

В 2019 и 2020 годах единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Генеральный директор Гильфанов Ралиф Рашитович.

Коллегиальный исполнительный орган Организации

Коллегиальный исполнительный орган Общества по состоянию на 31.12.2020г. отсутствует.

1.4. Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации

По состоянию на 31.12.2020 г. в Организации не образована Ревизионная комиссия. В соответствии со ст. 32 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» образование ревизионной комиссии является обязательным лишь для Обществ с 15 и более участниками.

1.5. Описание деятельности Организации

Основным видом деятельности Организации является добыча сырой нефти и нефтяного (попутного) газа. Организация также осуществляет другие виды деятельности, предусмотренные Уставом Организации.

1.6. Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения)

По состоянию на 31.12.2020 г. Организация имеет в своем составе 3 (три) территориально-обособленных структурных подразделения (далее - ТОСП):

п/п	Наименование структурного подразделения (филиала)	Место нахождения
1	Обособленное подразделение ООО «Газпромнефть - Приразломное» г. Архангельск	163060, Архангельская обл., Архангельск г., Тимме Я. ул, 3, 209
2	Обособленное подразделение ООО «Газпромнефть-Приразломное» г. Мурманск	183025, Мурманская обл., Мурманск г., Карла Маркса ул., 19.
3	Обособленное подразделение ООО «Газпромнефть-Приразломное» перевалочная база обеспечения в пос. Варандей	166741, Ненецкий АО, Заполярный р-н, Варандейское месторождение тер.

В течение 2020 года в составе ТОСП изменений не было.

1.7. Численность работников Организации

Численность сотрудников Организации составила 452, 526 и 0 человек на 31.12.2020 г., 31.12.2019 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 № 237-П от 24.12.2019г. «Об утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2020 год», № 239-П от 26.12.2019г. «Об утверждении Учетной политики для целей налогового 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. 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.

2.4.1. **Объекты основных средств**

В составе основных средств отражены 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**	
	до 01.01.2002г.	**с 01.01.2002г.**
Сооружения	-	2-30
Передаточные устройства	-	5-25
Компьютерная техника	-	3-7
Машины и оборудование	-	2-30
Здания	-	7-100

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:

- 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.

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.

2.4.2. Вложения во внеоборотные активы

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты:

- на приобретение основных средств;
- на приобретение оборудования к установке, предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах.

В бухгалтерском балансе объекты вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по соответствующим дополнительным введенным строкам к статьям 1110 «Нематериальные 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.

2.5. 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;
- другие виды.

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

2.6. 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;
- 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);

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 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.

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.

2.7. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство

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

2.8. 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.

2.9. Денежные средства и их эквиваленты

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.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- 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.

2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации.

2.11. Кредиты и займы

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

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Организацией в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

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

2.12. 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;
- выплатами вознаграждений по итогам выполнения долгосрочных показателей эффективности.

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 расчётной суммы предстоящих расходов на выплату указанного вознаграждения по окончании цикла программы вознаграждения. Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся в состав управленческих расходов.

2.13. 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.

2.14. 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, акциза и иных аналогичных обязательных платежей.

Расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере возникновения.

III. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

3.1. Изменения в учетной политике на 2020г.

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

IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Корректировка данных предшествующего отчетного периода не осуществлялись».

4.1 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

Организацией выделяются следующие географические регионы:

- внутренний рынок (Российская Федерация).

Информация о выручке от продаж в вышеуказанные географические регионы приводится в п. 4.10 Пояснений. Активы Организации, в основном, расположены на территории РФ, поэтому они относятся к одному географическому региону, выделенному по месту расположения активов – Российской Федерации.

4.2 Основные средства

Таблица 1 Информация о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложений

	Основные средства - всего:	Земельные участки и объекты природопользования	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	**2 871 959**	-	-	565 188	-	141	2 201 430	105 200
Поступление	**1 651 993**	-	-	-	-	-	1 534 591	117 403
Ввод в эксплуатацию	**588 959**	-	-	588 959	-	-	-	-
Переведено в состав других видов активов	-	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	**(662 429)**	-	-	-	-	-	(606 793)	(55 636)
По состоянию на 31.12.2020	**4 450 482**	-	-	1 154 147	-	141	3 129 227	166 967
Амортизация								
По состоянию на 31.12.2019	**(85 586)**	-	-	(85 566)	-	(20)	-	-
Амортизация за период	**(768 508)**	-	-	(768 469)	-	(39)	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-
По состоянию на 31.12.2020	**(854 094)**	-	-	(854 035)	-	(59)	-	-
Остаточная стоимость								
По состоянию на 31.12.2019	**2 786 373**	-	-	479 622	-	121	2 201 430	105 200
По состоянию на 31.12.2020	**3 596 388**	-	-	300 112	-	82	3 129 227	166 967
Первоначальная стоимость								
По состоянию на 31.12.2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступление	**2 885 885**	-	-	-	-	-	2 766 999	118 886
Ввод в эксплуатацию	**565 329**	-	-	565 188	-	141	-	-
Переведено в состав других видов активов	**(565 569)**	-	-	-	-	-	(565 569)	-
Выбытие	**(13 687)**	-		-	-	-	-	(13 687)
По состоянию на 31.12.2019	**2 871 959**	-	-	565 188	-	141	2 201 430	105 200
Амортизация								
По состоянию на 31.12.2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация за период	**(85 586)**	-	-	(85 566)	-	(20)	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-
По состоянию на 31.12.2019	**(85 586)**	-	-	(85 566)	-	(20)	-	-
Остаточная стоимость								
По состоянию на 31.12.2018	-	-	-	-	-	-	-	-
По состоянию на 31.12.2019	**2 786 373**	-	-	479 622	-	121	2 201 430	105 200

Таблица 2 Информация об использовании основных средств

	На 31.12.2020	**На 31.12.2019**	**На 31.12.2018**
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (остаточная стоимость)	-	-	-
Полученные в аренду (лизинг) основные средства, числящиеся за балансом (стоимость по договору аренды или кадастровая стоимость)	300 592	158 626	-
Основные средства, переведенные на консервацию (остаточная стоимость)	-	-	-

25

4.3 Прочие внеоборотные активы

Таблица 3 Информация о прочих внеоборотных активах

		объекты неисключительных прав, в том числе:					прочие, в том числе:	
	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	неисключительных прав на программное обеспечение	незавершенных неисключительных прав на программное обеспечение	прочие	авансы, выданные под капитальные вложения	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	дополнительные затраты по привлечению финансирования	прочие
Первоначальная стоимость								
По состоянию на 31.12.2019	**43 101**	43 044	42	8	8	-	-	-
Поступление	**23 049**	9 609	13 440	-	-	-	-	-
Переведено в состав других видов активов	**-**	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	**(5 678)**	-	(5 671)	-	(8)	-	-	-
По состоянию на 31.12.2020	**60 471**	52 653	7 811	8	-	-	-	-
Амортизация и обесценение								
По состоянию на 31.12.2019	**(3 333)**	(3 332)	-	(1)	-	-	-	-
Амортизация за период	**(10 361)**	(10 359)	-	(2)	-	-	-	-
Обесценение	**-**	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	**-**	-	-	-	-	-	-	-
По состоянию на 31.12.2020	**(13 694)**	(13 691)	-	(3)	-	-	-	-
Остаточная стоимость								
По состоянию на 31.12.2019	**39 767**	39 712	42	6	8	-	-	-
По состоянию на 31.12.2020	**46 777**	38 962	7 811	5	-	-	-	-
Первоначальная стоимость								
По состоянию на 31.12.2018	**-**	-	-	-	-	-	-	-
Поступление	**86 145**	43 044	43 086	8	8	-	-	-
Переведено в состав других видов активов	**-**	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	**(43 044)**	-	(43 044)	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2019	**43 101**	43 044	42	8	8	-	-	-
Амортизация и обесценение								
По состоянию на 31.12.2018	**-**	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация за период	**(3 333)**	(3 332)		(1)	-	-	-	-
Обесценение	**-**	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	**-**	-	-	-	-	-	-	-
По состоянию на 31.12.2019	**(3 333)**	(3 332)	-	(1)	-	-	-	-
Остаточная стоимость								
По состоянию на 31.12.2018	**-**	-	-	-	-	-	-	-
По состоянию на 31.12.2019	**39 767**	39 712	42	6	8	-	-	-

4.4 Материально-производственные запасы

Таблица 4 Информация о запасах

	A	B	C
	На 31.12.2020	**На 31.12.2019**	**На 31.12.2018**
Запасы - всего:	**4 450**	**3 412**	**-**
сырье, материалы и затраты в незавершенном производстве	4 450 012	3 412 049	-
готовая продукция и товары для перепродажи	-	-	-
товары отгруженные	-	-	-
долгосрочные активы, предназначенные для продажи	-	-	-
прочие запасы и затраты	-	-	-
резерв под снижение стоимости материально производственных запасов	-	-	-

Таблица 5 Движение резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов

	A	B	C
	За 2020 г.	**За 2019 г.**	
Остаток резерва на начало года	-	-	
Начислено	-	-	
Восстановлено	-	-	
Остаток резерва на конец года	-	-	

27

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.

4.5 Дебиторская задолженность

Таблица 6 Наличие и движение дебиторской задолженности

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Долгосрочная дебиторская задолженность всего:	-	-	-
расчеты с покупателями заказчиками	-	-	-
авансы выданные	-	-	-
в.т.ч. Авансы выданные под запасы	-	-	-
прочая	-	-	-
резерв по сомнительным долгам	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего:	**1 900 910**	**2 108 353**	**141**
расчеты с покупателями заказчиками	1 784 654	1 796 542	-
задолженность учредителей по взносам в уставный капитал	-	-	10
авансы выданные	34 820	32 561	-
в т.ч. Авансы выданные под запасы	-	5 945	-
прочая	81 437	279 250	131
резерв по сомнительным долгам	-	-	-

4.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 7 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	145 095	145 105	8
Средства на валютных счетах	-	912	-
Денежные средства в пути	-	-	-
Банковские депозиты	-	-	-
Аккредитивы	-	-	-
Иные специальные счета в банках	-	-	-
Прочие денежные эквиваленты	-	-	-
Всего	**145 095**	**146 017**	**8**

28

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 50 063 тыс. руб. за 2020г. и 56 887тыс. руб. за 2019г.;
- свернутые суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в сумме 242 802 тыс. руб. за 2020г. и 56 887 за 2019г.
- прочие поступления в сумме 1 961 тыс. руб. за 2020г. и 9 686 тыс. руб. за 2019г.

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 70 544 тыс. руб. за 2020г. и 93 734 тыс. руб. за 2019г.;
- оплата услуг банков в сумме 1 697 тыс. руб. за 2020г. и 1 215 тыс. руб. за 2019г.;
- выплаты подотчетных сумм в размере 12 961 тыс. руб. за 2020г. и 25 969 тыс. руб. за 2019г.
- прочие платежи в сумме 9 021 тыс. руб. за 2020г. и 1 800 тыс. руб. за 2019г.

4.7 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 поставки, работы, услуги, выполняемые в рамках операторской деятельности Организации в размере 2 605 788 тыс. руб. (3 722 800 тыс. руб. на 31.12.2019 г.).

По строке 1521 бухгалтерского баланса «поставщики и подрядчики» отражена задолженность на 31.12.2020 г., в т.ч.:

- перед ООО «Газпромнефть Марин Бункер», ООО «Зульцер Пампс Рус», ООО «ЭнергоГазСервис» по договорам купли-продажи ТМЦ в размере 419 844 тыс. руб.;

- перед ООО «БГ Дистрибьюшн» по договорам купли-продажи оборудования в размере 6 741 тыс. руб.;

- за услуги по капитальному строительству, а также по строительству и ремонту скважин перед Филиал Компании «Шлюмберже Лоджелко Инк.» в размере 31 909 тыс. руб.;

- за услуги подрядчиков оп операторскому капитальному строительству перед ООО «Газпром бурение», ООО «Пакер Сервис», ООО «Газпромнефть НТЦ», ООО «Акрос» , Филиал Компании «Шлюмберже Лоджелко Инк.» в размере 925 611 тыс. руб.;

- за услуги по хранению ТМЦ и складской логистики перед ООО «Газпромнефть – Снабжение» в размере 14 263 тыс. руб.

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

- за расчеты по страхованию от несчастных случаев на производстве перед ГУ – Санкт-Петербургское РО ФСС РФ в размере 9 413 тыс. руб.;

- за агентские вознаграждения перед ООО «Миллениум-командировочные решения» в размере 989 тыс. руб.;

- за расчеты по исполнительным листам в размере 7 684 тыс. руб.

4.8 Кредиты и займы

Таблица 8 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.:	-	-	-
от 1 до 2-х лет	-	-	-
от 2-х до 5 лет	-	-	-
свыше 5 лет	-	-	-
Долгосрочные займы, в т.ч.:	-	**4 288 608**	-
Облигационные займы	-	-	-
Краткосрочные займы		-	-
Краткосрочные банковские кредиты	-	-	-
Часть долгосрочных кредитов и займов, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	6 333 635	-	931
Итого кредиты и займы:	**6 333 635**	**4 288 608**	**931**

Средневзвешенная эффективная ставка по займам приведена в таблице ниже.

Контрагент	Номер договора	Ср. эф. % ставка по состоянию на		
		2018	2019	2020
ПАО "Газпром нефть"	ГПН-19/12100/00013/Д/ГПР-19/12100/00002/Р 09.01.2019		4.99986	3.71133
ПАО "Газпром нефть"	ГПР-19/12100/00143/Р/ГПН-19/12100/03710/Д 22.11.2019		4.69750	3.71133
ПАО "Газпром нефть"	ГПН-20/12100/01736/ГПР-20/12100/00070/Р 06.07.2020			3.19750

Общая сумма займов, полученных в течение 2020 года, составила 1 872 572 тыс. руб. (4 219 114 тыс. руб. – в 2019 году), общая сумма займов, погашенных в течение 2020 года (без учета процентов), составила 0 тыс. руб. (930 тыс. руб. – в 2019 году), сумма выплаченных в 2020 году процентов по займам составила 0 тыс. руб. (51 тыс. руб. – в 2019 году).

В отчетном году величина процентов по займам, включенных в состав прочих расходов, составила 172 454 тыс. руб. (69 545 тыс. руб. – в 2019 году).

Займы привлечены без обеспечений.

4.9 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 9 Расчет налога на прибыль

	За 2020г.	За 2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	**416 512**	**242 580**
Прибыль (убыток) до налогообложения, (эфф.%ставка / 20%)	416 512	242 580
Прибыль (убыток) до налогообложения 13%	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения 0%	-	-
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	**83 302**	**48 516**

Постоянные налоговые расходы (доходы) в т.ч.:	**26 268**	**9 322**
Постоянные разницы, увеличивающие/ (уменьшающие) налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	131 340	46 610
расходы/доходы, не учитываемые при налогообложении/в бухгалтерском учете, в т.ч.:	131 340	46 610
выплаты сотрудникам	39 662	36 194
страхование	1 042	1 083
дох.прошлых лет	(1 054)	-
Услуги авиации (перевозка самолетами)	7	
Почта, телеграф	8	
Стационарная телефонная связь	1 032	
Сотовая телефонная связь	0	
Предоставление каналов связи	132	
Спутниковое телевидение	12	
Спутниковая телефонная связь	20	
Расходы на содержание профкома ННУ	6 191	
Оплата услуг здравоохранения(КромеОбязатМедосм)ННУ	2 490	
Государственная пошлина НУ	(1)	
Расходы по прочему выбытию МПЗ (ННУ)	1 325	
Стоимость выбывающей спецодежды	510	
НДС - прочее ННУ	626	
Пени, штрафы, санкции, перечисленные в бюджет ННУ	1	
ПрочШ/П/Неуст/Возм-еУщерба/УбыткПол/ПризнКУпл ННУ	2	
Прочие расходы (ННУ)	1 702	
Ручная корректиров. проводка	78 082	
прочие	(449)	9 333
списание стоимости финансовых вложений	-	-
восстановление резервов в налоговом учете	-	-
доходы, связанные с участием в УК других организаций	-	-
курсовые разницы	-	-
прочие	-	-
Отложенные налоговые доходы	**(12 129)**	**24 857**
Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	(60 644)	124 285
Резерв на оплату отпусков и годовое вознаграждение	(59 772)	123 929
Убыток от основной деятельности	-	(829)
Расходы по методу начисления	(872)	1 185
прочие	-	-
Отложенные налоговые расходы	**1 563**	**(19 529)**
Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	7 814	(97 644)
Материальные расходы	996	(3 147)
РБП	1 296	(41 008)
Амортизация ОС	5 522	(53 489)
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	**495 022**	**315 831**
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль Общества, включаемая в КГН	-	-
Налог на прибыль, в т.ч.	**(83 341)**	**(63 166)**
текущий налог на прибыль	(99 004)	(63 166)
налог на прибыль 13%	-	-
налог на прибыль прошлых лет	15 663	-
Прочее	**-**	**(2)**
Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	**-**	**-**
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	**322 605**	**184 740**
Пояснения	**-**	**-**
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-

Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток), в т.ч.:	-	-
по курсовым разницам по зарубежной деятельности	-	-
Налог на прибыль организаций по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода, в т.ч.	-	-
в части переоценки основных средств	-	-
по курсовым разницам по зарубежной деятельности		
Совокупный финансовый результат периода	-	-

По строке «Ручная корректировочная проводка» в размере 78 082 тыс. руб. отражена сумма, на которую подана УНД за 2019г. к уменьшению налога за счет включения в расходы результата инвентаризации по годовому вознаграждению. На эту сумму были скорректированы разницы по счету 09 «Отложенные налоговые активы» и списаны на счет 99 «Прибыли и убытки».

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.

4.10 Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Таблица 10 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг по сегментам

Год, закончившийся 31.12.2020	**Внутренний рынок**	**Экспорт и продажи на международном рынке**	**СНГ**
Продажа нефти	-	-	-
Продажа нефтепродуктов	-	-	-
Продажа газа	-	-	-
Прочие продажи	15 292 332	-	-
Итого выручка:	**15 292 332**	-	-
Год, закончившийся 31.12.2019	-		
Продажа нефти	-	-	-
Продажа нефтепродуктов	-	-	-
Продажа газа	-	-	-
Прочие продажи	8 909 341	-	-
Итого выручка:	**8 909 341**	-	-

В отчетном периоде отражена выручка от операторской деятельности по договорам с ООО «Газпром нефть шельф».

4.11 Расходы по обычным видам деятельности.

Таблица 11 Расходы по обычным видам деятельности

Статья затрат	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	(1 204 252)	(524 159)
Расходы на оплату труда	(2 609 558)	(1 608 393)
Отчисления на социальные нужды	(477 659)	(449 488)
Амортизация	(781 180)	(90 693)
Таможенные пошлины и сборы	-	-
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	-	-
Прочие затраты	(9 648 672)	(5 948 590)
Итоги по элементам	**(14 721 319)**	**(8 621 323)**
Фактическая себестоимость проданных товаров, работ, услуг	-	-
Изменения остатков готовой продукции, товаров и незавершенного производства: (прирост)/уменьшение	-	-
[указывается при наличии] Возвратный (отрицательный) акциз	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**(14 721 319)**	**(8 621 323)**

4.12 Прочие доходы и расходы

Таблица 12 Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019г.
Проценты к получению	**21 542**	**18 742**
В том числе		
Доход от остатка на банковском счете	-	-
Доход по долговым ценным бумагам	-	-
Проценты по займам выданным	21 542	18 742
Доход по депозиту	-	-
Проценты к уплате	**(172 454)**	**(69 545)**
В том числе		
Проценты по кредитам и займам в валюте	-	-
Проценты по долговым ценным бумагам	-	-
Прочие	(172 454)	(69 545)
Доходы от участия в других организациях		**-**
В том числе		
Дивиденды	-	**-**
Прочие доходы	**20 263**	**13 274**
В том числе		
Доходы от купли-продажи валюты	-	-
Курсовая разница	-	11 214
Доходы по операциям товарных свопов	-	-
Доход от реализации и иного выбытия ценных бумаг и долей	-	-
Хеджирование процентных рисков	-	-
Резерв по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженностью и прочим авансам	-	-
Прочие	20 263	2 060
Прочие расходы	**(26 448)**	**(7 909)**

В том числе		
Расходы от купли-продажи валюты	(37)	-
Расходы по операциям с производными финансовыми инструментами	-	-
Курсовая разница	(2 781)	-
Расходы от реализации и иного выбытия ценных бумаг и долей	-	-
Расходы на благотворительность	-	-
Хеджирование процентных рисков	-	-
Резерв по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженностью и прочим авансам	-	-
Прочие	**(23 631)**	(7 909)

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.

4.13 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Таблица 13 Наличие и движение оценочных обязательств

Наименование показателя	На начало года	Начислено	Использовано	Списано как избыточная сумма / Восстановлено	Перевод в состав краткосрочных	На конец года
за 2020 г.	**300 688**	**879 581**	**(586)**	**(21)**	**(34 028)**	**539 055**
Долгосрочные оценочные обязательства - всего	**25 398**	**8 631**	**-**	**-**	**(34 028)**	**0**
в том числе:						
по выплатам персоналу	25 398	8 631	-		(34 028)	0
по судебным разбирательствам	-	-	-	-	-	-
на ликвидацию основных средств и рекультивацию земель	-	-	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	**275 290**	**870 950**	**(585 945)**	**(21 241)**	**-**	**539 054**
в том числе:						
по выплатам персоналу	275 290	870 950	(585 945)	(21 241)	-	539 054
по судебным разбирательствам	-	-	-	-	-	-
на ликвидацию основных средств и рекультивацию земель	-	-	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-	-	-
за 2019 г.	**18**	**568 734**	**(268 064)**	**-**	**-**	**300 688**
Долгосрочные оценочные обязательства - всего	**-**	**25 398**	**-**	**-**	**-**	**25 398**
в том числе:						
по выплатам персоналу	-	25 398	-	-	-	25 398
по судебным разбирательствам	-	-	-	-	-	-
на ликвидацию основных средств и рекультивацию земель	-	-	-	-	-	-

прочие	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	**18**	**543 336**	**(268 064)**	**-**	**-**	**275 290**
в том числе:						
по выплатам персоналу	18	543 336	(268 064)		-	275 290
по судебным разбирательствам	-	-	-	-	-	-
на ликвидацию основных средств и рекультивацию земель	-	-	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-	-	-

4.14 Капитал и резервы

На 31.12.2020г. величина уставного капитала Организации составляет 10 тыс. руб.

4.15 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, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале отчитывающейся Организации
Дочернее общество	Общество, в отношении которого у Организации существует право распоряжаться более 50% голосов, приходящихся 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, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества) либо составляющих уставный (складочный) капитал вкладов, долей данного Общества и *возможность определять решения*, принимаемые таким Обществом. В частности, дочернее общество дочернего общества является дочерним обществом для головной компании.
Зависимое общество	Общество, в отношении которого существует право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества) либо составляющих уставный (складочный) капитал вкладов, долей данного юридического лица *и оказывать значительное влияние на решения*, принимаемые таким юридическим лицом. Юридическое и (или) физическое лицо оказывает значительное влияние на 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.
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»);
- Основной управленческий персонал: генеральный директор (иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров;
- Другие связанные стороны.

Наиболее существенными связанными обществами для ООО «Газпромнефть-Приразломное» являются:

- АО "Газпром космические системы"
- ООО "Газпром телеком"
- ООО "Газпромнефть - Снабжение"
- ООО "Газпромнефть - ЦР"
- ООО "Газпромнефть - Ямал"
- ООО "Газпромнефть Бизнес-сервис"
- ООО "Газпромнефть ИТО"
- ООО "Газпромнефть НТЦ"
- ООО "Газпромнефть-Автоматизация"
- ООО "Газпромнефть-ННГГФ"
- ООО "Газпромнефть-ЦР"
- ООО Авиапредприятие "Газпром авиа"
- Филиал Оренбургская ВЧ ООО "Газпром газобезопасность"
- АО "Морнефтегазпроект"
- АО "СОГАЗ"
- ООО "Клуб Заречье"
- ООО "Комплекс Парадная"
- ООО "НТВ-ПЛЮС"
- ООО «Газпромнефть-Шельф»
- ООО «Газпромнефть Марин Бункер»

Полный перечень предприятий приведен на Интернет-ресурсе ПАО «Газпром нефть»: www.gazprom-neft.ru

Таблица 14 Информация об операциях со связанными сторонами

2020 год	Основное общество	Преобладающие (участвующие) общества	Другие связанные стороны
Продажи нефти, газа и нефтепродуктов	-	-	-
Прочая выручка	-	-	15 292 332
Закупки нефти, газа и нефтепродуктов	-	-	-
Затраты на приобретенные работы, услуги	-	-	2 081 830
Закупки капитального характера	-	-	-
Незавершенные/неоплаченные со стороны ПАО «Газпром нефть» операции на конец отчетного периода (с учетом НДС) *	-	-	-
Приобретение долевых финансовых вложений	-	-	-
Дивиденды к получению	-	-	-
Дивиденды к уплате	92 370	-	-
Проценты к получению по предоставленным займам	21 542	-	-
Проценты к уплате по полученным займам	172 454	-	-
Получено займов	1 872 572	-	-
Получено кредитов	-	-	-
Выдано займов	11 643 154	-	-
Возврат выданных займов	11 551 491		
Прочие доходы	-	-	-
Прочие расходы	-	-	-
2019 год			
Продажи нефти, газа и нефтепродуктов	-	-	-
Прочая выручка	9 069 985	-	-
Закупки нефти, газа и нефтепродуктов	-	-	-
Затраты на приобретенные работы, услуги	-	-	5 653 178
Закупки капитального характера	-	-	-
Незавершенные/неоплаченные со стороны ПАО «Газпром нефть» операции на конец отчетного периода (с учетом НДС) *	-	-	-
Приобретение долевых финансовых вложений	-	-	-
Дивиденды к получению	-	-	-
Дивиденды к уплате	-	-	-
Проценты к получению по предоставленным займам	1 497	-	-
Проценты к уплате по полученным займам	16 391	-	-
Проценты к уплате по полученным кредитам	-	-	-
Получено займов	-	-	-
Получено кредитов	-	-	-
Выдано займов	7 606 251	-	-
Возврат выданных займов	7 455 665		

Таблица 15 Информация о движении денежных средств по расчетам со связанными сторонами

За 2020 г.			За 2019 г.			
Основное общество	Дочерние общества	Другие связанные стороны	Основное общество	Дочерние общества	Преобладающие (участвующие) общества	Другие связанные стороны

Денежные потоки от текущих операций	**(23)**	**-**	**13 131 427**	**(51)**	**-**	**-**	**4 342 280**
Поступления	-	-	15 297 756	-	-	-	8 902 187
Платежи	(23)	-	(2 166 329)	(51)	-	-	(4 559 907)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности	**(91 663)**	**-**	**(102 168)**	**(150 586)**	**-**	**-**	**-**
Поступления	-	-	-		-	-	-
Платежи	(91 663)	-	(102 168)	(150 586)	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	**1 780 202**	**-**	**-**	**4 218 194**	**-**	**-**	**-**
Поступления	1 872 572	-	-	4 219 124	-	-	-
Платежи	(92 370)	-	-	(930)	-	-	-

Таблица 16 Активы и обязательства по операциям со связанными сторонами

На 31.12.2020	**Основное общество**	**Преобладающие (участвующие) общества**	**Другие связанные стороны**
Дебиторская задолженность (включая проценты по выданным займам)	282 533	-	1 835 026
Краткосрочные займы выданные	242 249	-	-
Долгосрочные займы выданные	-	-	-
Кредиторская задолженность краткосрочная	(7 813)	-	227 188
Краткосрочные займы полученные (включая проценты)	6 333 635	-	-
Долгосрочные займы полученные (включая проценты)	-	-	-
На 31.12.2019	**4 457 937**		**4 085 674**
Дебиторская задолженность (включая проценты по выданным займам)	18 742	-	1 819 295
Краткосрочные займы выданные	150 586	-	-
Долгосрочные займы выданные	-	-	-
Кредиторская задолженность краткосрочная	-	-	2 266 379
Краткосрочные займы полученные (включая проценты)	-	-	-
Долгосрочные займы полученные (включая проценты)	4 288 609	-	-
На 31.12.2018	**941**		
Дебиторская задолженность (включая проценты по выданным займам)	10	-	-
Краткосрочные займы выданные	-	-	-
Долгосрочные займы выданные	-	-	-
Кредиторская задолженность краткосрочная	-	-	-
Краткосрочные займы полученные (включая проценты)	931	-	-

Долгосрочные займы полученные (включая проценты)	-	-	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В состав основного управленческого персонала Организация включает: Генерального директора, Заместителей генерального директора.

Таблица 17 Вознаграждение основного управленческого персонала

Вознаграждение основного управленческого персонала	**За 2020 г.**	**За 2019 г.**
Вознаграждения	117 001	68 203
Начисления по программе долгосрочной мотивации	-	20 042
Итого без учета страховых взносов	**117 001**	**88 245**
Страховые взносы	99 753	21 816
Итого	**216 755**	**110 061**

4.16 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.

4.17 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. 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.

4.18 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 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.

Руководство уверено, что Организация будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Руководитель _____ Р.Р. Гильфанов

Главный бухгалтер _____ Н.Г. Янченко
(по доверенности №11/2-1357 от 23.11.2018г. ГБ-РП ООО «ГПН-БС»)

14 января 2021г.