ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общество с ограниченной ответственностью
«Клуб «Заречье»
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 4
1.5. Описание деятельности Организации 5
1.6. Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения) 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. Нематериальные 7
2.5. Основные средства 7
2.6. Финансовые вложения 10
2.7. Прочие внеоборотные активы 10
2.8. Материально-производственные запасы 11
2.9. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство 12
2.10. Дебиторская задолженность 12
2.11. Денежные средства и их эквиваленты 12
2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал 13
2.13. Кредиты и займы полученные 13
2.14. Оценочные обязательства и условные обязательства 14
2.15. Отложенные налоги 14
2.16. Признание выручки от продажи 15
III. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ 15
3.1. Изменения в учетной политике на 2020г. 15
IV. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА 15
V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ 16
5.1. Информация по сегментам 16
5.2. Основные средства 17
5.3. .Доходные вложения в материальные ценности 18
5.4. Прочие внеоборотные активы 19
5.5. Материально-производственные запасы 20
5.6. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения 20
5.7. Дебиторская задолженность 22
5.8. Денежные средства и денежные эквиваленты 22
5.9. Кредиторская задолженность 23
5.10. Кредиты и займы 24
5.11. Налогообложение 24
5.12. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг 25
5.13. Расходы по обычным видам деятельности. 25
5.14. Прочие доходы и расходы 26

5.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 26
5.16. Капитал и резервы 27
5.17. Обеспечения обязательств 27
5.18. Операции со связанными сторонами 27
5.19. События после отчетной даты 31
5.20. Управление налоговыми рисками 31
5.21. Управление финансовыми рисками 31

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

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Описание Организации

Общество с ограниченной ответственностью «Клуб «Заречье» (ООО «Клуб «Заречье» по тексту Организация) образовано в соответствии с законодательством Российской Федерации 18 июля 1997 года, регистрационный номер №167.245.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 20.09.2002г., за основным государственным регистрационным номером 1027739231178.

Основным участником по состоянию на 31.12.2016г. являлась КОМПАНИЯ ВЕЛАСКО ХОЛДИНГ ЭНД СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД.

Основным участником Организации по состоянию на 31.12.2020г. является ООО «Газпромнефть-Инвест» с долей владения 99,999%.

1.2. Юридический адрес Организации (место нахождения)

Организация зарегистрирована по адресу: 197198 Санкт-Петербург, Мытнинская набережная, д.5, Лит. А.

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.

Единоличный исполнительный орган Организации

В 2020 и 2019 годах единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Генеральный директор Кириллова Наталья Евгеньевна.

Коллегиальный исполнительный орган Организации

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Организации не предусмотрен.

1.4. Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется:

- органами управления Организации, в соответствии с компетенцией, предусмотренной федеральным законодательством и уставом Организации;

- подразделениями Организации, осуществляющими внутренний контроль финансово-

хозяйственной деятельности Организации;

1.5. Описание деятельности Организации

Основным видом деятельности Организации является сдача в аренду собственного недвижимого и движимого имущества. Организация также осуществляет другие виды деятельности, в том числе, услуги по организации мероприятий Заказчиков: обеспечение контрагентов помещением, оборудованием, расходными материалами.

Организацией получены следующие виды лицензий:

Наименование	Номер	Дата выдачи	Срок действия	Выдавший орган
СРО, основанные на членстве лиц, осуществляющих строительство	№36-02-ПП/20	01.09.2020	бессрочно	Ассоциация СРО "МОСК"

1.6. Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения)

По состоянию на 31.12.2020 г. Организация имеет филиалы и представительства (ТОП), осуществляющие хозяйственную деятельность в городах:

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Обособленное подразделение	197198, СПб, Мытнинская наб. д.5, Лит. А.
2	Невский, 38	191186, СПб, Невский пр-кт, д.38
3	Новая Голландия	190000, СПб, Адмиралтейского канала наб., д.2И, Лит.12-12А
4	Большая Морская	191186, СПб, ул. Большая Морская, 20 литер А, 1-Н
5	У Красного моста	190000, СПб, наб. Реки Мойки, 75_79 литер Д

В течение 2020 года было создано 2 (два) ТОП

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения	Дата создания
1	Большая Морская	191186, СПб, ул. Большая Морская, 20 литер А, 1-Н	03.02.2020
2	У Красного моста	190000, СПб, наб. Реки Мойки, 75_79 литер Д	14.02.2020

1.7. Численность работников Организации

Численность сотрудников Организации составила 37, 37 и 27человек на 31.12.2020г., 31.12.2019 и 31.12.2018г. 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 № 288 от 25 декабря 2019 «Учетная 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 31.12.19**	**На 31.12.18**
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. 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.

2.5.1. 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**	
	до 01.01.2002г.	**с 01.01.2002г.**
Сооружения	5-50	2-30
Передаточные устройства	10-20	5-25
Компьютерная техника		3-7
Машины и оборудование	2-20	2-30
Здания	10-83	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:

- 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.

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.

2.5.2. Доходные вложения в материальные ценности

Объекты основных средств, предназначенные для передачи во временное владение и (или) пользование организациям с целью получения дохода по договорам аренды и используемые пользователем в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих целей, отражаются у владельца в составе доходных вложений в материальные ценности.

Порядку учета доходных вложений в материальные ценности соответствует порядку учета основных средств, отраженных в п.2.5.1.

Данные объекты отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» в случае соблюдения следующих условий:

-- На все три отчетные даты и в течение последних двух отчетных периодов объекты исключительно предоставлялись в аренду;

- Отсутствуют документально подтвержденные планы по иному использованию объектов (использование для производства товаров, работ, услуг, либо продажа).

2.5.3. 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 выполненных строительно-монтажных работ;
- по созданию/приобретению нематериальных активов;
- на приобретение основных средств, земельных участков;
- на приобретение оборудования к установке, предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах.

В стоимость вложений во внеоборотные активы не включены проценты по заемным средствам, поскольку в отчетном и сопоставимом периодах такие средства не использовались непосредственно на приобретение, сооружение и (или) изготовление имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев).

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», 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

2.6. *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 не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений в общества, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Организации информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений на отчетную дату. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается ежеквартально, по результатам проверки на обесценение финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым наблюдается устойчивое существенное снижение стоимости, либо обладающих признаками прекращаемой деятельности, производится ежемесячно на отчетную дату.

В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования единицей бухгалтерского учёта финансовых вложений может быть вклад в уставный капитал, договор на выдачу займа, договор на открытие банковского депозита (за исключением депозитов до востребования или на срок до 3-х месяцев), серия выпуска ценных бумаг и т.п.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по их видам по способу ФИФО. Иные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (в том числе векселя и депозитные сертификаты), отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

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.

2.7. *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;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

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

2.8. *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;
- 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);
- Долгосрочные активы к продаже;
- 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 выбытия взаимозаменяемых материалов, производная от средней себестоимости. Среднескользящая себестоимость, которая представляет собой средневзвешенную стоимость взаимозаменяемых материалов, рассчитываемую периодически по мере получения каждой дополнительной партии взаимозаменяемых материалов

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 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.

2.9. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство

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

2.10. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Такие резервы представляют собой консервативную оценку Организацией той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы по сомнительным долгам по авансам, выданным в рамках обычных видов деятельности, отражаются в составе себестоимости; по прочей дебиторской задолженности и прочим авансам, не связанным с обычными видами деятельности, представляются в составе прочих расходов.

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.

2.11. 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 (*если Организация выступает в качестве комиссионера, агента*);
- 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;

2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации.

В составе добавочного капитала учитываются следующие суммы:

- вклады в имущество обществ, полученные от участников.

2.13. Кредиты и займы полученные

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.

2.14. 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);
- по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам и разногласиям с налоговыми органами;
- по штрафам, пеням, неустойкам (в том числе возмещению ущерба), которые, как ожидается, будут подлежать уплате в будущем в связи с выявленными Организацией фактами нарушения ею договоров, либо полученной претензией от контрагента в случае, если данные суммы претензий еще не были присуждены к уплате в рамках судебного разбирательства либо признаны Организацией.

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

Оценочные обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам и разногласиям с налоговыми органами признаются в случаях, если отток экономических выгод вероятен. Суммы признанного оценочного обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам и разногласиям с налоговыми органами относятся на [указать виды расходов в соответствии с фактически произведенными операциями, с учетом требований МД М-13.03.10.10-01].

2.15. 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, [*если применимо*] с учетом суммы удержанного налога по дивидендам полученным.

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.

2.16. 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.

Экспортные таможенные пошлины отражаются в составе коммерческих расходов и не уменьшают сумму выручки от продажи продукции (работ, услуг).

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.

Формирование в бухгалтерском учете информации о расчетах по налогу на прибыль, исчисленного Организацией, регулируются Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. Для отражения текущего налога на прибыль расчет отложенных налогов на отчетную дату (последнее число месяца) производится на основе применения балансового метода (исходя из разниц между балансовой стоимостью активов (обязательств) и их стоимостью, принимаемой для целей налогообложения).

IV. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

Произведены ретроспективные корректировки показателей финансовой отчетности в связи с вступлением с 01.01.2020 в силу изменений в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»:

- В отчете о финансовых результатах за 2019 год внесены корректировки строка 2110 «Выручка» и 2120 «Себестоимость продаж» - расшифрованы показатели по видам деятельности.
- Вступившие в силу в силу с 01.01.2020 изменения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не оказали влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

				2019	тыс.руб.
Отчет о финансовых результатах	**Код**	**До изменений**	**Корректировка**	**Код**	**После изменений**
Выручка	**2110**	**412 880**		**2110**	**412 880**
Аренда	2112		393 543	2112	393 543
Техническое обслуживание	2113		6 155	2113	6 155
Прочее	2119	412 880	(399 698)	2119	13 182
Себестоимость продаж	**2120**	**(286 348)**		**2120**	**(286 348)**
Аренда	2122		(271 334)	2122	(271 334)
Техническое обслуживание	2123		(12 197)	2123	(12 197)
Прочее	2129	(286 348)	283 581	2129	(2 817)

Отчет о финансовых результатах	Код	До изменений	Корректировка	Код	После изменений
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(4 407)			
Изменение отложенных налоговых активов	2450	(15 570)	-	2412	Отложенный налог на прибыль (19 977)
Чистая прибыль (убыток)	2400	265 977		2400	**Чистая прибыль (убыток)** 265 977
Совокупный финансовый результат периода		265 977		2500	Совокупный финансовый результат периода 265 277

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

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

- Организацией выделяет один географический регион - внутренний рынок (Российская Федерация)

Информация о выручке от продаж в вышеуказанные географические регионы приводится в п. 5.16 Пояснений. Активы Организации, расположены на территории РФ, поэтому они относятся к одному географическому региону, выделенному по месту расположения активов – Российской Федерации.

5.2. *Основные средства*

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

	Основные средства - всего:	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	**256 021**	86 117	8 139	160 938	-	827
Поступление	**10 000**	1 863	-	1 735	3 598	2 804
Ввод в эксплуатацию	**(3 598)**	-	-	-	(3 598)	-
Переведено в состав других видов активов	**(423)**	-	-	(423)	-	-
Выбытие	**(2 913)**	-	-	(102)	-	(2 811)
По состоянию на 31.12.2020	**259 087**	87 980	8 139	162 148	0	820
Амортизация						
По состоянию на 31.12.2019	**(176 473)**	(50 443)	(453)	(125 577)	-	-
Амортизация за период	**(23 310)**	(11 872)	(129)	(11 309)	-	-
Выбытие	**430**	-	-	430	-	-
По состоянию на 31.12.2020	**(199 353)**	(62 315)	(582)	(136 456)	-	-
Остаточная стоимость						
По состоянию на 31.12.2019	**79 548**	35 674	7 686	35 361	-	827
По состоянию на 31.12.2020	**59 734**	25 665	7 557	25 692	0	820
Первоначальная стоимость						
По состоянию на 31.12.2018	**595 769**	155 967	61 853	371 377	205	6 367
Поступление	**16 955**	1 294	-	6 188	6 490	2 983
Ввод в эксплуатацию	**(6 695)**	-	-	-	(6 695)	-
Переведено в состав других видов активов	**(287 724)**	(71 144)	-	(216 580)	-	-
Выбытие	**(62 284)**	-	(53 714)	(47)	-	(8 523)
По состоянию на 31.12.2019	**256 021**	86 117	8 139	160 938	-	827
Амортизация						
По состоянию на 31.12.2018	**(217 528)**	(52 599)	(2 232)	(162 697)	-	-
Амортизация за период	**(48 179)**	(15 088)	(402)	(32 689)	-	-
Выбытие	**89 234**	17 244	2 181	69 809	-	-
По состоянию на 31.12.2019	**(176 473)**	(50 443)	(453)	(125 577)	-	-
Остаточная стоимость						
По состоянию на 31.12.2018	**378 241**	103 368	59 621	208 680	205	6 367
По состоянию на 31.12.2019	**79 548**	35 674	7 686	35 361	-	827

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.20г. по сравнению с 31.12.19г. увеличилась на 3 066 тыс. руб.

Таблица 2 Информация об использовании основных средствах

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (остаточная стоимость)	3 818 508	3 878 430	3 721 128

Основные средства в залог не передавались

5.3. .Доходные вложения в материальные ценности

Таблица 3 Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности

	Доходные вложения в материальные ценности - всего:	Земельные участки и объекты природопользования	Скважины	Земельные участки	Машины и оборудование	Здания, сооружения	Прочие доходные вложения в материальные ценности	Незавершенные доходные вложения в материальные ценности
Первоначальная стоимость								
По состоянию на 31.12.2019	4 418 322	-	-	-	195 195	3 794 920	427 562	645
Поступление	19 486	-	-	-	-	9 832	423	9 232
Выбытие	(9 877)	-	-	-	-	-	-	(9 877)
По состоянию на 31.12.2020	4 427 932	-	-	-	195 195	3 804 752	427 985	-
Амортизация								
По состоянию на 31.12.2019	(539 892)	-	-	-	(45 772)	(213 927)	(280 193)	-
Амортизация за период	(69 532)	-	-	-	(16 619)	(38 146)	(14 767)	-
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-
По состоянию на 31.12.2020	(609 424)	-	-	-	(62 391)	(252 073)	(294 960)	-
Остаточная стоимость								
По состоянию на 31.12.2019	3 878 430	-	-	-	149 423	3 580 993	147 369	645
По состоянию на 31.12.2020	3 818 508	-	-	-	132 804	3 552 679	133 025	-
Первоначальная стоимость								
По состоянию на 31.12.2018	4 120 012	-	-	-	124 052	3 773 882	210 982	11 096
Поступление	522 448	-	-	-	71 143	21 038	418 813	11 454
Выбытие	(224 138)	-	-	-	-	-	(202 233)	(21 905)
По состоянию на 31.12.2019	4 418 322	-	-	-	195 195	3 794 920	427 562	645
Амортизация								
По состоянию на 31.12.2018	(398 884)	-	-	-	(15 383)	(175 892)	(207 609)	-
Амортизация за период	(341 478)	-	-	-	(30 389)	(38 035)	(273 054)	-
Выбытие	200 470	-	-	-	-	-	200 470	-
По состоянию на 31.12.2019	(539 892)	-	-	-	(45 772)	(213 927)	(280 193)	-
Остаточная стоимость								
По состоянию на 31.12.2018	3 721 128	-	-	-	108 669	3 597 990	3 373	11 096
По состоянию на 31.12.2019	3 878 430	-	-	-	149 423	3 580 993	147 369	645

В составе доходных вложений в материальные ценности по строке 1160 бухгалтерского баланса отражены основные средства, переданные в аренду, в т. ч. основным арендаторам:

- ПАО «Газпром нефть» договоры ГПН-15/04300/00513/Р от 10.03.2015 (аренда

пом.7-Н), Договор № ГПН-17/04000/03684/Р от 29.12.2017;

- - АО "Газпромбанк" договор б/н от 15.10.2013г.;

- ОО «Газпромнефть-Приразломное» договор Соглашение о замене стороны к Дог.ГНШ-18/04300/00377/Р от 29.12.2018;

- АО «Газпромнефть-Аэро» договор ГНА-20/04300/00419/Р от 18.03.2020 г.;

- ООО «Газпромнефть-Развитие» договор ГНР-18/04000/00442/Р/02 от 30.11.2018г.;

- ООО «Пробка-Север» договор б/н от 01.05.13г.

Финансовая устойчивость арендаторов в ближайшем будущем оценивается как стабильная.

5.4. Прочие внеоборотные активы

Таблица 4 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	прочие	авансы, выданные под капитальные вложения
Первоначальная стоимость					
По состоянию на 31.12.2019	**13 534**	7 482	136	-	5 917
Поступление	**5 658**	231	231	14	5 182
Переведено в состав других видов активов	-	-	-	-	-
Выбытие	**(7 639)**	-	(231)	(12)	(7 397)
По состоянию на 31.12.2020	**11 553**	7 713	136	2	3 702
Амортизация и обесценение					
По состоянию на 31.12.2019	**(4 290)**	(4 290)	-	-	-
Амортизация за период	**(1 482)**	(1 482)	-	-	-
Обесценение	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-
По состоянию на 31.12.2020	**(5 772)**	(5 772)	-	-	-
Остаточная стоимость					
По состоянию на 31.12.2019	**9 244**	3 192	136	-	5 917
По состоянию на 31.12.2020	**5 780**	1 941	136	2	3 702
Первоначальная стоимость					
По состоянию на 31.12.2018	**10 169**	7 001	-	-	3 168
Поступление	**12 293**	481	616	29	11 167
Переведено в состав других видов активов	**(14)**	-	-	(14)	-
Выбытие	**(8 915)**	-	(481)	(15)	(8 419)
По состоянию на 31.12.2019	**13 534**	7 482	136	-	5 917
Амортизация и обесценение					
По состоянию на 31.12.2018	**(2 558)**	(2 558)	-	-	-
Амортизация за период	**(1 731)**	(1 731)	-	-	-
Обесценение	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-
По состоянию на 31.12.2019	**(4 290)**	(4 290)	-	-	-
Остаточная стоимость					
По состоянию на 31.12.2018	**7 611**	4 443	-	-	3 168
По состоянию на 31.12.2019	**9 244**	3 192	136	-	5 917

Основная сумма аванса, выданного под капитальное строительство на 31.12.2020 – это авансы, выданные ООО "ЛИИС Инженерные решения" и ООО «Реноватор ПРО» и на 31.12.2019 – это авансы, выданные ООО «Сэпта Офис» и ООО «Реноватор ПРО», связанные с модернизацией основных средств.

5.5. *Материально-производственные запасы*

Таблица 5 Информация о запасах

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Запасы - всего:	**10 922**	**10 418**	**2 524**
сырье, материалы и затраты в незавершенном прои	10 922	10 418	2 524

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.

5.6. *Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения*

Таблица 6 Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений

	Инвестиции	
	Финансовые вложения - всего	в дочерние общества
Первоначальная стоимость на 31.12.2019	**3 738 382**	**3 738 382**
Поступило по первоначальной стоимости	-	-
Выбыло по первоначальной стоимости	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2020	**3 738 382**	**3 738 382**
Резерв под обесценение на 31.12.2019	-	-
Изменение резерва под обесценение	-	-
Резерв под обесценение на 31.12.2020	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2020	**3 738 382**	**3 738 382**
Первоначальная стоимость на 31.12.2018	**3 738 382**	**3 738 382**
Поступило по первоначальной стоимости	-	-
Выбыло по первоначальной стоимости	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2019	**3 738 382**	**3 738 382**
Резерв под обесценение на 31.12.2018	-	-
Изменение резерва под обесценение	-	-
Резерв под обесценение на 31.12.2019	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2018	**3 738 382**	**3 738 382**
Балансовая стоимость на 31.12.2019	**3 738 382**	**3 738 382**

Долгосрочные финансовые вложения представлены инвестицией в дочернее общество ООО «Юнифэл» - 100%.

В течение 2020 года изменений по долгосрочным финансовым вложениям не было.

На начало 2016 года размер вклада в дочернее общество ООО «Юнифэл» составлял 611 383 тыс. руб.

Дочерним обществом ООО «Юнифэл» по итогам 2020 года получена прибыль в сумме – 44 541 тыс. руб., по итогам 2019 года получена прибыль в сумме – 54 363 тыс. руб.

Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений в 2020 и 2019 году не создавался за отсутствием на то оснований.

Таблица 7 Перечень существенных дочерних обществ

Наименование	Доля участия по состоянию на,%			Вид деятельности
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	
ООО «ЮНИФЭЛ»	100%	100%	100%	Сдача в аренду имущества

Таблица 8 Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений

	Финансовые вложения - всего	Предоставленные займы
Первоначальная стоимость на 31.12.2019	**748 595**	**748 595**
Поступило по первоначальной стоимости	545 471	545 471
Выбыло по первоначальной стоимости	(547 350)	(547 350)
Первоначальная стоимость на 31.12.2020	**746 716**	**746 716**
Резерв под обесценение на 31.12.2019	-	-
Изменение резерва под обесценение	-	-
Резерв под обесценение на 31.12.2020	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2020	**746 716**	**746 716**
Первоначальная стоимость на 31.12.2018	**387 729**	**387 729**
Поступило первоначальной стоимости	616 713	616 713
Выбыло первоначальной стоимости	(255 847)	(255 847)
Первоначальная стоимость на 31.12.2019	**748 595**	**748 595**
Резерв под обесценение на 31.12.2018	-	-
Изменение резерва под обесценение	-	-
Резерв под обесценение на 31.12.2019	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2018	**387 729**	**387 729**
Балансовая стоимость на 31.12.2019	**748 595**	**748 595**

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений не создавался.

Доход от предоставления займа на краткосрочный период составил 28 628 тыс. руб. в 2020 г. и 31 723 тыс. руб. в 2019 г.

Финансовые вложения в залог не передавались.

Предоставленный займ, включенный в строку «Краткосрочные финансовые вложения» выдан по ставке от 3,1975% - 4,6975%.

В краткосрочных финансовых вложениях отражен займ, предоставленный ПАО «Газпром нефть» по договору № ГПН-17/12100/00415/Р от 15.03.2017.

	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019	Возвращено за 2020
ПАО «Газпром нефть»	746 716	748 595	1 879

Краткосрочные финансовые вложения в залог не передавались.

5.7. *Дебиторская задолженность*

Таблица 9 Дебиторская задолженность

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Долгосрочная дебиторская задолженность всего:	**-**	**14**	**-**
авансы выданные	-	14	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего:	**126 653**	**84 853**	**56 307**
расчеты с покупателями заказчиками	31 877	19 274	21 546
авансы выданные	2 359	3 252	4 063
прочая	92 421	62 328	30 703
резерв по сомнительным долгам	(4)	(1)	(5)

Строка 1236 «Дебиторская задолженность с покупателями и заказчиками» в основном состоит из задолженности ПАО «Газпром нефть» в сумме 26 887 тыс. руб. на 31.12.2020. (в сумме 16 060 тыс. руб. на 31.12.2019, в сумме 16 247 тыс. руб. на 31.12.2018г.).

Таблица 9а Прочие дебиторы

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Краткосрочная дебиторская задолженность Прочие дебиторы, в т.ч.:	**92 421**	**62 327**	**30 703**
Задолженность по налогам и сборам	880	860	1 776
Проценты по займу, выданному ПАО «Газпромнефть»	87 879	59 252	27 529
Прочие поставщики и подрядчики	2 458	594	753
НДС с авансов расчетным путем	1 204	1 621	645

Таблица 10 Движение резерва по сомнительным долгам

	За 2020г.	За 2019г.
Остаток резерва на начало года	**(1)**	**(5)**
Начислено	(3)	-
Восстановлено	-	4
Использовано	-	-
Остаток резерва на конец года	**(4)**	**(1)**

5.8. *Денежные средства и денежные эквиваленты*

Таблица 11 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	500	500	500
Средства на валютных счетах	6 564	5 027	5 846
Всего	**7 064**	**5 527**	**6 346**

37

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств за 2020 год, в том числе отражены:

- свернутая сумма НДС в сумме 7 644 тыс. руб. за 2019 год.
- прочие поступления в сумме 2 271 тыс. руб. за 2020г в сумме 2 024 тыс. руб. за 2019г.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4139) отчета о движении денежных средств за 2020 год, в том числе отражены:

- оплата услуг банков в сумме 152 тыс. руб. за 2020г в сумме 84 тыс. руб. за 2019г.
- возврат гарантийных платежей в сумме 3 202 тыс. руб. за 2019 год.
- выдача денежных средств под отчет в сумме 759 тыс. руб. за 2020 год и в сумме 918 тыс. руб. за 2019 год.
- выплаты по договору ГПХ в сумме 73 тыс. руб. за 2020 год и 141 тыс. руб. за 2019 год
- перечисления по договорам страхования 1 032 тыс. руб. за 2020 год и 830 тыс. руб. за 2019 год
- прочие платежи в сумме 32 тыс. руб. за 2020г в сумме 132 тыс. руб. за 2019г.

5.9. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.20120 г. по статье «Прочие долгосрочные обязательства» (строка 1450 бухгалтерского баланса), отражены гарантийные платежи по договорам аренды за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочие долгосрочные обязательства	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
ООО «Газпромнефть-Шельф» договор ГНШ-2015/0057/Р от 13.02.2015	-	-	15 545
АО «Газпромнефть-Аэро» договор Р15/А018/1 от 17.04.2015г	-	-	14 569
ООО «Газпромнефть-Развитие» договор ГНР-18/04000/00442/Р/02 от 30.11.2018	9 121	-	-
ООО «Пробка-Север» договор б/н от 01.05.13	3 145	3 145	3 145
АО "Газпромбанк" договор б/н от 15.10.2013г	396	396	397
ООО «Газпромнефть-Приразломное» Соглашение о замене стороны к Дог.ГНШ-18/04300/00377/Р от 29.12.2018	15 191		
ИТОГО	27 853	3 541	33 656

По статье «Кредиторская задолженность поставщики и подрядчики» (строка 1521 бухгалтерского баланса) отражена, в т.ч. задолженность:

Кредиторская задолженность поставщики и подрядчики	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2019
ООО «Комплекс Парадная»	4 303	-	2 000
ООО "ТЕРМОЛАЙН ИНЖИНИРИНГ"	1 976	-	-
ООО «ИТСК»	-	799	-
ООО «Газпромнефть Бизнес-сервис»	-	941	-
Прочие	2 116	932	894

По строке 1527 бухгалтерского баланса «Авансы полученные» отражены авансы и краткосрочные гарантийные платежи за минусом налога на добавленную стоимость.

Основная сумма получена от ООО «Газпромнефть-Приразломное», ООО «Газпромнефть-Аэро» и ООО «Газпромнефть–Развитие».

Авансы полученные	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
ООО «Газпромнефть-Приразломное»	8 448	15 192	-
АО «Газпромнефть-Аэро»	13 852	18 651	5 914
ООО «Газпромнефть-Развитие»	6 926	14 503	13 782

5.10. Кредиты и займы

Кредиты банков

Кредиты банков в 2020, 2019, 2018 организацией не привлекались.

Займы полученные

Займы в 2020, 2019, 2018 Организацией не привлекались

5.11. 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	**237 416**	**301 884**
Прибыль (убыток) до налогообложения, (эфф.%ставка / 20%)	183 053	175 449
Прибыль (убыток) до налогообложения 13%	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения 0%	54 363	126 435
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	**36 611**	**35 090**
Постоянные налоговые расходы (доходы) в т.ч.:	**601**	**476**
Постоянные разницы, увеличивающие/ (уменьшающие) налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	(3 004)	2 382
расходы/доходы, не учитываемые при налогообложении/в бухгалтерском учете	(2 849)	2 693
прочие	(154)	(311)
Отложенные налоговые доходы	**(18 372)**	**(15 570)**
Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	(91 862)	(77 850)
резерв по сомнительным долгам	-	-
прочие	(91 862)	(77 850)
Отложенные налоговые расходы	**274**	**(4 407)**
Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	1 368	(22 035)
хеджирование валютных рисков	-	-
прочие	1 368	(22 035)
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	**95 087**	**77 946**
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль Общества, включаемая в КГН	-	-
Налог на прибыль, в т.ч.	**(18 982)**	**(15 679)**
текущий налог на прибыль	(19 017)	(15 589)
налог на прибыль 13%	-	-
налог на прибыль прошлых лет	35	(90)
Прочее	**(60)**	**(251)**
Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	**-**	**-**
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	**200 274**	**265 977**

К прочим временным налогооблагаемым разницам относится:	За 2020г.	За 2019г.
в том числе:		
основные средства	*1 338*	*(23 065)*
расходы, относящиеся к нескольким периодам	*(53)*	-
материалы	*119*	*65*
нематериальные активы	*(36)*	*(384)*
прочие оценочные обязательства		*1 348*

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.

5.12. 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	Экспорт и продажи на международном рынке	СНГ
Аренда	399 868	-	-
Услуги по техническому обслуживанию	94 006	-	-
Прочие продажи	12 166	-	-
Итого выручка:	**506 041**	**-**	**-**
Год, закончившийся 31.12.2019			
Аренда	393 543	-	-
Услуги по техническому обслуживанию	6 155	-	-
Прочие продажи	13 182	-	-
Итого выручка:	**412 880**	**-**	**-**

Рост выручки произошел за счет увеличения объектов управления и новым видом – техническое обслуживание.

5.13. Расходы по обычным видам деятельности.

Таблица 14 Расходы по обычным видам деятельности

Статья затрат	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	(11 197)	(11 810)
Расходы на оплату труда	(49 940)	(39 985)
Отчисления на социальные нужды	(13 436)	(10 231)
Амортизация	(93 802)	(103 821)
Таможенные пошлины и сборы	(12 241)	(25 876)
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	-	-
Прочие затраты	(172 838)	(125 221)
Итоги по элементам	**(353 454)**	**(316 944)**
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	**(353 454)**	**(316 944)**

К прочим затратам относится:	За 2020г.	За 2019г.
в том числе:	(172 838)	(125 221)
Прочие	(15 953)	(14 701)
Текущий ремонт и сервисное обслуживание	(57 464)	(48 539)
Электроэнергия	(23 038)	(25 746)
Уборка помещений	(21 223)	(13 237)
Вневедомственная охрана и ЧОП	(15 113)	(14 624)
Бухучет и аудит	(10 842)	(8 374)
Расходы по управлению имуществом	(25 777)	-
Коммунальные услуги	(3 427)	-

5.14. Прочие доходы и расходы

Таблица 15 Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019г.
Проценты к получению	**28 628**	**31 723**
В том числе		
Проценты по займам выданным	28 628	31 723
Проценты к уплате	**-**	**-**
Доходы от участия в других организациях	**54 363**	**126 435**
В том числе		
Дивиденды	54 363	126 435
Прочие доходы	**2 708**	**102 378**
В том числе		
Курсовая разница	1 523	-
Прочие	1 185	102 378
Прочие расходы	**(870)**	**(54 588)**
В том числе		
Курсовая разница	-	(734)
Прочие	(870)	(53 854)

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.

5.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Таблица 16 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.	**6 298**	**10 766**	**(11 723)**	**3 616**	**-**	**8 959**
Долгосрочные оценочные обязательства - всего	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	**6 298**	**10 766**	**(11 723)**	**3 616**	**-**	**8 959**
в том числе:						
по выплатам персоналу	6 298	10 766	(11 723)	3 616	-	8 959
за 2019 г.	**5 849**	**11 565**	**(12 105)**	**989**	**-**	**6 298**
Долгосрочные оценочные обязательства - всего	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	**5 849**	**11 565**	**(12 105)**	**989**	**-**	**6 298**
в том числе:						
по выплатам персоналу	5 849	11 565	(12 105)	989	-	6 298

Условные обязательства

Организация не выступает одной из сторон ни в каких судебных разбирательствах. Иные условные обязательства, которые могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Организации, также не выявлены

5.16. Капитал и резервы

На 31.12.2020г. величина уставного капитала Организации составляет 2 638 440 тыс. руб.

Добавочный капитал Организации по состоянию на конец отчетного периода составил 5 215 518 тыс. руб. Добавочный капитал сформирован за счет вкладов участников (Компании Веласко Холдинг энд Сервисез Лимитед 28.06.2016) в имущество в сумме - 5 215 518 тыс. руб.

В течение 2020 года добавочный капитал не менялся.

Уставом Организации не предусмотрено создание резервного фонда.

Согласно решению общего собрания участников по итогам работы Организации за 2019 год было принято решение о выплате дивидендов в размере 265 977 тыс. руб.

5.17. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2020 Организация не имеет обеспечений обязательств полученных.

Таблица 17 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	На 31.12.2018
Обеспечения обязательств полученные	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные	41	-	-
Обеспечения, выданные за организацию третьими лицами	-	-	-

5.18. 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. [*признаются Общества, вклад в уставный (складочный) капитал в которые по дебету счета 58 составляет более 50%*]
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. [*признаются Общества, вклад в уставный (складочный) капитал в которые по дебету счета 58 составляет более 20%*]
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.

- Основным участником Общества является ООО "Газпромнефть-Инвест" – 99,999%;
- Основной управленческий персонал: генеральный директор и его заместители;
- Дочерним обществом является ООО «Юнифэл»

- Другие связанные стороны.

Наиболее существенными прочими связанными сторонами ООО «Клуб «Заречье» являются:

- Газпром нефть ПАО (90% акций ПАО «Газпром нефть» принадлежит ПАО «Газпром»);
- Газпромнефть НТЦ, ООО
- Газпромнефть-Аэро АО
- Газпромнефть-Развитие ООО
- Газпромнефть-Шельф ООО
- ИТСК ООО
- Комплекс Парадная ООО
- Газпромнефть Бизнес-Сервис ООО
- Газпромнефть-Приразломное ООО

-

Предприятия группы «Газпром нефть». Полный перечень предприятий приведен на Интернет-ресурсе ПАО «Газпром нефть»: www.gazprom-neft.ru.
Показатели таблиц 18 – 19 приведены без НДС

Таблица 18 Информация об операциях со связанными сторонами

2020 год	Основное общество	Дочерние общества	Другие связанные стороны
Прочая выручка (аренда имущества)	192 709	-	294 199
Затраты на приобретенные работы, услуги	-	-	47 453
Закупки капитального характера	-	-	-
Дивиденды к получению	-	54 363	-
Дивиденды к уплате	265 976	-	1
Проценты к получению по предоставленным	28 628	-	-
Проценты к уплате по полученным займам	-	-	-
Проценты к уплате по полученным кредитам	-	-	-
Получено займов	1 879	-	-
Выдано займов	-	-	-
2019 год			
Прочая выручка	103 093	-	282 477
Затраты на приобретенные работы, услуги	-	-	19 082
Закупки капитального характера	-	-	2 570
Дивиденды к получению	-	126 435	-
Дивиденды к уплате	36 751	-	259
Проценты к получению по предоставленным	31 723	-	-
Проценты к уплате по полученным займам	-	-	-
Проценты к уплате по полученным кредитам	-	-	-
Получено займов	-	-	-
Выдано займов	360 866	-	-

Таблица 19 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	Другие связанные стороны
Денежные потоки от текущих операций	**184 102**	**-**	**255 380**	**103 414**	**-**	**266 558**
Поступления	184 102	-	299 283	103 580	-	289 056
Платежи	-	-	(43 903)	(166)	-	(22 498)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности	**1 879**	**-**	**-**	**360 866**	**-**	**-**
Поступления	1 879	-	-	360 866	-	-
Платежи	-	-	-	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	**(265 976)**	**54 363**	**(1)**	**(36 751)**	**126 435**	**-**
Поступления	-	54 363	-	-	126 435	-
Платежи	(265 976)	-	(1)	(36 751)	-	-

Таблица 20 Активы и обязательства по операциям со связанными сторонами

	Основное общество	Дочерние общества	Другие связанные стороны
На 31.12.2020			
Дебиторская задолженность (включая проценты по выданным займам)	114 766	3 738 382	4 841
Краткосрочные займы выданные	746 716	-	-
Кредиторская задолженность краткосрочная	-	-	69 896
На 31.12.2019			
Дебиторская задолженность (включая проценты по выданным займам)	75 311	3 738 382	3 201
Краткосрочные займы выданные	748 595	-	-
Кредиторская задолженность краткосрочная	-	-	61 009
На 31.12.2018			
Дебиторская задолженность (включая проценты по выданным займам)	43 777	-	5 038
Краткосрочные займы выданные	387 729	-	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В состав основного управленческого персонала Организация включает генерального директора и заместителей генерального директора.

Таблица 21 Вознаграждение основного управленческого персонала

Вознаграждение основного управленческого персонала	**За 2020 г.**	**За 2019 г.**
Вознаграждения	10 242	10 487
Начисления по программе долгосрочной мотивации	-	-
Итого без учета страховых взносов	**10 242**	**10 487**
Страховые взносы	1 967	1 972
Итого	**12 209**	**12 460**

5.19. 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.

5.20. 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 2018-2020 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.

5.21. 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, руководство уверено, что Организация будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор _____ [Кириллова Н.Е.]

Главный бухгалтер _____ [Бурлакова Ю.А.]
(по доверенности №Д-529/007 от 11.08.2020, ГБ-РП ООО «ГПН-БС»)

02 февраля 2021 г.