

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период					На конец периода				
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 год	146 294	(146 294)	-	-	-	-	-	146 294	(146 294)	
	5110	за 2019 год	146 294	(146 294)	-	-	-	-	-	146 294	(146 294)	
в том числе:												
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2020 год	145 793	(145 793)	-	-	-	-	-	145 793	(145 793)	
	5111	за 2019 год	145 793	(145 793)	-	-	-	-	-	145 793	(145 793)	
Деловая репутация	5102	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5112	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5104	за 2020 год	501	(501)	-	-	-	-	-	501	(501)	
	5114	за 2019 год	501	(501)	-	-	-	-	-	501	(501)	

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	-	-	-
Прочие	5129	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	146 294	146 294	146 294
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131	145 793	145 793	145 793
Деловая репутация	5138	-	-	-
прочие	5139	501	501	501

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	На конец периода
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2020 год	499	(400)	-	-	-	(99)	499	(499)	
	5150	за 2019 год	499	(300)	-	-	-	(100)	499	(400)	

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 год	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 год	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 год	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 год	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов	Начислено амортизации	Переклассификация	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 год	3 247 487	(2 229 288)	21 141	(2 365)	2 365	(74 173)	-	3 286 263	(2 301 096)
в том числе:	5210	за 2019 год	2 609 231	(1 762 231)	41 765	(11 194)	11 194	(74 687)	-	3 247 487	(2 229 288)
магистральные трубопроводы	5201	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5202	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5203	за 2020 год	1 667 993	(1 357 908)	5 209	(1 875)	1 875	(44 114)	-	1 671 327	(1 400 147)
	5213	за 2019 год	1 273 189	(1 035 683)	23 937	(8 520)	8 520	(43 744)	-	1 667 993	(1 357 908)
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5204	за 2020 год	926 588	(382 823)	8 247	-	-	(10 457)	-	934 835	(393 280)
	5214	за 2019 год	728 695	(294 645)	6 980	-	-	(8 642)	-	926 588	(382 823)
прочие ОС	5205	за 2020 год	652 906	(488 557)	7 685	(490)	490	(19 602)	-	660 101	(507 669)
	5215	за 2019 год	607 347	(431 903)	10 848	(2 674)	2 674	(22 301)	-	652 906	(488 557)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
магистральные трубопроводы	5231	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5222	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5224	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5225	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 год	28 601	19 425	-	(21 141)	(20 171)	6 714
	5250	за 2019 год	27 397	43 080	-	(41 765)	(111)	28 601
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2020 год	28 601	19 425	-	(21 141)	(20 171)	6 714
	5251	за 2019 год	27 397	42 969	-	(41 765)	-	28 601
оборудование к установке	5242	за 2020 год	-	-	-	-	-	-
	5252	за 2019 год	-	111	-	-	(111)	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код строки	за 2020 год	за 2019 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	8 247	1 202
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	-
машины и оборудование	5263	-	96
здания и дороги	5264	-	-
прочие ОС	5265	8 247	1 106
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	-	-
машины и оборудование	5273	-	-
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	-	-

22

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	401 729	419 012	339 192
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 393 409	5 473 215	5 527 949
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	147 593	119 813	96 411
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	294 535	-	-
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287	294 535	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2020 год	1 788 056	(1 704 874)	154 752	(14 749)	-	-	1 928 059	(1 704 874)
инвестиции, в том числе:	5311	за 2019 год	1 796 691	(1 692 699)	20 678	(29 313)	-	-	1 788 056	(1 704 874)
	5302	за 2020 год	8 311	(85)	-	-	-	-	8 311	(85)
	5312	за 2019 год	8 311	(85)	44	(44)	-	-	8 311	(85)
	53021	за 2020 год	162	(85)	-	-	-	-	162	(85)
инвестиции в дочерние общества	53121	за 2019 год	162	(85)	-	-	-	-	162	(85)
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53023	за 2020 год	8 149	-	-	-	-	-	8 149	-
	53123	за 2019 год	8 149	-	44	(44)	-	-	8 149	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2020 год	1 779 745	(1 704 789)	154 752	(14 749)	-	-	1 919 748	(1 704 789)
	5313	за 2019 год	1 788 380	(1 692 614)	20 634	(29 269)	-	-	1 779 745	(1 704 789)
	53031	за 2020 год	1 779 745	(1 704 789)	154 752	(14 749)	-	-	1 919 748	(1 704 789)
	53131	за 2019 год	1 788 380	(1 692 614)	20 634	(29 269)	-	-	1 779 745	(1 704 789)
совместная деятельность	53032	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53033	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53034	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53035	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53036	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53035	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2019 год	-	-	305 000	(305 000)	-	-	-	-
облигации	5306	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 год	-	-	305 000	(305 000)	-	-	-	-
	5307	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53071	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53072	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные финансовые вложения - всего	53073	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53074	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5300	за 2020 год	1 788 056	(1 704 874)	154 752	(14 749)	-	-	1 928 059	(1 704 874)
	5310	за 2019 год	1 796 691	(1 692 699)	325 678	(334 313)	-	-	1 788 056	(1 704 874)
	5306	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 год	-	-	305 000	(305 000)	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53071	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные депозиты	53072	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53073	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53074	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53075	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53175	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53076	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53176	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53077	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53177	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53078	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53178	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53079	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53179	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2020 год	1 788 056	(1 704 874)	154 752	(14 749)	-	-	1 928 059	(1 704 874)
	5310	за 2019 год	1 796 691	(1 692 699)	325 678	(334 313)	-	-	1 788 056	(1 704 874)

3.1.1 Текущая часть долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				На конец периода			
			первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректура	в т.ч. текущая часть	первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректура	в т.ч. текущая часть
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2020 год	1 779 745	1 714 451	(1 704 789)	(1 704 789)	1 919 748	1 864 640	(1 704 789)	(1 704 789)
	5311	за 2019 год	1 788 380	1 702 390	(1 692 614)	(1 692 614)	1 779 745	1 714 451	(1 704 789)	(1 704 789)
инвестиции, в том числе:	5302	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2020 год	1 779 745	1 714 451	(1 704 789)	(1 704 789)	1 919 748	1 864 640	(1 704 789)	(1 704 789)
	5313	за 2019 год	1 788 380	1 702 390	(1 692 614)	(1 692 614)	1 779 745	1 714 451	(1 704 789)	(1 704 789)
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2020 год	1 779 745	1 714 451	(1 704 789)	(1 704 789)	1 919 748	1 864 640	(1 704 789)	(1 704 789)
	53131	за 2019 год	1 788 380	1 702 390	(1 692 614)	(1 692 614)	1 779 745	1 714 451	(1 704 789)	(1 704 789)
совместная деятельность	53032	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-

25

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5321	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53211	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53212	-	-	-
инвестиции в другие организации	53213	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5322	-	-	-
векселя третьих лиц	53221	-	-	-
облигации	53222	-	-	-
прочие	53223	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5326	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53261	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53262	-	-	-
инвестиции в другие организации	53263	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5327	-	-	-
векселя третьих лиц	53271	-	-	-
облигации	53272	-	-	-
прочие	53273	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5328	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53281	-	-	-
облигации	53282	-	-	-
прочие	53283	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5329	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53291	-	-	-
облигации	53292	-	-	-
прочие	53293	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	Поступления и затраты	себестоимость	Выбыло резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (выдачей)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2020 год	3 452 986	(129 419)	3 323 567	20 162 218	(20 445 523)	2 721	(66 050)	(739)	3 168 942	(192 748)	2 976 194
	5420	за 2019 год	3 617 873	(130 877)	3 486 996	25 400 530	(25 565 417)	2 487	(1 029)	-	3 452 986	(129 419)	3 323 567
в том числе:													
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 год	3 089 830	(129 419)	2 960 411	6 168 491	(6 137 857)	2 721	(66 050)	42 075	3 162 539	(192 748)	2 969 791
	5421	за 2019 год	3 442 714	(130 860)	3 311 854	7 577 688	(8 005 051)	2 470	(1 029)	74 479	3 089 830	(129 419)	2 960 411
	5402	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
животные на выращивании и откорме	5403	за 2020 год	352 327	-	352 327	13 544 431	(13 896 758)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 год	161 964	-	161 964	17 555 901	(17 365 538)	-	-	-	352 327	-	352 327
затраты в незавершенном производстве	5404	за 2020 год	10 829	-	10 829	449 296	(410 908)	-	-	(42 814)	6 403	-	6 403
	5424	за 2019 год	13 195	(17)	13 178	266 941	(194 828)	17	-	(74 479)	10 829	-	10 829
готовая продукция и товары для перепродажи	5405	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5406	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	4 072 511	3 062 793	1 434 282
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	4 072 511	3 062 793	1 434 282
животные на выращивании и откорме	5442	-	-	-
товары для перепродажи	5443	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строк и	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло				Перевод задолженности исходя из срочности		учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	стисание на финансовый результат	восстановление резерва	стисание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2019 год	27 019	-	2 080	-	-	-	-	-	-	(29 099)	-	-	-	
в том числе:																
покупатели и заказчики	5502	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5503	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 год	27 019	-	2 080	-	-	-	-	-	-	(29 099)	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 год	6 493 336	(465 853)	18 458 788	67 352	(3 166)	(17 255 274)	(128)	410	(1 289)	-	7 762 785	(467 320)	-	-
	5530	за 2019 год	7 523 761	(512 045)	26 767 616	144 862	(24 350)	(27 901 953)	(109)	602	(69 940)	29 099	6 493 336	(465 853)	-	-
в том числе:																
покупатели и заказчики	5511	за 2020 год	5 939 996	(206 012)	17 506 572	23 010	(1 199)	(16 202 670)	-	405	(1 095)	-	7 265 813	(205 711)	-	-
	5531	за 2019 год	6 998 992	(256 153)	23 620 686	39 128	(19 141)	(24 650 094)	(10)	576	(68 706)	-	5 939 996	(206 012)	-	-
авансы выданные	5512	за 2020 год	239 462	(91 222)	651 705	3 505	(775)	(680 681)	-	-	(194)	-	213 797	(91 803)	-	-
	5532	за 2019 год	231 371	(91 343)	2 752 938	67 195	(1 045)	(2 810 870)	(6)	-	(1 166)	-	239 462	(91 222)	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст. кап.	5513	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5514	за 2020 год	313 878	(168 619)	300 511	40 837	(1 192)	(371 923)	(128)	5	-	-	283 175	(169 806)	-	-
	5534	за 2019 год	293 398	(164 549)	393 992	38 539	(4 164)	(440 989)	(93)	26	(68)	29 099	313 878	(168 619)	-	-
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2020 год	6 493 336	(465 853)	18 458 788	67 352	(3 166)	(17 255 274)	(128)	410	(1 289)	-	7 762 785	(467 320)	-	-
	5520	за 2019 год	7 550 780	(512 045)	26 769 696	144 862	(24 350)	(27 901 953)	(109)	602	(69 940)	29 099	6 493 336	(465 853)	-	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	2 791 190	2 323 870	855 679	389 826	851 843	339 798
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	2 526 014	2 320 303	595 620	389 608	593 761	337 608
авансы выданные	5542	95 370	3 567	91 386	164	93 414	2 071
прочие дебиторы	5543	169 806	-	168 673	54	164 668	119

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 год	27 019	2 020	-	-	-	(29 039)	-
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
векселя к уплате	5553	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
реструктурированная задолженность по налогам и сборам и по страховым взносам	5554	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5555	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5556	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2019 год	27 019	2 020	-	-	-	(29 039)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 год	6 194 302	27 366 268	884 155	(26 141 944)	(106)	-	8 302 675
	5580	за 2019 год	7 027 594	34 076 218	1 132 152	(36 070 684)	(17)	29 039	6 194 302
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2020 год	5 334 075	11 540 232	-	(9 645 262)	-	-	7 229 045
	5581	за 2019 год	5 982 272	15 476 360	-	(16 124 546)	(11)	-	5 334 075
векселя к уплате	5562	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2020 год	215 638	4 353 856	-	(4 208 686)	-	-	360 808
	5583	за 2019 год	279 003	4 365 493	-	(4 428 858)	-	-	215 638
задолженность по страховым взносам	5564	за 2020 год	89 635	1 221 528	1	(1 181 208)	-	-	129 956
	5584	за 2019 год	119 193	1 222 850	(3)	(1 252 405)	-	-	89 635
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2020 год	472 071	4 404 979	87	(4 502 357)	-	-	374 780
	5585	за 2019 год	587 400	5 821 580	-	(5 936 909)	-	-	472 071
авансы полученные	5566	за 2020 год	37 143	5 453 313	879 495	(6 186 559)	(106)	-	183 286
	5586	за 2019 год	11 750	6 807 525	1 130 178	(7 912 310)	-	-	37 143
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5568	за 2020 год	45 740	392 360	4 572	(417 872)	-	-	24 800
	5588	за 2019 год	47 976	382 410	1 977	(415 656)	(6)	29 039	45 740
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2020 год	6 194 302	27 366 268	884 155	(26 141 944)	(106)	-	8 302 675
	5570	за 2019 год	7 054 613	34 078 238	1 132 152	(36 070 684)	(17)	-	6 194 302

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	3 601 526	2 137 596	122 721
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	3 601 526	2 137 596	122 721
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	-	-	-
прочие кредиторы	5599	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2020 год	за 2019 год
Материальные затраты	5610	8 188 554	12 045 946
Расходы на оплату труда	5620	4 147 903	4 382 408
Отчисления на социальные нужды	5630	1 186 834	1 250 144
Амортизация	5640	67 251	69 236
Прочие затраты	5650	1 190 862	1 252 235
Итого по элементам	5660	14 781 404	18 999 969
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	(449 296)	(49 943)
др.счета (кроме внутрихоз. оборота по затратам)	5672	(35 536)	(1 788)
Уменьшение ([+]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	409 770	-
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	1 138	194 803
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	352 327	(190 363)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	15 059 807	18 952 678

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	743 589	732 076	(903 153)	(90 209)	482 303
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5706	197 081	41 585	(52 971)	(87 280)	98 415
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	328 942	170 605	(326 013)	(2 929)	170 605
обязательство по оплате отпусков	5708	217 566	519 886	(524 169)	-	213 283
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		743 589				482 303

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	47 493	12 493	-
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5802	47 493	12 493	-
из него:				
объекты основных средств	5803	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	-	-	-
прочее	5805	47 493	12 493	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	485 838	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5812	485 838	-	-
из него:				
объекты основных средств	5813	461 945	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814	-	-	-
прочее	5815	23 893	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2020 год				за 2019 год			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы на вложения во внеоборотные активы	5901	-	-	-	-	-	-	-	-
	5905	-	-	-	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы на вложения во внеоборотные активы	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
	5912	-	-	-	-	-	-	-	-
на покрытие убытков / погашение задолженности	5913	-	-	-	-	-	-	-	-
на прочие нужды	5914	-	-	-	-	-	-	-	-

Временно исполняющий обязанности
генерального директора

Главный бухгалтер

В.П. Габайдуллин
(подпись)
(расшифровка подписи)

АО «Газпром
центрэнергитгас»
ИНН 78-07-00050
ОГРН 1027800050
РФ, Московская обл., г. Москва

"01" марта 2021 г.

С.Н. Соколова
(подпись)
(расшифровка подписи)

10. Наличие и движение поисковых активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Начислено амортизации	первоначальная стоимость	Пересценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения
Нематериальные поисковые активы	6010	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6020	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
лицензии	6011	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6021	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	6019	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6029	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	6030	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6040	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания и дороги	6031	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6041	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	6032	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6042	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	6033	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6043	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	6039	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6049	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

11. Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве МПА или НМПА	прочие изменения	
Поисковые затраты, учтенные в составе нематериальных поисковых активов	6050	за 2020 год	-	-	-	-	-	-
	6060	за 2019 год	-	-	-	-	-	-
Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов	6070	за 2020 год	-	-	-	-	-	-
	6080	за 2019 год	-	-	-	-	-	-

Временно исполняющий обязанности
генерального директора



В.Л. Габайдуллин

(подпись)
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

С.Н. Соколова

(подпись)
(расшифровка подписи)

"01" марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 ГОД
АО «Газпром центрэнергогаз»

Общие сведения	3
1. Общая информация.....	3
2. Территориально обособленные подразделения	3
3. Основные виды деятельности.....	4
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	5
5. Информация о численности персонала.....	6
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	7
6. Основа составления	7
7. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	7
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	8
9. Основные средства	8
10. Финансовые вложения.....	10
11. Прочие внеоборотные активы	11
12. Материально-производственные запасы	11
13. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция	12
14. Расходы будущих периодов	12
15. Дебиторская задолженность	12
16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	13
17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	14
18. Кредиты и займы полученные	14
19. Оценочные обязательства	14
20. Налогообложение.....	15
21. Признание доходов	15
22. Признание расходов.....	16
23. Учет договоров строительного подряда	16
24. Информация по прекращаемой деятельности.....	17
25. Изменения в учетной политике	17
26. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики	18
III. Раскрытие существенных показателей.....	19
27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок	19
28. Основные средства	19
Основные средства, полученные в аренду	19
Основные средства, переданные в аренду.....	19
Переоценка основных средств.....	20
Основные средства с ограничением права собственности	20
29. Незавершенные капитальные вложения	21
30. Долгосрочные финансовые вложения.....	21
31. Материалы и товары для перепродажи.....	22
32. Расходы будущих периодов	23
33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	23
34. Дебиторская задолженность	23
35. Краткосрочные финансовые вложения.....	24
36. Прочие оборотные активы	25
37. Капитал и резервы	25
38. Кредиты и займы.....	26
39. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	27
40. Информация, связанная с полученными обеспечениями.....	27
41. Налогообложение.....	28
42. Кредиторская задолженность	30
43. Расходы по обычным видам деятельности	31
44. Прочие доходы и расходы.....	31
45. Прибыль (убыток) на акцию	32
46. Дочерние и зависимые организации	32

47.	Информация о связанных сторонах	34
48.	Вознаграждение основному управленческому персоналу	44
49.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	45
50.	Учет договоров строительного подряда	45
51.	Риски хозяйственной деятельности.....	46
52.	События после отчетной даты	47

Общие сведения

1. Общая информация

Акционерное общество «Газпром центрэнергогаз» (АО «Газпром центрэнергогаз» - далее по тексту Общество) учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01 июля 1992 года №721 и Указом Президента Российской Федерации от 05 ноября 1992 года № 1333 «О преобразовании Государственного газового концерна «Газпром» в Российское акционерное общество «Газпром» путем преобразования предприятия «Центргазификация».

Общество зарегистрировано Администрацией Щелковского района 07 июля 1995 года и внесено в реестр под № 50:14:00532 07 июля 1998 года Московской областной регистрационной палатой, о чем выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 2645.

Инспекцией МНС России по г. Щелково Московской области 24 октября 2002 года внесено в реестр с присвоением основного государственного регистрационного номера 1025006521429 и выдано Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года №005314278.

Лица, участвующие в уставном капитале Общества (информация о лицах, участвующих в уставном капитале Общества, и информация об акционерах, владеющих в совокупности 5% и более уставного капитала Общества, с указанием доли участия – на 31.12.2020 г.):

Наименование участника	Доля участия в уставном капитале, %	Доля в уставном капитале голосующих акций, %
ВСЕГО, из них	100,00	100,00
Юридические лица:		
- ООО «Газпром центрремонт» (доверительный управляющий АО «Газстройпром»)	66,26	74,99
- Номинальный держатель акций НКО АО НРД	22,10	21,01
- Иные юридические лица	2,45	2,78
Физические лица	9,19	1,22

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 141112, Московская область, Щелковский район, город Щелково, улица Московская, дом 1, помещение 102.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имело в своем составе 11 структурных подразделений.

АО «Газпром центрэнергогаз»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2020 год.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Филиал «Екатеринбургский»	620049 Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Первомайская, дом 122
2	Филиал «Нижегородский»	603141 г. Нижний Новгород, ул. Геологов, дом 9
3	Филиал «Сургутский»	628426, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, ул. Производственная, дом 18
4	Филиал «Ухтинский»	169302, Республика Коми, г. Ухта, Югэрское шоссе, дом 4
5	Филиал «Санкт-Петербургский»	198188, г. Санкт-Петербург, станция Броневая, дом 4
6	Филиал «Ямбургский»	629306, Тюменская область, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, ул. Геологоразведчиков, дом 9
7	Филиал «Югорский»	628260, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Югорск, ул. Железнодорожная, дом 53А
8	Филиал «Центр обучения кадров»	241050, Брянская область, г. Брянск, ул. Софьи Перовской, дом 57
9	Филиал «Томский»	634059, г. Томск, ул. Барнаульская, дом 7/1
10	Филиал «Коммунарский»	142770, г. Москва, поселок Коммунарка
11	Филиал «Кыргызский»	Кыргызская Республика, г. Бишкек, ул. Горького, 22

В отчетном году Обществом решений о прекращении отдельных видов деятельности Общества не принималось.

3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются: монтаж, наладка и ремонт технологического оборудования газоперекачивающих агрегатов, обеспечение дочерних и зависимых Обществ ПАО «Газпром» и других организаций запасными частями.

В 2004 г. ПАО «Газпром» определил Общество в качестве головной организации по выполнению комплексных работ по капитальному ремонту, реконструкции, техперевооружению, пусконаладке, сервисному обслуживанию, инженерному обеспечению и сопровождению работ на объектах Единой системы газоснабжения.

В 2017 году АО «Газпром центрэнергогаз» назначено единственным исполнителем работ по техническому обслуживанию и ремонту механической части технологического оборудования компрессорных станций, в том числе дожимных компрессорных станций. На предприятие возложена задача по выполнению ремонтных работ на объектах дочерних обществ ПАО «Газпром» по добыче, транспортировке, хранению газа как собственными силами, так и силами технологически связанных соисполнителей по основным направлениям деятельности.

Общество является дочерней компанией ООО «Газпром центрремонт» При этом акции Общества находятся под доверительным управлением АО «ГАЗСТРОЙПРОМ».

АО «Газпром центрэнергогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Основным заказчиком услуг Общества по комплексному ремонту, наладке и техническому обслуживанию газоперекачивающего, энергомеханического и прочего оборудования компрессорных станций является – АО «ГАЗСТРОЙПРОМ».

Объектами проведения работ являются газоперекачивающие агрегаты (ГПА) и вспомогательное оборудование компрессорных станций магистральных газопроводов (КС), дожимных компрессорных станций (ДКС) газовых промыслов, компрессорных станций подземного хранения газа (КС ПХГ) и оборудования станций охлаждения газа (СОГ).

На протяжении многих лет, доля работ, выполняемых Обществом на объектах газовой отрасли сохраняется на уровне 100% от общего объема работ.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

По состоянию на 31 декабря 2020 года в состав Совета директоров входят:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Симонов Д.В.	АО «Газстройпром»	Директор департамента по ремонту оборудования КС, ДКС, КС ПХГ, ГРС, СОГ.
Сайфуллин В.Р.	АО «Газстройпром»	Директор департамента по ремонту объектов энергетики, ЭХЗ, САУ, КИПиА, телемеханики, связи, ЗиС и ТВС.
Михалевич А.С.	АО «Газстройпром»	Директор департамента по ремонту объектов добычи и хранения газа.
Сахно П.С.	АО «Газстройпром»	Директор департамента корпоративного управления.
Раскин И.Ю.	Индивидуальный предприниматель	

С 30 августа 2013г. Генеральным директором Общества является Владимир Сергеевич Николаевич.

Советом директоров полномочия предоставлены сроком на 3 (три) года, начиная с 13.11.2019 г. (протокол заседания Совета директоров от 12.11.2019 г. №102).

Ревизионная комиссия:

№	Ф.И.О. членов Ревизионной комиссии	Место работы	Занимаемая должность
1	Аблицова М.Ю.	АО «Газстройпром»	Главный эксперт Управления методологии и стандартизации бухгалтерского и налогового учета Департамента корпоративного налогового мониторинга, методологии и консолидированной отчетности

АО «Газпром центрэнергогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

№	Ф.И.О. членов Ревизионной комиссии	Место работы	Занимаемая должность
2	Мустаева Э.И.	АО «Газстройпром»	Главный эксперт управления мониторинга, анализа и контроля налоговых рисков департамента корпоративного налогового мониторинга, методологии и консолидированной отчетности
3	Рязанова Е.А.	АО «Газстройпром»	Заместитель начальника управления консолидированной отчетности, анализа и сводной аналитики Департамента корпоративного налогового мониторинга, методологии и консолидированной отчетности

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

4 054 человек в 2020 году;

4 147 человек в 2019 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2020 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 31 декабря 2019 года № 629, и утверждена приказом Общества от 31 декабря 2019 № 180.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках, и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, составившего:

	руб.		
	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605
100 Киргизских сомов	89,1537	88,6304	99,4568

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

9. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

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

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

Проведенный анализ текущей (восстановительной) стоимости показал, что текущая (восстановительная) стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года несущественно отличается от их текущей (восстановительной) стоимости на 31 декабря 2019 года, в связи с чем проведение переоценки по состоянию на 31 декабря 2020 года признано нецелесообразным.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 года – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением

Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств* приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	до 1 января 2002 года	с 1 января 2002 года
Машины и оборудование	10 – 18 лет	2-15 лет
Здания и дороги	8 – 50 лет	7-50 лет
Сооружения и передаточные устройства	8 – 20 лет	10-30 лет
Транспортные средства	5-8 лет	3-15 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	9-15 лет	2-20 лет

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 1 января 2006 года, объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 года, амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и

* Классификация основных средств ПАО «Газпром», включаемых в амортизационные группы, утвержденная приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2016 года № 892.

предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

10. Финансовые вложения

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

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. 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, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т. ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии по их видам отражаются по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя, депозитные сертификаты)), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

11. Прочие внеоборотные активы

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

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 14).

12. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

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

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Запасы товаров для перепродажи, а также материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества), отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв под снижение стоимости материальных ценностей, отнесенный на увеличение прочих расходов.

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.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Материально-производственные запасы, приобретенные для продажи подрядчикам при выполнении работ по капитальному ремонту или строительству, включая строительство в рамках договоров с ПАО «Газпром», учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

13. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

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

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально стоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

14. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе: затраты на приобретение программного обеспечения, затраты на приобретение лицензий), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. п. 11). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

15. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

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

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

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

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. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. 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, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата (возвраты полученных и выданных денежных средств в течение 2020 года);
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- поступления от продажи иного имущества;
- авансы полученные и выданные;
- косвенные налоги по текущей и инвестиционной деятельности,
- прочие налоги (кроме налога на прибыль организации и косвенных налогов);
- отчисления по страховым взносам.

17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

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

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе в соответствии с п.19 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» разница, возникающая в результате перерасчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств Общества, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, в рубли, а также прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки с учетом отложенного налога на прибыль.

18. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

19. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

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

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы каждого работника, который определяется по состоянию на первое число месяца отчетного месяца.

Обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию создаются на дату наступления у сотрудника Общества возраста или иных оснований, дающих право на пенсию, и прекращаются по истечении 6 месяцев с даты, дающей право на пенсию по возрасту. Оценочные обязательства по оплате отпусков и по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец каждого отчетного месяца.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

20. Налогообложение

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

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

21. Признание доходов

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи материалов;

- доходы от участия в других организациях (в том числе дивиденды) – по мере объявления;
- доходы от предоставления за плату во временное пользование активов;
- проценты за предоставление займов к получению.

22. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы в основном включают:

- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы от предоставления за плату во временное пользование активов;
- расходы, связанные с продажей материалов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

23. Учет договоров строительного подряда

Для признания выручки, расходов и финансового результата по договорам строительного подряда способом по «мере готовности» Общество определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату:

- по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

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

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

Косвенные расходы распределяются между договорами пропорционально выручке за отчетный период.

Расходы по договорам строительного подряда, понесенные Обществом за период с начала исполнения договора до его завершения, учитываются на забалансовом счете 046 «Расходы по договорам строительного подряда, понесенные за период с начала исполнения договора» в разрезе контрагентов и договоров.

Непредъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС) в бухгалтерском балансе отражается в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, по строке 1234 «Прочие дебиторы» и в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, по строке 1239 «Прочие дебиторы».

24. Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация по прекращению использования отдельных активов, если такие активы считаются долгосрочными активами к продаже.

Объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», учитываются в составе прочих оборотных активов.

К долгосрочным активам к продаже относится объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже в течение 12 месяцев после отчетной даты, и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое).

По состоянию на конец отчетного года в течение периода с момента признания деятельности прекращаемой до завершения процесса прекращения деятельности организация уточняет отражаемую в бухгалтерском балансе сумму активов исходя из возможного изменения их рыночной стоимости.

25. Изменения в учетной политике

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н, в учетной политике на 2020 год закреплены положения, определяющие порядок учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплён перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

АО «Газпром центрэнергогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

26. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2019 года» и «На 31 декабря 2018 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2019 год и отчета об изменениях капитала за 2019 год и на 31.12.2019, и 31.12.2018 сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами: изменения в ПБУ 18/02, вступившие в силу с 01.01.2020, в части признания разниц, признаваемых постоянными до 01.01.2020 и которые после 01.01.2020 квалифицируются временными разницы:

- разницы, возникающие по объектам амортизируемого имущества, по которым произведена переоценка;
- разницы, связанные с формированием резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Корректировки показателей 2018 и 2019 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Сумма до корректировки	Кор-ректиров-ка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Кор-ректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Отложенные налоговые активы	1180	558 907	26 236	585 143	535 370	26 627	561 997
ИТОГО по разделу I	1100	1 681 240	26 236	1707476	1 506 698	26 627	1 533325
БАЛАНС	1600	11 695 328	26 236	11721564	12 060 171	26 627	12 086 798
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Переоценка внеоборотных активов	1340	842 451	(168 489)	673 962	638 620	(127 724)	510 896
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 923 110)	53 622	(1869488)	(2 033 046)	51 479	(1981567)
ИТОГО по разделу III	1300	(1 079 989)	(114 867)	(1194856)	(1 388 238)	(76245)	(1 464 483)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые обязательства	1420	26 465	141 103	167 568	19 724	102872	122 596
ИТОГО по разделу IV	1400	26 465	141 103	167 568	46 743	102872	149 615
БАЛАНС	1700	11 695 328	26 236	11 721 564	12 060 171	26 627	12 086 798

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2019 год		
		Сумма до корректировки	Коррек-тировка	Сумма после корректировки
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	201 429	-	201 429
Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(91 811)	2 185	(89 626)
текущий налог на прибыль	2411	(108 607)	-	(108 607)
отложенный налог на прибыль	2412	16 796	2 185	18 981
налог на прибыль прошлых лет	2413	-	-	-
Прочее	2460	3	-	3
Чистая прибыль (убыток)	2400	109 621	2 185	111 806
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	(5 518)	(5 518)
Налог на прибыль от прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	(40 807)	(40 807)
Совокупный финансовый результат периода	2500	313 660	(44 140)	269 520

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года, а также за 2019 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в пункте 26 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по разделу «Нематериальные активы и результаты исследований и разработок» дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом. В составе нематериальных активов числятся объекты с полностью погашенной стоимостью.

Указанные объекты не списаны с бухгалтерского учета, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

28. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду

Общество получило (в основном от компаний Группы Газпром) в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью

в 2020 году 39 188 тыс. руб.

в 2019 году 66 627 тыс. руб.

в 2018 году 69 316 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

в 2020 году 102 941 тыс. руб.

в 2019 году 151 750 тыс. руб.

в 2018 году 1 027 198 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

АО «Газпром центрэнергогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Общество передало в пользование (в основном компаниям Группы Газпром) по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2020 году 1 080 тыс. руб.

в 2018 году 4 559 тыс. руб.

Переоценка основных средств

	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Произв. и хоз.инструмент	Др.виды ОС	Итого
тыс. руб.						
По состоянию на 31 декабря 2019 года						
Сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал	110 678	785	92 905	277	-	204 645
Сумма дооценки в части ранее проведенной уценки, отнесенная на прочие доходы	-	-	286	5	-	291
Сумма уценки, отнесенная на прочие расходы	-	-	(205)	(4)	-	(209)
Сумма уценки в части ранее проведенной дооценки, отнесенная на добавочный капитал	-	-	(600)	(6)	-	(606)
Общая сумма переоценки основных средств по текущей (восстановительной) стоимости	110 678	785	92 386	272	-	204 121

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года не проводилась.

Основные средства с ограничением права собственности

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены основные средства, переданные в залог, остаточная стоимость которых составляет:

на 31 декабря 2020 года 294 535 тыс. руб.

Общество для обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам передало основные средства в залог в следующей оценке:

	тыс. руб.
Наименование	На 31.12.2020
Здания	
Залоговая стоимость	14 715
Балансовая стоимость на отчетную дату	11 918
Сооружения	
Залоговая стоимость	4 455
Балансовая стоимость на отчетную дату	3 562
Компрессоры	
Залоговая стоимость	1 940
Балансовая стоимость на отчетную дату	565

АО «Газпром центрэнергогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Наименование	На 31.12.2020
Машины и оборудование	
Залоговая стоимость	404 103
Балансовая стоимость на отчетную дату	264 814
Транспортные средства	
Залоговая стоимость	14 700
Балансовая стоимость на отчетную дату	11 563
Инвентарь и хоз. принадлежности	
Залоговая стоимость	21 696
Балансовая стоимость на отчетную дату	2 079
Другие ОС	
Залоговая стоимость	336
Балансовая стоимость на отчетную дату	34

В таблице 2.4. «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах основные средства, переданные в залог, отражены по остаточной стоимости.

29. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2019	тыс. руб. На 31.12.2018
Незавершенное строительство	3822	25 449	19 710
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	2892	3 152	7 687
Итого	6 714	28 601	27 397

30. Долгосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Долгосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных финансовых вложений.

Информация о финансовых вложениях в дочерние и зависимые организации приведена в Пояснении 46.

Данные по статье «Инвестиции в дочерние организации» (строка 1171) бухгалтерского баланса приведены за минусом резерва под обесценение, который составляет 85 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года, 2019 и 2018 годов.

Долгосрочные финансовые вложения по типу эмитентов классифицируются следующим образом:

Показатель	Долгосрочные финансовые вложения		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
Инвестиции в дочерние общества	77	77	77
Инвестиции в другие организации	8 149	8 149	8 149

тыс. руб.

По строке 1174 «Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы, выданные в основном физическим лицам.

Займы, подлежащие погашению в период от 1 до 3 лет составляют:

- на 31 декабря 2020 года 9 727 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 9 368 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 года 15 481 тыс. руб.

Величина обеспечений, полученных под выданные займы, отражается в таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и составляет:

- на 31 декабря 2020 года 47 493 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 12 493 тыс. руб.

31. Материалы и товары для перепродажи

Информация по разделу «Материалы и товары для перепродажи» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация, представлена в дополнение к таблице 4.2 «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Стоимость материально-производственных запасов, принятых на ответственное хранение, отраженных за балансом по стоимости, устанавливаемой в соответствии с договором, составили:

- на 31 декабря 2020 года 313 237 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 315 505 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 года 340 487 тыс. руб.

32. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Наименование вида расходов	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	3 887	5 619	1 896	8 662	2 365	5 470
Прочие	17	73	18	128	151	210
ИТОГО	3 904	5 692	1 914	8 790	2 516	5 680

тыс. руб.

33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

При осуществлении собственного строительства суммы налога, предъявленные Обществу по товарам (работам, услугам), приобретенным для выполнения строительно-монтажных работ, а также суммы налога, предъявленные Обществу при приобретении объектов основных средств и объектов незавершенного капитального строительства, составляют:

на 31 декабря 2020 года 43 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 43 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года 43 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

на 31 декабря 2020 года 696 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 1 043 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года 43 тыс. руб.

34. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде,.

В составе показателя «Авансы выданные» (строки 1233 и 1238 бухгалтерского баланса) отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров. Авансы и/или предварительная оплата, осуществленные в форме передачи иных (отличных от денежных средств) активов, отражается в строках 1234 и 1239 «Прочие дебиторы» бухгалтерского баланса.

АО «Газпром центрэнергогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

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

тыс. руб.			
Вид задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Переплата по налогам и сборам, расчетов по социальному страхованию и обеспечению	24 336	9 139	14 995
Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам подряда на выполнение работ по капитальному ремонту	52 539	93 821	67 324
Расчеты с персоналом по оплате труда и прочим операциям	9 163	8 902	5 044
Платежи по договорам страхования на периоды, следующие после момента осуществления оплаты	1 592	30 940	56 492
Расчеты по договорам комиссии	-	-	1 301
Расчеты по претензиям	1 145	118	2 753
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	109	213	4 572
Прочая краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность	24 485	2 126	3 387
Итого прочая дебиторская задолженность	113 369	145 259	155 868

35. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены текущая часть долгосрочных финансовых вложений (долгосрочный заем, предоставленный дочерним компаниям и физическим лицам) в соответствии с предусмотренным сроком погашения. Сумма указанных финансовых вложений составила:

на 31 декабря 2020 года 159 851 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 9 662 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года 9 776 тыс. руб.

Финансовые вложения, в отношении которых были выявлены признаки устойчивого снижения стоимости, приведены за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Сумма резерва составила:

на 31 декабря 2020 года 1 704 789 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 1 704 789 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года 1 692 614 тыс. руб.

Сумма такого резерва, отнесенная на прочие расходы отчетного года, составила:
в 2019 году 12 175 тыс. руб.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, под которые создавался резерв, составляет:

на 31 декабря 2020 года 1 859 541 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 1 704 789 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года 1 692 614 тыс. руб.

36. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены долгосрочные активы для продажи в сумме:

на 31 декабря 2020 года 20 910 тыс. руб.

Долгосрочные активы для продажи приведены за минусом резерва под обесценение долгосрочных активов, предназначенных для продажи. Сумма резерва составила:

на 31 декабря 2020 года 14 169 тыс. руб.

37. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 14 430 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций и привилегированных акций номинальной стоимостью 139 рублей 70 копеек каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость акций, тыс.руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость акций, тыс.руб.
Акционеры, всего:	91 247	12 747	12 042	1 683
В том числе:				
владельцы более 5% акций:	87 577	12 234	3 683	515
юридические лица:	87 577	12 234	3 683	515
- ООО «Газпром центрремонт» (доверительный управляющий АО «Газстройпром»)	68 435	9 560	-	-
- номинальный держатель акций НКО ЗАО НРД	19 142	2 674	3 683	515
Прочие физические лица:	1 138	159	8 359	1 168
Прочие юридические лица	2 532	354	-	-
ИТОГО:	91 247	12 747	12 042	1 683

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2020 года величина уставного капитала не менялась.

Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество включает разницу, возникшую в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, используемых для ведения деятельности за пределами РФ.

тыс. руб.			
Наименование капитала	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Прочее	(15 876)	(15 923)	(10 405)

АО «Газпром центрэнергогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражается сумма дооценки в результате проведенной переоценки внеоборотных активов.

Резервный капитал

Поскольку Общество по результатам деятельности получило убыток, то резервный капитал в сумме 2 163 тыс.руб. в отчетном году был направлен на покрытие убытка, отчисления в резервный капитал не производились.

Согласно Решению акционеров по итогам работы Общества за истекший год доход, подлежащий выплате акционерам не начислялся.

38. Кредиты и займы

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных составила:

Период получения	Кредиты	Займы
2020 год	-	5 370 000
2019 год	8 305 139	6 770 000
2018 год	16 229 180	-

тыс. руб.

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

Период погашения	Кредиты	Займы
2020 год	-	5 602 000
2019 год	13 293 566	1 709 485
2018 год	16 005 659	300 000

тыс. руб.

Задолженность по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

Кредиторы/ Займодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2019	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2018
Кредиторы:					
АО Банк ГПБ	рубль	-	-	-	120 181
АО Банк ГПБ	рубль	-	-	-	4 868 312
Итого:	-	-	-	-	4 988 493
В том числе со сроком погашения до 1 года	-	-	-	-	4 988 493
Займодавцы:					
ООО «Газпром центрремонт»	рубль	31.03.2021	413 947	440 961	741 087
ООО «Газпром центрремонт»	рубль	-	-	5 370 000	-
АО «Газстройпром»	рубль	31.12.2021	5 447 227	-	-
В том числе со сроком погашения до 1 года	-	-	5 861 174	5 810 961	-

тыс. руб.

Процентные ставки по заемным средствам варьировались:

Вид заемных средств	проценты		
	2020 год	2019 год	2018 год
Краткосрочные кредиты	-	от 9,75 до 10,25	от 9, до 10,50
Долгосрочные займы	от 1,5 до 8,5	1,5	1,5
Краткосрочные займы	5,81	5,81	-

Информация о возможности Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства приведена в Пояснении 39 «Информация, связанная с использованием денежных средств».

39. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2020 году, в 2019 году и 2018 году не осуществлялось.

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

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом	-	630 000	1 011 507

40. Информация, связанная с полученными обеспечениями

Информация по разделу «Информация, связанная с полученными обеспечениями», представленная в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом получены обеспечения:

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Организация-поручитель (залогодатель)	Физическое лицо	-	-
Виды активов, по которым получены поручительства	Заем по договору ЦЭГ-100-0015-13 от 12.02.2013	-	-
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	8 936	-	-
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	15 000	-	-
Организация-поручитель (залогодатель)	Физическое лицо	-	-
Виды активов, по которым получены поручительства	Заем по договору ЦЭГ-100-0059-12 от 15.02.2012г.	-	-
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	6 382	-	-

АО «Газпром центрэнергогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	10 000	-	-
Организация-поручитель (залогодатель)	Физическое лицо	Физическое лицо	-
Виды активов, по которым получены поручительства	Заем по договору ЦЭГ-100-0233-18 от 26.04.2018 г.	Заем по договору ЦЭГ-100-0233-18 от 26.04.2018 г.	-
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	7 420	7 670	-
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	12 493	12 493	-
Организация-поручитель (залогодатель)	Физическое лицо	-	-
Виды активов, по которым получены поручительства	Заем по договору ЦЭГ-100-0239-14 от 28.05.2014	-	-
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	6 076	-	-
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	10 000	-	-

41. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других строк указанного отчета следующим образом:

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Таблица 1

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2020 год			2019 год			тыс. руб.
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	
1	2	3	4	5	6	7	8	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 119 486)	-	(1 119 486)	201 429	-	201 429	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	223 919 ²	-	223 919	(39 696)	-	(39 696)	
2411	Текущий налог на прибыль	-	X	-	(108 607)	X	(108 607)	
2412	Отложенный налог на прибыль	161 678	-	161 678	18 981	-	18 981	
2413	Налог на прибыль прошлых лет	X	-	-	X	-	-	
2460	Прочее	(88)	-	(88)	3	-	3	
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	-	X	-	-	X	-	
2400	Чистая прибыль (убыток)	(957 896)	-	(957 896)	111 806	-	111 806	

² В сумму прибыли до налогообложения включены суммы причитающихся дивидендов 110 тыс. руб., с которых не возникает обязанность по уплате налога (п.5 ст. 275 НК РФ)

АО «Газпром центрэнергогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2020 год следующие показатели:

Таблица 2

№ п/п	Наименование показателя	тыс. руб. Сумма	
		За 2020 год	За 2019 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	(1 119 486)	201 429
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	(1 119 596)	198 481
1.2	облагаемая по ставке 13%	-	-
1.3	облагаемая по ставке 0%	-	2 948
1.4	не облагаемая	110	-
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	223 919	(39 696)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	223 919	(36 696)
2.2	рассчитанный по ставке 13%	-	-
2.3	рассчитанный по ставке 0%	-	-
3	Постоянный налоговый расход (доход)	(62 241)	(49 930)
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	161 678	(89 626)
5	Отложенный налог на прибыль	161 678	18 981
	В том числе обусловленный:		
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	161 678	18 981
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Текущий налог на прибыль	-	(108 607)
7	Налог на прибыль прошлых лет	-	-

42. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1527 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2020 года 183 286 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 37 143 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года 11 750 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:
на 31 декабря 2020 года 36 640 тыс. руб.

АО «Газпром центрэнергогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

на 31 декабря 2019 года 7 405 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года 2 115 тыс. руб.

43. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020 год	2019 год
Транспортные расходы	28	3 463
Входной контроль качества	-	690
Иные коммерческие расходы	-	18
Итого коммерческие расходы	28	4 171
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам органов управления Общества	584 685	803 820
Страховые взносы	155 508	202 105
Расходы по аренде основных средств	64 429	76 998
Страхование	151 967	174 459
Иные управленческие расходы	280 384	186 686
Итого управленческие расходы	1 236 973	1 444 068

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2020 году 8,21 %

в 2019 году 7,62 %

44. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Представление за плату активов во временное пользование	52 236	57 596	57 019	56 461
Доходы и расходы от продажи основных средств	-	-	-	-
Продажа и покупка иностранной валюты	-	99	-	103
Продажа материалов	2 282	2 591	58 524	59 764
Изменение резерва по сомнительным долгам	410	3 166	602	24 350
Начисление (сторно) резерва под обесценение финансовых вложений	-	-	-	12 175
Начисление (сторно) резерва под обесценение ТМЦ	2 721	80 219	2 487	1 029
Начисление (сторно) оценочных обязательств	90 209	0	6 333	-
Услуги кредитных организаций	-	1 687	-	2 246
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	4 946	90 757	23 456	65 838
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	2 155	7 804	1 370	2 798
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	106	130	17	146

65

АО «Газпром центрэнергогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы по прочему имуществу и обязательствам	1 193	1 421	-	-
Расходы социального характера	X	66 130	X	77 255
Налоги (НДС не возмещаемый из бюджета)	-	5 268	-	5 185
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	-	-	932	112
Дооценка (уценка) основных средств в результате переоценки	-	-	20 552	20 470
Доходы/расходы связанные с безвозмездным получением/передачей активов	-	23 918	-	-
Прочие	10 322	18 342	6 518	14 390
Итого прочие доходы/расходы	166 580	359 128	177 810	342 322

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2020 и 2019 годы соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

45. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Показатель	2020 год	2019 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(957 896)	111 806
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	91,247	91,247
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в тыс.руб.	(10,50)	1,23

Дивиденды по привилегированным акциям в отчетном периоде не начислялись. Общество не производило в 2020 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

46. Дочерние и зависимые организации

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, поскольку головная организация ПАО «Газпром», которой принадлежит 66,26% уставного капитала Общества, не требует ее составления.

АО «Газпром центрэнергогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Таблица 1. Крупнейшие дочерние организации АО «Газпром центрэнергогаз»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Сумма вложений на 31.12.2020, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2020, %	Сумма вложений на 31.12.2019, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2019, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 30.09.2020, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 9 месяцев 2020 года, тыс. руб.	Доходы от участия за 2019 год, тыс. руб.
1	1 ООО «Энергогаз»	2 85	3 99,99	4 85	5 99,99	6 141112, МО, Щелковский район, г. Щелково, ул. Московская дом 1, помещение 60	7 Строительство о жилых и нежилых зданий	8 -*	9 -*	10 -
2	ООО «УК «Электрогаз»	10	100,00	10	100,00	Российская Федерация, 117449, г. Москва ул. Винокурова дом 3	Деятельность по управлению финансово-промышленными группами	3 692	2 803	-
3	ООО «Центргазтерминал»	46	100,00	46	100,00	141112 МО, Щелковский район, г. Щелково, ул. Московская дом 1, офис 53	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками	(24 718)	(7 291)	-
4	ООО «Склад-Сервис»	10	100,00	10	100,00	141112, МО, Щелковский район, г. Щелково, ул. Московская дом 1 офис 54	Деятельность по складированию хранению	25 221	6 804	-
5	ООО «Центргазэнергоремонт»	10	100,00	10	100,00	141112 МО, Щелковский район, г. Щелково, ул. Московская дом 1 офис 218	Ремонт машин и оборудования	214 915	135 656	-

(*) Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Энергогаз» не представлена.

Информация о величине чистых активов и чистой прибыли (убытка) приводится по состоянию на предшествующую отчетную дату - 30.09.2020 года, в связи с тем, что на дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, отчетность дочерних обществ полностью не сформирована.

64

47. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних организаций.

Состав организаций Группы Газпром для целей консолидированной финансовой отчетности Группы Газпром, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, утвержден приказом ОАО «Газпром» от 31 декабря 2013 года № 553 «Об утверждении Положения о порядке включения организаций в Группу Газпром для целей подготовки консолидированной финансовой отчетности» (с учетом актуальных изменений и дополнений), но не ограничен этими организациями. Информация о связанных сторонах подлежит раскрытию при наличии операций и остатков с другими дочерними организациями ПАО «Газпром» на всех уровнях владения.

Перечень аффилированных лиц ПАО «Газпром» приведен на сайте <http://www.gazprom.ru/investors/disclosure/affiliates/>.

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим организациям Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	тыс. руб.	
		2020 год	2019 год
ПАО «Газпром»	Работы по реконструкции, прочие услуги	239 655	267 755
ООО «Газпром центрремонт»	Работы по реконструкции и ремонту технологического оборудования, прочие услуги	126	18 797 013
ООО «Газпром трансгаз Краснодар»	Работы по ремонту технологического оборудования	40 264	-
ООО «Газпром трансгаз Томск»	Техническое обслуживание оборудования	28 942	9 416
Прочие	Работы по ремонту технологического оборудования	11 633	80 549
Всего		320 620	19 154 733

В отчетном году Обществу оказали транспортные услуги, услуги связи, предоставили имущество в аренду, реализовали МТР, оказали услуги по ремонту технологического оборудования следующие организации Группы Газпром:

АО «Газпром центрэнергогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2020 год	2019 год
ПАО «Газпром»	54 603	55 304
ОАО «Газэнергосервис»	2 723 101	2 763 692
АО «РЭП Холдинг»	241 007	1 136 879
Прочие	623 366	806 801
Всего	3 642 077	4 762 676

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

Цены на работы по ремонту технологического оборудования для организаций Группы Газпром устанавливались в соответствии с «Порядком определения стоимости работ по диагностическому обследованию, техническому обслуживанию, текущему и капитальному ремонту объектов ПАО «Газпром».

Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ПАО «Газпром»	237 766	12 377	3 240
ООО «Газпром центрремонт»	507	5 043 646	939 725
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»	-	-	548 080
ООО «Газпром трансгаз Югорск »	-	11 572	988 852
ООО «Газпром трансгаз Сургут »	-	-	487 487
ООО «Газпром добыча Надым»	57	74	351 030
ООО «Газпром трансгаз Ухта»	-	-	584 849
ООО «Газпром трансгаз Чайковский,	-	-	619 597
АО "Газэнергосервис"	49 275	49 275	20 680
Прочие	10 531	60 560	1 486 733
Всего	298 136	5 177 504	6 030 273

АО «Газпром центрэнергогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ПАО «Газпром»	103 341	16 109	12 719
ОАО «Газэнергосервис»	2 017 933	717 288	696 703
АО «РЭП Холдинг»	268 209	962 811	-*
Прочие	332 371	127 755	144 425
Всего	2 721 854	1 823 963	853 847

* В 2018 г. АО «РЭП Холдинг» не относилось к организации Группы Газпром.

Задолженность Общества по займам, полученным от организаций Группы Газпром, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1510)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ООО «Газпром центрремонт»	413 947	5 810 961	741 087
Всего	413 947	5 810 961	741 087

Общая сумма займов, полученных от организаций Группы Газпром, составила:

в 2019 году 6 770 000 тыс. руб.

В 2020 г. Общество займы от организаций Группы Газпром не получало.

Общая сумма погашенных займов (без учета начисленных процентов) составила:

в 2020 году 5 402 000 тыс. руб.

в 2019 году 1 709 485 тыс. руб.

в 2018 году 300 000 тыс. руб.

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от организаций Группы Газпром в 2020, 2019 и 2018 годах, составила 28 855 тыс. руб., 163 953 тыс. руб. и 13 811 тыс. руб. соответственно.

Общество не привлекало займы от организаций Группы Газпром в 2020, 2018 годах, в 2019 году Общество привлекало займы от организаций Группы Газпром - по ставке 5,81%.

АО «Газпром центрэнергогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром, а также с основными, дочерними и зависимыми организациями.

тыс. руб.

№	Название строки	За 2020 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*	За 2019 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*
1	2	3	4	5	6	7	8
Денежные потоки от текущих операций							
4110	Поступления – всего	13 265 775	4 429 012	4 212 455	20 526 909	20 020 922	17 545 080
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	13 016 108	4 387 357	4 199 294	20 335 817	19 963 512	17 418 295
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	13 451	1 384	10 772	59 077	2 019	54 777
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-	-	-
4119	прочие поступления	236 216	40 271	2 389	132 015	55 391	36 811
	в т. ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	179 404	37 328	90	35 941	35 197	35 197
4120	Платежи – всего	(13 262 735)	(2 970 081)	(350 006)	(19 976 275)	(4 953 835)	(917 699)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(7 150 015)	(2 901 309)	(283 888)	(13 246 260)	(4 743 768)	(735 992)
4122	в связи с оплатой труда работников	(3 558 340)	-	-	(3 784 157)	-	-
4123	процентов по долговым обязательствам	(100 567)	(23 869)	(23 869)	(288 029)	(154 594)	(154 594)
4124	налога на прибыль организаций	(108 607)	-	-	(29 362)	-	-
4129	прочие платежи	(2 345 206)	(44 903)	(42 249)	(2 628 467)	(55 473)	(13 782)
	в т. ч. на выдачу авансов	(51 848)	(1 898)	-	(115 112)	(45 820)	(13 331)
	в т. ч. на оплату страховых взносов	(1 122 385)	-	-	(1 188 552)	-	-
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	3 040	1 458 931	3 862 449	550 634	15 067 087	16 627 381
Денежные потоки от инвестиционных операций							
4210	Поступления – всего	33 234	-	-	370 924	-	6 777
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	-	-	-	-	-
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)	-	-	-	-	-	-
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	13 557	-	-	331 138	-	-
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	19 677	-	-	39 786	-	6 777
4215	от продажи поисковых активов	-	-	-	-	-	-
4219	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4220	Платежи – всего	(10 471)	-	-	(362 342)	-	-

АО «Газпром центрэнергогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

№	Название строки	За 2020 год	Из графы 3, в том числе с Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*	За 2019 год	Из графы 6, в том числе с Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*
1	2	3	4	5	6	7	8
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(8 753)	-	-	(40 254)	-	-
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	-	-	-	-	-	-
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	-	-	(315 000)	-	-
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-	-	-	-
4225	на создание / покупку поисковых активов	-	-	-	-	-	-
4229	прочие платежи	(1 718)	-	-	(7 088)	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	22 763	-	-	8 582	-	6 777
Денежные потоки от финансовых операций							
4310	Поступления - всего	5 370 000	-	-	5 370 000	5 370 000	5 370 000
4311	получение кредитов и займов	5 370 000	-	-	5 370 000	5 370 000	5 370 000
4312	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-	-	-	-
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-	-	-	-	-
4319	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	(5 602 000)	(5 402 000)	(5 402 000)	(5 297 912)	(309 485)	(309 485)
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	-	-	-	-	-	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(5 602 000)	(5 402 000)	(5 402 000)	(5 297 912)	(309 485)	(309 485)
4329	прочие платежи	-	-	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(232 000)	(5 402 000)	(5 402 000)	72 088	5 060 515	5 060 515
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(206 197)	(3 943 069)	(1 539 551)	631 304	20 127 602	21 694 673
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	631 632	-	-	332	-	-

72

АО «Газпром центрэнергогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

№	Название строки	За 2020 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*	За 2019 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*
1	2	3	4	5	6	7	8
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	425 493	-	-	631 632	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	58	-	-	(4)	-	-

* По графам 5 и 8 отражаются существенные денежные потоки между Обществом и ООО «Газпром центрремонт», а также хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними и зависимыми.

43

АО «Газпром центрэнергогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Операции с прочими связанными сторонами

№	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид отношений
1	ООО «Центргазэнергоремонт»	контроль
2	ООО «Склад-Сервис»	контроль
3	ООО «Энергогаз»	контроль
4	ООО «Центргазтерминал»	контроль
5	ООО «УК «Электрогаз»	контроль
6	ПАО «Тюменские моторостроители» (ПАО «ТМ»)	контроль ООО «Газпром центрремонт»
7	ПОО «Газтурбосервис»	контроль ООО «Газпром центрремонт»
8	АО «Газпром оргэнергогаз»	контроль ООО «Газпром центрремонт»
9	АО «Газпром электрогаз»	контроль ООО «Газпром центрремонт»
10	ООО «Газпром подземремонт Уренгой»	контроль ООО «Газпром центрремонт»
11	ООО ЧОП «Газпром охрана»	контроль ПАО «Газпром»
12	НОУ «Корпоративный институт ОАО «Газпром»	контроль ПАО «Газпром»
13	АО «Специализированный регистратор - Держатель реестра акционеров газовой промышленности» (АО «ДРАГА»)	контроль ПАО «Газпром»
14	НОУ «ОНУТЦ ОАО «Газпром»	контроль ПАО «Газпром»
15	ОсОО «Газпром Кыргызстан»	контроль ПАО «Газпром»
16	ЧПОУ «Газпром колледж Волгоград»	контроль ПАО «Газпром»
17	ООО «Газпром межрегионгаз Тула»	контроль ПАО «Газпром»
18	ООО «Электронная торговая площадка ГПБ» (ООО «ЭТП ГПБ»)	контроль ПАО «Газпром»
19	ООО «Газпром энергосбыт Брянск» (Брянскэнергосбыт филиал)	контроль ПАО «Газпром»
20	ООО «Газпром газомоторное топливо»	контроль ПАО «Газпром»
21	ООО «Газпром межрегионгаз Север»	контроль ПАО «Газпром»
22	ООО «Газэнергосеть розница» (ООО «ГЭС розница»)	контроль ПАО «Газпром»
23	ЗАО «Нортгаз» АО «Газстройпром»	контроль ПАО «Газпром»
24	ООО «Аэропорт «Советский»	контроль ПАО «Газпром»
25	ООО «Югорскремстройгаз»	контроль ПАО «Газпром»
26	АО «Газпром энергосбыт Тюмень»	контроль ПАО «Газпром»
27	ООО «Подводгазэнергосервис»	контроль ПАО «Газпром»
28	ПАО «Газпром газораспределение Нижний Новгород»	контроль ПАО «Газпром»
29	ЗАО «Автоколонна №1825» (ЗАО «АК № 1825»)	контроль ПАО «Газпром»
30	ООО «Газпром газораспределение Самара»	контроль ПАО «Газпром»
31	АО «НПФ ГАЗФОНД»	прочая связанная сторона
32	«Газпромбанк» (АО)	прочая связанная сторона
33	АО «СОГАЗ»	прочая связанная сторона
34	АО «Газстройпром»	прочая связанная сторона

Общество перечислило в АО «НПФ ГАЗФОНД» следующие платежи:

за 2020 год 146 786 тыс. руб.

за 2019 год 152 639 тыс. руб.

за 2018 год 124 697 тыс. руб.

АО «Газпром центрэнергогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ по ремонту оборудования, оказанию услуг, предоставило имущество в аренду следующим крупнейшим связанным сторонам:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2020 год	2019 год
АО "Газпром электрогаз"	19 850	30 300
ООО «Склад-Сервис»	3 833	3 833
ООО «Центргазтерминал»	41 540	41 540
ООО «Центргазэнергоремонт»	1 793	28 320
АО ГПБ	3 321	3 315
ООО «Энергогаз»	120	120
ОсОО "Газпром Кыргызстан"	22 929	2 541
ЗАО «Нортгаз»	324	2 499
АО "Газстройпром"	13 671 705	-
Прочие	117	181
Итого:	13 765 532	112 649

В отчетном году Обществу оказали услуги по ремонту, монтажу, реконструкции, реализовали ТМЦ, предоставили имущество в аренду следующие крупнейшие связанные стороны:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2020 год	2019 год
АО «Газпром электрогаз»	48 191	25 155
ПАО «Тюменские моторостроители»	37 202	81 247
ГПБ (ОАО)	1 521	1 923
ООО «Газэнергосеть розница»	-	4 433
АО «Газпром энергосбыт Тюмень»	7 889	8 183
АО « Газпром оргэнергогаз»	19 230	74 377
ООО «Склад-Сервис»	48 929	20 373
ООО «Центргазтерминал»	185 329	217 420
ООО «Центргазэнергоремонт»	1 553	271 656
ООО «Энергогаз»	-	2 627
ООО «Югорскремстройгаз»	-	887
ООО ЧОП «Газпром охрана»	23 947	21 981
ООО «Научный,б»	-	27 967
АО «Согаз»	26 043	24 392
АО «НПФ ГАЗФОНД»	146 009	124 697
Прочие	18 798	54 859
Итого:	564 641	962 177

АО «Газпром центрэнергогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Дебиторская задолженность прочих крупнейших связанных сторон Общества составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1231)			Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
АО «Газпром электрогаз»	-	-	-	22 753	33 074	16 326
ООО «Центргазтерминал»	-	-	-	108 102	66 687	71 882
ООО «Центргазэнергоремонт»	-	-	-	2 152	61 991	226 783
ОсОО «Газпром Кыргызстан»	-	-	-	-	9 789	97 297
ООО «Склад-Сервис»	-	-	-	4 216	383	1 044
АО «Согаз»	-	-	27 019	9	17	30 287
ООО «Газпром межрегионгаз Север»	-	-	-	1	10 856	-
АО «Газстройпром»	-	-	-	6 341 095	-	-
Прочие	-	-	-	2 365	2 813	2 744
Всего	-	-	27 019	6 480 693	185 610	446 363

Задолженность Общества по расчетам с крупнейшими связанными сторонами, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
АО «Газпром центрэнергогаз»	-	-	-	22 752	23 049	13 761
АО «Газпром электрогаз»	-	-	-	34 333	7 823	116 778
ПАО «Тюменские моторостроители»	-	-	-	28 783	47 023	48 503
ООО «Склад-Сервис»	-	-	-	48 128	18 945	8 753
ООО «Центргазтерминал»	-	-	-	94 897	48 406	51 852
ООО «Центргазэнергоремонт»	-	-	-	8 660	142 885	439 096
ООО «Энергогаз»	-	-	-	155 277	11 809	783
ООО «Югорскремстройгаз»	-	-	-	7 957	7 957	26 220
АО «Согаз»	-	-	27 019	72	29 789	27 027
ООО «Газпром газораспределение Самара»	-	-	-	-	35 434	-
АО «Газстройпром»	-	-	-	257 144	-	-
Прочие	-	-	-	10 865	552	448
Всего	-	-	27 019	668 868	373 672	733 871

АО «Газпром центрэнергогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Задолженность крупнейших связанных сторон по займам, полученным ими, составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (стр. 1241)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ООО «Энергогаз»	154 752	-	-
Всего	154 752	-	-

тыс. руб.

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом своим прочим крупнейшим связанным сторонам в 2019 и 2018 годах, составила 1 315 тыс. руб., 8 623 тыс. руб. тыс. руб. соответственно.

Общество выдавало займы своим прочим крупнейшим связанным сторонам в 2019 году по ставке 5,625 %.

Займы, в отношении которых были выявлены признаки устойчивого снижения стоимости, приведены за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Сумма резерва составила:

на 31 декабря 2020 года 1 703 248 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 1 703 248 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года 1 692 614 тыс. руб.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, под которые создавался резерв, составляет:

на 31 декабря 2020 года 1 858 000 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 1 703 248 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года 1 692 614 тыс. руб.

Задолженность Общества по займам, полученным от прочих крупнейших связанных сторон, составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1510)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
АО "Газстройпром"	5 447 227	-	-
Всего	5 447 227	-	-

тыс. руб.

Общая сумма займов, полученных от прочих крупнейших связанных сторон, составила:
в 2020 году 5 370 000 тыс. руб.

Общая сумма погашенных займов (без учета начисленных процентов) составила:
в 2020 году 200 000 тыс. руб.

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от прочих крупнейших связанных сторон в 2020 году составила 353 925 тыс. руб.

АО «Газпром центрэнергогаз»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

По состоянию на 31.12.2020 в составе задолженности Общества по заемным средствам числится просроченная задолженность перед АО "Газстройпром" по начисленным процентам в сумме 192 755 тыс.руб.

Общество привлекало займы от прочих крупнейших связанных сторон в 2020 году по ставке от 6,5 % до 8,5 %.

Информация о потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами:

тыс. руб.		
Наименование строки	2020 год	2019 год
Поступило денежных средств, в том числе:	13 665 929	629 614
по текущей деятельности	8 295 819	289 752
по финансовой деятельности	5 370 000	-
по инвестиционной деятельности	110	339 862
Направлено денежных средств, в том числе:	(738 246)	(6 750 462)
по текущей деятельности	(538 246)	(1 457 035)
по финансовой деятельности	(200 000)	(4 988 427)
по инвестиционной деятельности	-	(305 000)

В составе строки «Поступило денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены поступления от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

В составе строки «Направлено денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги.

48. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора его заместителей, членов советов директоров.

Вознаграждение генеральному директору утверждается советом директоров АО «Газпром центрэнергогаз».

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается генеральным директором.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

тыс. руб.			
		2020 год	2019 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	42 145	56 186
2	а) краткосрочные вознаграждения.	42 145	56 186

49. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 732 076 тыс. руб.

Общество формирует оценочные обязательства по оплате очередных отпусков, выплате вознаграждения по итогам работы за год, выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию, единовременных премий.

Ожидаемый срок исполнения обязательств - в течение 2021 года; существует неопределенность в отношении месяца погашения обязательств.

Существенных условных обязательств и условных активов в 2020 году Обществом не определено.

50. Учет договоров строительного подряда

В 2019-2020 годах Общество в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда выполняло работы по строительству.

тыс. руб.		
Наименование показателя	2020 год	2019 год
Общая сумма выручки, признанной в отчетном периоде по договорам строительного подряда (способом «по мере готовности»)	246 198	1 024 269
Общая сумма выручки, признанной в отчетном периоде по договорам строительного подряда (способом, отличным от способа «по мере готовности»)	-	-
Договор АУ-09/0160/16/1.3 \0275/01ФТ-16 от 13.05.2016 с ПАО АК «ВНЗМ»		
Общая сумма понесенных расходов	1 020 861	1 014 311
Общая сумма признанных прибылей за вычетом признанных убытков	(555 379)	(548 829)
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков	-	-
Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до выявления недостатков выполненных строительных работ	42 857	72 444
Договор № АУ-09/0291/16/1.3 \РИ15-17 от 01.02.2017 с АО «Роспан Интернешнл»		
Общая сумма понесенных расходов	212 681	211 663
Общая сумма признанных прибылей за вычетом признанных убытков	(66 778)	(70 313)
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков	-	-
Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до выявления недостатков выполненных строительных работ	-	-

АО «Газпром центрэнергогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Договор №ГЦР-501-1322-13 от 27.11.2013 с ПАО «Газпром»		
Общая сумма понесенных расходов	1 506 451	1 381 767
Общая сумма признанных прибылей за вычетом признанных убытков	(262 399)	(168 891)
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков	-	-
Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до выявления недостатков выполненных строительных работ	-	17 168
Договор №ГЦР-501-0707-19 от 19.07.2019 с ПАО «Газпром»		
Общая сумма понесенных расходов	448 361	255 114
Общая сумма признанных прибылей за вычетом признанных убытков	(4 283)	(5 122)
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков	9 308	-
Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до выявления недостатков выполненных строительных работ	-	-
Договор №2036/18 от 12.10.2018 с ПАО «Газпром»		
Общая сумма понесенных расходов	9 816	-
Общая сумма признанных прибылей за вычетом признанных убытков	(134)	-
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков	39 000	-
Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до выявления недостатков выполненных строительных работ	9 682	-

51. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается сильная волатильность спроса и цен.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

АО «Газпром центрэнергогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

52. События после отчетной даты

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества до 30 июня 2021 года. На заседании Совета директоров Общества планируется принять решение предложить Общему собранию акционеров дивиденды за 2020 год не выплачивать. Решение Общего собрания акционеров Общества будет отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

**Временно исполняющий обязанности
генерального директора**_____

_____**/В.Л. Габайдуллин/**

Главный бухгалтер_____

_____**/С.Н. Соколова/**



01.03.2021