

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

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		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	пересеченка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			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 5110	за 2020 год за 2019 год	2 391 2 855	(1 454) (1 668)	- 68	(127) (532)	127 532	(250) (318)	- -	2 264 2 391	(1 577) (1 454)	
в том числе:												
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101 5111	за 2020 год за 2019 год	2 391 2 855	(1 454) (1 668)	- 68	(127) (532)	127 532	(250) (318)	- -	2 264 2 391	(1 577) (1 454)	
Деловая репутация	5102	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5112 5104 5114	за 2019 год за 2020 год за 2019 год	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	

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	-	-	-

17

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	140	-	30
<i>в том числе:</i>				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131	140	-	30
Деловая репутация	5138	-	-	-
прочие	5139	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-

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	684 672	1 644 863	-	(20 691)	2 308 844
	5170	за 2019 год	53 170	631 502	-	-	684 672
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 год	100	49	(58)	-	91
	5190	за 2019 год	108	75	-	(83)	100

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Изменения за период	Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		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	56 588 482	(31 500 105)	1 067 368	(694 424)	626 791	(4 577 003)	-	-	56 961 436	(35 450 317)
	5210	за 2019 год	54 542 578	(27 343 433)	2 623 536	(577 620)	507 890	(4 664 562)	-	-	56 588 492	(31 500 105)
в том числе:	5201	за 2020 год	2 063 678	(2 014 561)	-	-	-	(10 187)	-	-	2 063 678	(2 024 698)
	5211	за 2019 год	2 063 678	(1 964 474)	-	-	-	(50 087)	-	-	2 063 678	(2 014 561)
скажины	5202	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5212	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5203	за 2020 год	24 918 362	(15 392 191)	289 609	(169 888)	169 772	(3 748 467)	-	-	25 038 083	(18 970 886)
	5213	за 2019 год	24 428 273	(11 769 992)	703 600	(211 511)	208 147	(3 830 346)	-	-	24 918 362	(15 392 191)
здания, дороги, прочие сооружения промзв. назначения	5204	за 2020 год	21 046 457	(8 482 746)	202 789	(86 916)	42 783	(466 388)	1 228	-	21 161 102	(8 905 126)
	5214	за 2019 год	19 406 446	(8 109 954)	1 728 902	(88 691)	38 131	(411 526)	-	-	21 046 457	(8 482 746)
прочие ОС	5205	за 2020 год	8 559 995	(5 610 604)	574 970	(437 620)	414 236	(352 011)	1 228	-	8 698 573	(5 549 607)
	5215	за 2019 год	8 646 179	(5 489 613)	191 034	(277 218)	261 612	(372 603)	-	-	8 559 995	(5 610 604)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5230	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скажины	5222	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения промзв. 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	5 347 472	4 127 175	(35 502)	(1 010 847)	(40 031)	8 388 267
	5250	за 2019 год	5 578 470	3 679 329	(57 243)	(2 622 777)	(1 230 307)	5 347 472
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2020 год	5 311 848	4 052 761	(35 502)	(1 010 847)	-	8 318 260
	5251	за 2019 год	5 578 470	3 585 947	(57 243)	(2 622 777)	(1 172 549)	5 311 848
оборудование к установке	5242	за 2020 год	35 624	74 414	-	-	(40 031)	70 007
	5252	за 2019 год	-	93 382	-	-	(57 758)	35 624

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	14 702	794 538
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	-
машины и оборудование	5263	-	-
здания и дороги	5264	7 889	794 046
прочие ОС	5265	6 813	492
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	-	-

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	139 904	180 866	185 104
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	809 469 781	802 553 970	804 377 117
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 501 447	1 608 625	1 467 117
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			3 243
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287	-	-	-

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)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						процентов доведенных до первоначальной стоимости до номинальной	накопленная корректировка			
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2020 год	440 282	-	1 000 138	(8 589)	-	-	1 431 831	-
	5311	за 2019 год	443 172	-	-	(2 890)	-	-	440 282	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2020 год	431 693	-	2 006	-	-	-	433 699	-
	5312	за 2019 год	431 693	-	-	-	-	-	431 693	-
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	431 693	-	2 006	-	-	-	433 699	-
	53123	за 2019 год	431 693	-	-	-	-	-	431 693	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2020 год	8 589	-	998 132	(8 589)	-	-	998 132	-
	5313	за 2019 год	11 479	-	-	(2 890)	-	-	8 589	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2020 год	-	-	998 132	-	-	-	998 132	-
	53131	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2020 год	8 589	-	-	(8 589)	-	-	-	-
	53132	за 2019 год	11 479	-	-	(2 890)	-	-	8 589	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные депозиты	53071	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53072	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53073	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53074	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2020 год	440 282	-	1 000 138	(8 589)	-	-	1 431 831	-
	5310	за 2019 год	443 172	-	-	(2 890)	-	-	440 282	-

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 корректировка	в т.ч. текущая часть	первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректировка	в т.ч. текущая часть	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2020 год	8 589	-	-	-	998 132	-	-	-	-
	5311	за 2019 год	11 479	-	-	-	8 589	-	-	-	-
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	8 589	-	-	-	998 132	-	-	-	-
	5313	за 2019 год	11 479	-	-	-	8 589	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2020 год	-	-	-	-	998 132	-	-	-	-
	53131	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2020 год	8 589	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2019 год	11 479	-	-	-	8 589	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5320	Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего в том числе:	5320	Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего в том числе:	5320
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 в том числе:	5325	-	-	-	-	-	-
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 в том числе:	5328	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53281	-	-	-	-	-	-
облигации	53282	-	-	-	-	-	-
прочие	53283	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего в том числе:	5329	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53291	-	-	-	-	-	-
облигации	53292	-	-	-	-	-	-
прочие	53293	-	-	-	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступление и затраты	Изменения за период		На конец периода		
			балансовая стоимость	резерв под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости	себестоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2020 год	10 580 218	(48 716)	85 961 490	23 402	(2 129)	8 327 489	(27 445)	8 300 054
	5420	за 2019 год	8 223 099	(12 989)	92 524 503	2 901	(38 630)	10 580 218	(48 716)	10 531 500
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 год	9 098 947	(37 115)	14 060 831	16 905	(2 129)	6 872 806	(22 339)	6 850 467
	5421	за 2019 год	7 724 958	-	18 108 352	-	(37 115)	9 098 947	(37 115)	9 061 832
животные на выращивании и откорме	5402	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2020 год	18	18	71 868 693	(71 868 330)	-	381	-	381
	5423	за 2019 год	759	759	73 203 017	(73 203 758)	-	18	-	18
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2020 год	1 480 866	(11 603)	29 468	6 497	-	1 449 348	(5 106)	1 444 242
	5424	за 2019 год	450 841	(12 989)	1 187 344	2 901	(1 515)	1 480 866	(11 603)	1 469 263
товары отгруженные	5405	за 2020 год	387	387	2 498	(22 365)	-	4 964	-	4 964
	5425	за 2019 год	46 541	46 541	25 790	(193 371)	-	387	-	387

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	368 784	2 086 347	1 254 671
в том числе:				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	368 784	2 086 347	1 254 671
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 строки	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		Поступление				Выбыло				Перевод задолженности исходя из срочности		учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам
			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	начисленные резервы по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 год	1 882 728	-	-	-	-	-	(119 745)	-	-	(153 264)	-	-	1 609 719	-
	5521	за 2019 год	1 440 862	-	618 782	-	-	-	(105 177)	-	-	(71 739)	-	-	1 882 728	-
в том числе:																
покупатели и заказчики	5502	за 2020 год	1 188 695	-	-	-	-	-	(115 814)	-	-	(142 455)	-	-	930 426	-
	5522	за 2019 год	1 326 554	-	16 912	-	-	-	(97 578)	-	-	(57 193)	-	-	1 188 695	-
авансы выданные	5503	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2020 год	694 033	-	-	-	-	-	(3 931)	-	-	(10 809)	-	-	679 293	-
	5524	за 2019 год	114 308	-	601 870	-	-	-	(7 599)	-	-	(14 546)	-	-	694 033	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 год	20 303 637	(18 586)	105 639 595	48 633	(3 132)	(108 668 230)	(2 226)	2 039	(3 631)	153 264	-	17 471 042	(16 048)	
	5530	за 2019 год	18 931 358	(1 343)	106 093 747	12 161	(17 243)	(104 801 901)	(3 467)	-	-	71 739	-	20 303 637	(18 586)	
в том числе:																
покупатели и заказчики	5511	за 2020 год	19 029 564	(14 127)	96 771 003	-	(282)	(103 579 453)	(1 171)	1 894	(2 259)	142 455	-	12 360 139	(10 256)	
	5531	за 2019 год	17 598 481	(1 343)	100 590 820	-	(12 784)	(99 214 423)	(2 507)	-	-	57 193	-	19 029 564	(14 127)	
авансы выданные	5512	за 2020 год	874 051	(386)	5 356 145	575	-	(4 430 969)	-	145	-	-	-	1 799 802	(241)	
	5532	за 2019 год	936 622	-	4 535 999	-	(386)	(4 598 536)	(34)	-	-	-	-	874 051	(386)	
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст.кап.	5513	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5533	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие дебиторы	5514	за 2020 год	400 022	(4 073)	3 512 447	48 058	(2 850)	(657 808)	(1 055)	-	(1 372)	10 809	-	3 311 101	(5 551)	
	5534	за 2019 год	396 255	-	966 928	12 161	(4 073)	(988 942)	(926)	-	-	14 546	-	400 022	(4 073)	
Дебиторская задолженность всего	5500	за 2020 год	22 186 365	(18 586)	105 639 595	48 633	(3 132)	(108 787 975)	(2 226)	2 039	(3 631)	-	-	19 080 761	(16 048)	
	5520	за 2019 год	20 372 220	(1 343)	106 712 529	12 161	(17 243)	(104 907 078)	(3 467)	-	-	-	-	22 186 365	(18 586)	

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	184 362	168 314	36 064	17 478	54 833	53 490
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	168 630	158 374	25 410	11 283	30 732	29 389
авансы выданные	5542	951	710	523	137	11 320	11 320
прочие дебиторы	5543	14 781	9 230	10 131	6 058	12 781	12 781

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	120 038	64 521	-	(2 145)	-	(133 982)	48 432
	5571	за 2019 год	120 315	1 673	-	(1 950)	-	-	120 038
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	120 038	64 521	-	(2 145)	-	(133 982)	48 432
	5576	за 2019 год	120 315	1 673	-	(1 950)	-	-	120 038
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 год	12 803 484	109 584 354	2 977 418	(114 454 393)	(30)	133 982	11 044 815
	5580	за 2019 год	9 714 771	117 396 176	2 454 552	(116 762 008)	(7)	-	12 803 484
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2020 год	11 453 755	80 151 563	24 847	(81 867 056)	-	-	9 763 109
	5581	за 2019 год	9 050 095	87 482 097	426	(85 078 863)	-	-	11 453 755
векселя к уплате	5562	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2020 год	301 014	7 896 162	-	(7 859 463)	-	-	337 713
	5583	за 2019 год	248 544	7 264 132	-	(7 211 662)	-	-	301 014
задолженность по страховым взносам	5564	за 2020 год	169 308	2 120 278	124	(2 085 536)	-	-	204 174
	5584	за 2019 год	127 061	1 935 418	17	(1 893 188)	-	-	169 308
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2020 год	841 909	17 285 268	75	(17 584 620)	-	-	542 632
	5585	за 2019 год	200 402	17 809 573	232	(17 168 298)	-	-	841 909
авансы полученные	5566	за 2020 год	119	19 296	527	(17 659)	-	-	2 283
	5586	за 2019 год	14 801	43 184	2 504	(60 370)	-	-	119
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2020 год	-	-	2 950 000	(2 950 000)	-	-	-
	5587	за 2019 год	-	-	2 450 000	(2 450 000)	-	-	-
прочие кредиторы	5568	за 2020 год	37 379	2 111 787	1 845	(2 090 059)	(30)	133 982	194 904
	5588	за 2019 год	73 868	2 861 772	1 373	(2 899 627)	(7)	-	37 379
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2020 год	12 923 522	109 648 875	2 977 418	(114 456 538)	(30)	-	11 093 247
	5570	за 2019 год	9 835 086	117 397 849	2 454 552	(116 763 958)	(7)	-	12 923 522

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	107	9	11 838
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	98	-	11 829
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	-	-	-
прочие кредиторы	5599	9	9	9

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2020 год	за 2019 год
Материальные затраты	5610	22 740 742	24 363 122
Расходы на оплату труда	5620	7 332 971	6 702 330
Отчисления на социальные нужды	5630	2 074 400	1 878 025
Амортизация	5640	4 577 059	4 664 427
Прочие затраты	5650	40 836 582	41 851 290
Итого по элементам	5660	77 561 754	79 459 194
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	(29 468)	(35 892)
др.счета (кроме внутривоз. оборота по затратам)	5672	(355 959)	(363 885)
Уменьшение ([+]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	-	-
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	7 074	-
продажа товаров отгруженных	5683	19 480	166 625
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	(363)	741
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	77 202 518	79 226 783

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 023 224	1 527 062	(1 457 804)	(5 950)	1 086 532
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5706	51 869	79 954	(78 914)	(5 195)	47 714
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	603 517	653 701	(602 762)	(755)	653 701
обязательство по оплате отпусков	5708	367 838	793 407	(776 128)	-	385 117
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		1 023 224				1 086 532

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	2 321 239	2 544 244	2 616 031
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5802	2 321 239	2 544 244	2 616 031
из него:				
объекты основных средств	5803	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	-	-	-
прочее	5805	2 321 239	2 544 244	2 616 031
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	-	-	17 213 783
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5812	-	-	17 213 783
из него:				
объекты основных средств	5813	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814	-	-	-
прочее	5815	-	-	17 213 783

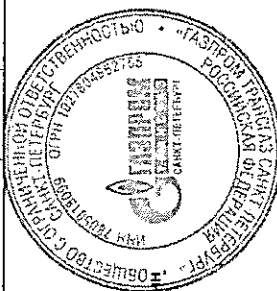
9. Государственная помощь

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	5901	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5912	-	-	-	-	-	-	-	-
на покрытие убытков / погашение задолженности	5913	-	-	-	-	-	-	-	-
на прочие нужды	5914	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор


 Г.А. Фокін
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 С.О. Шишин
 (расшифровка подписи)


"16" марта 2021 г.

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Лентрансгаз» (ООО «Лентрансгаз» - сокращенное наименование (далее по тексту Общество) образовано в 1999 году в результате преобразования дочернего предприятия «Лентрансгаз» и является его правопреемником (свидетельство о государственной регистрации № 89587 от 30.06.1999 г.).

30.01.2008 г. изменено наименование Общества с ООО «Лентрансгаз» на ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 78 №005766337).

Участником Общества с долей участия 100% является ПАО «Газпром».

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 196128, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Московская застава, ул. Варшавская, д.3, корп.2, лит.Б.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имело в своем составе 18 территориально обособленных структурных подразделений.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1.	Калининградское линейное производственное управление магистральных газопроводов	236038, Калининградская обл., г. Калининград, ул. Ю. Гагарина, д. 110
2.	Волховское линейное производственное управление магистральных газопроводов	187400, Ленинградская обл., Волховский р-н, дер. Бережки
3.	Колпинское линейное производственное управление магистральных газопроводов	187032, Ленинградская обл., Тосненский р-н, пос. Тельмана
4.	Новгородское линейное производственное управление магистральных газопроводов	173008, Новгородская обл., г. Великий Новгород, ул. Большая Санкт-Петербургская, д. 190
5.	Псковское линейное производственное управление магистральных газопроводов	180006, Псковская обл., г. Псков, ул. Пожиговская, д. 20
6.	Ржевское линейное производственное управление магистральных газопроводов	172385, Тверская обл., г. Ржев-5
7.	Северное линейное производственное управление магистральных газопроводов	188660, Ленинградская обл., Всеволожский р-н, Бугровское сельское поселение, в районе дер. Мендсары
8.	Славянское линейное производственное управление магистральных газопроводов	188480, Ленинградская область, Кингисеппский район, г. Кингисепп, пр. К. Маркса, д.54а

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»
 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
9.	Смоленское линейное производственное управление магистральных газопроводов	214034, Смоленская обл., г. Смоленск, ул. Индустриальная, д. 8
10.	Торжокское линейное производственное управление магистральных газопроводов	172007, Тверская обл., г. Торжок, Калининское шоссе, д. 51
11.	Холм-Жирковское линейное производственное управление магистральных газопроводов	215650, Смоленская обл., Холм-Жирковский р-н, п.г.т. Холм-Жирковский
12.	Пикалевское линейное производственное управление магистральных газопроводов	187404, Ленинградская обл., Бокситогорский р-н, дер. Самойлово
13.	Валдайское линейное производственное управление магистральных газопроводов	175419, Новгородская обл., Валдайский р-н, село Зимогорье
14.	Портовое линейно-производственное управление магистральных газопроводов	188908, Ленинградская область, Выборгский район, пос. Большой Бор
15.	Управление материально-технического снабжения и комплектации	198188, г. Санкт-Петербург, ст. Броневая, д. 4
16.	Управление технологического транспорта и специальной техники	188660, Ленинградская область, Всеволожский район, Бугровское сельское поселение, в районе дер. Мендсары
17.	Управление аварийно-восстановительных работ	198320, г. Санкт-Петербург, г. Красное Село, ул. Восстановления, д. 66, корп. 2, лит. К
18.	Инженерно-технический центр	198188, г. Санкт-Петербург, ст. Броневая, д. 4

В течение 2020 года в составе территориально обособленных структурных подразделений изменений не было.

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» является транспортировка природного газа по магистральным газопроводам с целью обеспечения газом российских и зарубежных потребителей.

Общество занимает монопольное положение на рынке транспортировки природного газа по магистральным газопроводам высокого давления в Северо-Западном регионе РФ. По договору с ПАО «Газпром» ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» обеспечивает подачу газа потребителям Санкт-Петербурга, Ленинградской, Тверской, Псковской, Смоленской, Новгородской, Калининградской, Московской областей, республики Карелия, а также на экспорт.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Фокин Георгий Анатольевич.

Ревизионная комиссия:

В Обществе ревизионная комиссия отсутствует. Соответствующие изменения в статью 11.1 устава утверждены решением участника ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» от 12.09.2019 № 168.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
6 987 человек в 2020 году;
6 847 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 года № 645.

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

- основные средства и нематериальные активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- 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 в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (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

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. Нематериальные активы

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

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

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности как изменения в оценочных значениях.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов.

10. Результаты исследований и разработок

В составе показателя «Результаты исследований и разработок» по строке 1120 бухгалтерского баланса отражаются расходы на завершенные НИОКР, результаты которых не подлежат правовой охране в соответствии с действующим законодательством или подлежат правовой охране, но не оформлены в установленном порядке, используемые для производственных либо управленческих нужд организации. Расходы на НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд организации.

Указанные расходы списываются на затраты по производству продукции (работ, услуг) исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, установленного организацией самостоятельно, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет, путем уменьшения их первоначальной стоимости линейным способом. Также в составе показателя отражаются затраты на незавершенные НИОКР, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы. Затраты по НИОКР, не давшие положительного результата, списываются на прочие расходы отчетного периода.

Пересмотр сроков полезного использования НИОКР не производится.

11. 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 2018 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

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

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

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
Трубопроводы	33 года	25 лет
Машины и оборудование	10 – 18 лет	6 – 20 лет
Здания и дороги	8 – 50 лет	8 – 100 лет
Объекты социальной сферы	5 – 50 лет	15 – 50 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;
- объектам, находящимся на реконструкции и модернизации более 12 месяцев.

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.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором). Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей.

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

38

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации и 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 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».

12. 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.

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.

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

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

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.

13. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 16);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

14. 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 средней себестоимости.

Стоимость газа, принятого на ответственное хранение, отражается в отчетности по стоимости, устанавливаемой в соответствии с Прейскурантом «Внутренние расчетные (оптовые) цены на газ и внутренние расчетные тарифы на услуги по транспортировке и хранению газа для организаций ПАО «Газпром», без учета НДС:

	руб. за 1000 куб. м.		
	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Стоимость	4729	4591	4 528

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.

15. 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 фактической 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.

16. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности, программного обеспечения, страхования), 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. 13). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

17. 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.

18. 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;
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);

- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- 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 и платежи в страховые организации, произведенные по договорам страхования;
- платежи в негосударственный пенсионный фонд;
- платежи по благотворительной и финансовой помощи;
- перечисления профсоюзных, членских взносов;
- выплаты социального характера;
- оплата пошлин, сборов, взносов;
- возвраты платежей;
- прочие расчеты.

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

19. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

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

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе сумма превышения вклада участника в уставный капитал ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» над величиной номинальной стоимости его доли, а также прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки с учетом отложенного налога на прибыль.

20. 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.

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

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

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и 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 среднечасовой заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию создаются на дату наступления у сотрудника Общества возраста, дающего 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 периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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

21. Налогообложение

С 1 января 2012 года была создана консолидированная группа налогоплательщиков (далее – КГН) в Группе Газпром, ответственным участником которой является ПАО «Газпром». 20 апреля 2012 года Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрирован договор о создании КГН Группы Газпром в составе 56 участников. В декабре 2012 года Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрировано изменение к договору о создании КГН Группы Газпром, в соответствии с которым с 1 января 2013 года состав участников расширен до 65 участников. В 2013 году Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрировано Дополнительное соглашение № 2 от 26 ноября 2013 года к договору о создании КГН Группы Газпром, в соответствии с которым состав участников расширен с 1 января 2014 года до 69 участников. С 1 января 2015 года в соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 27 октября 2014 года № 495 из состава участников КГН были исключены четыре организации. В соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 17 ноября 2015 года № 667 с 1 января 2016 года состав участников КГН расширен до 67 участников. Приказом ПАО «Газпром» от 8 ноября 2017 года № 748 внесены изменения в Перечень участников КГН, в связи с чем состав КГН Группы Газпром включает 65 участников. Общество является участником КГН с 1 января 2012 года.

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разницы определяются Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в консолидированную налоговую базу КГН в соответствии с нормами НК РФ.

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.

Разница между суммой текущего налога на прибыль, исчисленного Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в консолидированную налоговую базу КГН, и суммой денежных средств, причитающейся с Общества по уплате налога по КГН исходя из условий договора о создании КГН, в отчете о финансовых результатах отражается по строке 2465 «Перераспределение налога на прибыль внутри КГН» и учитывается при определении чистой прибыли (убытка) Общества, не участвуя в формировании прибыли (убытка) Общества до налогообложения.

Сумма задолженности Общества ответственному участнику по уплате налога на прибыль по КГН исходя из условий договора о создании КГН отражается в бухгалтерском балансе по строке 1528 «Другие расчеты», а сумма переплаты налога на прибыль по КГН отражается в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

22. 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. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

На счете «Товары отгруженные» отражается выбытие продаваемого объекта недвижимого имущества и расходы, связанные с его продажей до момента перехода права собственности к покупателю. Выручка от продажи признается после перехода права собственности к покупателю.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от участия в других организациях (в том числе дивиденды) – по мере объявления;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- доходы от продажи основных средств;
- доходы от продажи прочих материалов;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

23. 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:

- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

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.

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

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

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: закреплен 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.

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: в связи с изменениями ПБУ 18/02, вступившими в силу с 01.01.2020, и в соответствии с пунктами 14, 15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» произведены ретроспективные корректировки разниц, признаваемых постоянными до 01.01.2020, которые после 01.01.2020 переквалифицированы во временные разницы.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строк и	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Отложенные налоговые активы	1180	627451	2084	629535	597899	(12255)	585644
ИТОГО по разделу I	1100	33229249	2084	33231333	34830318	(12255)	34818063
БАЛАНС	1600	65942644	2084	65944728	63595831	(12255)	63583576
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Переоценка внеоборотных активов	1340	8898502	(1250704)	7647798	8949613	(1251945)	7697668
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	17908314	366227	18274541	18946814	222193	19169007
ИТОГО по разделу III	1300	51480931	(884477)	50596454	52565112	(1029752)	51535360
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые	1420	509807	886561	1396368	234624	1017497	1252121
ИТОГО по разделу IV	1400	629845	886561	1516406	354939	1017497	1372436
БАЛАНС	1700	65942644	2084	65944728	63595831	(12255)	63583576

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2020 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2019 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(1735089)	145047	(1590042)
текущий налог на прибыль	2411	(1508210)	-	(1508210)
отложенный налог на прибыль	2412	(240165)	145047	(95118)
налог на прибыль прошлых лет	2413	13286	-	13286
Прочее	2460	(7537)	228	(7309)
Чистая прибыль (убыток)	2400	1365819	145275	1511094
Совокупный финансовый результат периода	2500	1365819	145275	1511094

В Отчете об изменениях капитала за 2020 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2018 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год, проведенные в 2019 году.

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 разделе II в пункте 30 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

27. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является транспортировка газа по магистральным газопроводам, составляющая 90% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности (подготовка газа на УПГТ КС «Портовая» к транспортировке по морскому участку СЕГ и прочие виды деятельности), которые не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

28. 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.

НИОКР, результаты которых предназначены для осуществления экологической деятельности по состоянию на 31 декабря 2020 года, 2019 и 2018 годов не приобретались (не создавались) Обществом.

29. 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 ПАО «Газпром») в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

- в 2020 году 4 501 997 тыс. руб.
- в 2019 году 625 032 тыс. руб.
- в 2018 году 26 569 829 тыс. руб.

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

- в 2020 году 43 573 тыс. руб.
- в 2019 году 903 456 тыс. руб.
- в 2018 году 26 256 984 тыс. руб.

Кроме этого, Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:
в 2020 году 80 071 тыс. руб.

В 2018 и 2019 годах Общество не получало в лизинг основные средства.

За имущество, полученное по договору лизинга, с 01 января 2021 года Обществом до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 114 945 тыс. руб., кроме того НДС 22 989 тыс. руб., в 2021 году подлежит выплата 40 731 тыс. руб., кроме того НДС 8 146 тыс. руб.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей:

- в 2020 году 0 тыс. руб.
- в 2019 году 0 тыс. руб.
- в 2018 году 381 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.

Общество не передавало в пользование по договору аренды основные средства, ранее не арендованные в 2020, 2019, 2018 годах.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на дату последней переоценки.

Основные средства с ограничением права собственности

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса не имеется основных средств с ограничением права собственности и основных средств, переданных в залог.

Общество ведет работу по оформлению прав на недвижимое имущество, полученное в порядке правопреемства от ДП при реорганизации.

Недвижимое имущество, переданное в оплату уставного капитала Общества, подлежит государственной регистрации. Государственная регистрация сделок с недвижимым имуществом, осуществленных после 1 января 2017 года, регулируется Федеральным законом от 13 июля 2015 года № 218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости». Государственный кадастровый учет и (или) государственная регистрация прав, а также предоставление сведений ЕГРП и ГКН на основании заявлений (запросов) и необходимых

для этого документов, поступивших в территориальные органы Росреестра и филиалы ФГБУ «ФКП Росреестра» до 1 января 2017 г., должны осуществляться по правилам, установленным Федеральным законом от 24 июля 2007 г. № 221-ФЗ «О государственном кадастре недвижимости».

30. 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:
тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Незавершенное строительство	8 318 260	5 311 848	5 578 470
Оборудование к установке	70 007	35 624	-
Итого	8 388 267	5 347 472	5 578 470

По заключенным с ПАО «Газпром» договорам на реализацию инвестиционных проектов по строительству и сдаче в эксплуатацию объектов производственных основных средств Общество выполняет функции заказчика-застройщика. В связи с этим показатель «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса включает величину произведенных капитальных вложений в сооружаемые в рамках указанных договоров объекты, еще не сданные инвестору, в сумме:

на 31 декабря 2020 года 170 659 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 33 733 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года 33 733 тыс. руб.

Общество не имеет право продавать, передавать в залог или иным способом распоряжаться этими объектами. Собственником объектов, построенных в рамках договоров на реализацию инвестиционных проектов, является ПАО «Газпром».

31. 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.

Общество не имеет финансовых вложений в дочерние и зависимые организации.

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2020 года, 2019 и 2018 годов не создавался.

По статье «Инвестиции в другие организации» (строка 1173) бухгалтерского баланса отражены долгосрочные финансовые вложения, которые по типу эмитентов классифицируются следующим образом:

тыс. руб.

Показатель	Долгосрочные финансовые вложения		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
Корпоративные ценные бумаги	433 699	431 693	431 693
в том числе АО «Газпром газораспределение»	198 750	198 750	198 750

По строке 1174 «Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы, выданные внешним организациям, подлежащие погашению в период свыше 3 лет.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, в том числе отражены:

Показатель	Финансовые вложения		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	1 431 831	440 282	443 172
в том числе вклады по договорам простого товарищества*	-	8 589	11 479

* Информация по совместной деятельности приведена в Пункте 47.

Долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет отсутствуют.

32. 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.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

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 (газ, принятый для транспортировки), отраженных за балансом по стоимости, устанавливаемой в соответствии с Прейскурантом «Внутренние расчетные (оптовые) цены на газ и внутренние расчетные тарифы на услуги по транспортировке и хранению газа для организаций ПАО «Газпром», увеличенная на действующую ставку НДС составили:

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2020 год

на 31 декабря 2020 года 3 397 781 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 3 017 477 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года 3 184 792 тыс. руб.

Стоимость материально-производственных запасов, принятых на ответственное хранение, полученных по договорам с ПАО «Газпром» на техническое обслуживание и хранение, отраженных за балансом в оценке, предусмотренной в договоре, составили без НДС:

на 31 декабря 2020 года 74 699 439 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 35 464 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года 35 036 тыс. руб.

33. 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	275 413	4 269	300 585	9 240	257 599	6 022
Затраты на приобретение лицензий на виды деятельности	145	37	324	45	409	91
Прочие	1 670	3 143	5 188	1 175	14 197	2 575
ИТОГО	277 228	7 449	306 097	10 460	272 205	8 688

34. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В связи с выполнением функции заказчика-застройщика по заключенным с ПАО «Газпром» договорам на реализацию инвестиционных проектов суммы налога, предъявленные Обществу подрядными и другими организациями при проведении ими капитального строительства, сборки (монтажа) основных средств и других работ по указанным инвестиционным проектам, составляют:

на 31 декабря 2020 года 33 211 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 6 072 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года 6 072 тыс. руб.

Указанная величина не будет приниматься Обществом в уменьшение налога на добавленную стоимость, подлежащего уплате, а подлежит передаче инвестору ПАО «Газпром» после ввода объекта в эксплуатацию.

Из приведенных выше сумм налога на добавленную стоимость суммы, относящиеся к объектам, строительство и сдачу которых инвестору предполагается завершить более чем через 12 месяцев после отчетной даты, составляют:

- на 31 декабря 2020 года 7 972 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 6 072 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 года 6 072 тыс. руб.

Указанные суммы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

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 3 156 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 3 156 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 года 73 251 тыс. руб.

Из них относятся к объектам, строительство которых предполагается завершить более чем через 12 месяцев после отчетной даты:

- на 31 декабря 2020 года 3 148 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 года 0 тыс. руб.

Указанные суммы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

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

- на 31 декабря 2020 года 25 247 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 3 156 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 года 175 496 тыс. руб.

Налог на добавленную стоимость инвестору не передавался, так как строительство объектов в рамках инвестиционных договоров по состоянию на 31 декабря 2020 года, 2019, 2018 годов не завершено.

35. 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, за исключением операций по кэш пулингу (cash pooling), которые отражены в таблице свернуто.

В составе показателя «Авансы выданные» (строка 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.

Сумма авансов, выданных на капитальное строительство и отраженных в составе прочих внеоборотных активов в строке 1190 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2020 года 435 889 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 727 727 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года 678 851 тыс. руб.

При этом сумма НДС по авансам, не принятая к вычету, отражаемая в составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, 2019 и 2018 годов отсутствует.

Резерв по авансам, выданным на капитальное строительство, не создавался.

В составе прочей дебиторской задолженности учитываются беспроцентные займы, предоставленные дочерним обществам. Такие вложения осуществляются Обществом в целях улучшения финансовых результатов деятельности и ускорения расчетов с контрагентами соответственно.

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

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расчеты с персоналом по прочим операциям (в том числе по выданным займам)	28 334	37 438	46 963
Расчеты с ответственным участником КГН по налогу на прибыль	584 682	153 240	-
Расчеты с прочими дебиторами, всего:	3 355 498	882 922	405 762
- в том числе по выданным беспроцентным займам	3 130 378	745 807	250 637
Расчеты по налогам и сборам и по страховым взносам	16 329	16 382	57 838
Итого:	3 984 843	1 089 982	510 563

Данные по строке 1239 бухгалтерского баланса приведены за минусом резерва по сомнительным долгам, который составляет 5 551 тыс.руб., 4 073 тыс. руб., 0 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года, 2019 и 2018 годов соответственно.

36. Прочие оборотные активы

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

на 31 декабря 2020 года 61 030 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года 0 тыс. руб.

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

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

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

- на 31 декабря 2020 года 20 837 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 года 0 тыс. руб.

37. Капитал и резервы

Уставный капитал

29.06.2020 г. полученный от единственного участника взнос в уставный капитал зарегистрирован (внесение записи в Единый государственный реестр юридических лиц за ГРН №1027804862755).

Величина уставного капитала составила:

- на 31 декабря 2020 года 20 736 065 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 22 212 013 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 года 22 212 013 тыс. руб.

В том числе величина уставного капитала, не прошедшего процедуру государственной регистрации составила на 31 декабря 2019 года 11 401 398 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года 11 401 398 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество включает:

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Превышение стоимости вклада участника в уставный капитал над номинальной стоимостью доли в уставном капитале	2 723 332	1 247 384	1 247 384

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражается сумма дооценки в результате проведенной переоценки внеоборотных активов с учетом отложенного налога на прибыль.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере 15% от величины уставного капитала Общества. Согласно Решению участника по итогам работы Общества за 2019 год чистая прибыль Общества в размере 68 291 тыс. руб. была направлена на формирование резервного капитала. По состоянию на 31 декабря 2020 года величина резервного капитала составила 6,2% от величины уставного капитала.

Согласно Решению единственного участника по итогам работы Общества за истекший год был начислен доход, подлежащий выплате участнику:

- за 2020 год 2 950 000 тыс. руб.
- за 2019 год 2 450 000 тыс. руб.

за 2018 год 0 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года задолженность перед участником по выплате доходов отсутствует.

38. Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражена величина средств финансирования, полученного в рамках заключенных с ПАО «Газпром» договоров на реализацию инвестиционных проектов, строительство объектов по которым согласно условиям договоров подлежит завершению по истечении более чем 12 месяцев после отчетной даты:

на 31 декабря 2020 года 48 432 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 120 038 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года 120 315 тыс. руб.

39. Информация, связанная с использованием денежных средств

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

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 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Организация-поручитель (залогодатель)	АО «Гараформ»	Физические лица	Физические лица	Физические лица
Виды активов, по которым получены поручительства	Земельный участок по договорам участия в долевом строитель- стве	Дебиторская задолжен- ность	Дебиторская задолжен- ность	Дебиторская задолжен- ность
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	13 736	1 129 458	1 333 279	1 499 129
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	13 736	2 307 503	2 544 244	2 616 031

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

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

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	Предмет залога в пользовании и распоряжении у залогодателя	Предмет залога в пользовании и распоряжении у залогодателя	Предмет залога в пользовании и распоряжении у залогодателя	Предмет залога в пользовании и распоряжении у залогодателя
Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	13 736	2 307 503	2 544 244	2 616 031
Способ определения справедливой стоимости	Экспертным путем	Экспертным путем	Экспертным путем	Экспертным путем

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 (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 мая 1998 года № 34Н).

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

тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2020 год			За 2019 год			итого в отчете о финансовых результатах
		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	1 923 061	112 870	2 035 931	3 219 525	(121 130)	3 098 395	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(384 612)	(22 574)	(407 186)	(643 905)	24 226	(619 679)	
2411	Текущий налог на прибыль	(1 517 867)	X	(1 517 867)	(1 508 210)	X	(1 508 210)	
2412	Отложенный налог на прибыль	178 814	-	178 814	(95 118)	-	(95 118)	
2413	Налог на прибыль прошлых лет	X	170	170	X	13 286	13 286	
2460	Прочее	(15 607)	-	(15 607)	(7 309)	-	(7 309)	
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	691 603	X	691 603	10 050	X	10 050	
2400	Чистая прибыль (убыток)	1 260 004	113 040	1 373 044	1 618 938	(107 844)	1 511 094	

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

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		за 2020 год	за 2019 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	2 035 931	3 098 395
	в том числе: облагаемая по ставке 20%	2 035 931	3 098 395
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(407 186)	(619 679)
	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(407 186)	(619 679)
3	Постоянный налоговый расход (доход)	(931 697)	(970 363)
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(1 338 883)	(1 590 042)
5	Отложенный налог на прибыль	178 814	(95 118)
	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	178 814	(95 118)
6	Текущий налог на прибыль	(1 517 867)	(1 508 210)
7	Налог на прибыль прошлых лет	170	13 286

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 1528 «Другие расчеты» бухгалтерского баланса в том числе отражена задолженность по расчетам с ответственным участником (участниками) КГН по налогу на прибыль в сумме:

- на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 года 36 551 тыс. руб.

По строке 1528 «Другие расчеты» бухгалтерского баланса в том числе отражена величина средств финансирования, полученных в рамках заключенных с ПАО «Газпром» договоров на реализацию инвестиционных проектов, строительство объектов по которым согласно условиям договоров подлежит завершению в течение 12 месяцев после отчетной даты:

- на 31 декабря 2020 года 133 982 тыс. руб.

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2020 год

на 31 декабря 2019 года 0 тыс. руб.
 на 31 декабря 2018 года 0 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2020 года 2 283 тыс. руб.
 на 31 декабря 2019 года 119 тыс. руб.
 на 31 декабря 2018 года 14 801 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

на 31 декабря 2020 года 105 тыс. руб.
 на 31 декабря 2019 года 23 тыс. руб.
 на 31 декабря 2018 года 741 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.

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	за 2020 год	за 2019 год
Прочие коммерческие расходы	(24)	(124)
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	(24)	(124)
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	(1 640 124)	(2 307 289)
Затраты, полученные от вспомогательного производства	(1 744 298)	(1 506 580)
Материальные затраты	(409 665)	(375 606)
Расходы на страхование	(403 397)	(651 062)
Отчисления на социальные нужды	(418 559)	(610 834)
Налоги в составе себестоимости	(154 876)	(155 973)
Услуги по программному обеспечению и сопровождению	(146 909)	(111 603)
Амортизация	(198 445)	(213 959)
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	(7 730)	(12 785)
Расходы на рекламу	(276 570)	(14 156)
Иные управленческие расходы	(292 486)	(296 330)
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	(5 693 059)	(6 256 177)

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2020 году 7,37 %
 в 2019 году 7,90 %

44. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	за 2020 год		за 2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа активов	270 398	262 628	60 900	56 619
Продажа и покупка иностранной валюты	1 119	1 107	16 247	16 287
Изменение резерва по сомнительным долгам	2 039	3 132	-	17 243
Расходы социального характера	х	631 978	х	721 966
От чрезвычайного выбытия ОС	218 655	278 216	53 643	142 193
Благотворительность	х	469 817	х	359 851
Безвозмездная передача активов	4 348	5 303	3 183	35 111
Прочие	186 725	213 063	70 738	339 507
Итого прочие доходы/расходы	683 284	1 865 244	204 711	1 688 777

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.

В таблице к виду «Прочие» отнесены, в том числе расходы/доходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности. В 2020 году проведены аварийно – восстановительные работы двигателей и агрегатов, последствия которых признаны страховым случаем, приведшим к возникновению у Общества прочих доходов и расходов в размере 218 655 тыс. руб. и 278 216 тыс. руб. соответственно. Общая сумма указанных доходов и расходов в 2020 и 2019 годах характеризуется следующими показателями:

№ п/п	Показатель	за 2020 год	за 2019 год
1	Общая сумма ущерба от чрезвычайных обстоятельств	(278 216)	(142 193)
2	Расходы на ликвидацию последствий чрезвычайных обстоятельств (аварийно – восстановительные работы)	(278 216)	(142 193)
3	Страховое возмещение полученное	218 655	53 643
4	Прибыль (убыток) от чрезвычайных обстоятельств	(59 561)	(88 550)

45. Дочерние и зависимые организации

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, поскольку головная организация ПАО «Газпром», которой принадлежит 100% уставного капитала Общества, не требует ее составления.

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» не имеет доли участия в дочерних и зависимых организациях по состоянию на 31 декабря 2020 года, 2019 и 2018 годов.

46. 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 транспортировке газа, переработке (подготовке к транспортировке) газа, продаже прочих товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим организациям Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2020 год	2019 год
ПАО «Газпром»	Транспорт газа	72 080 878	75 432 066
ПАО «Газпром»	Работы и услуги	7 794 596	7 792 806
ООО «Газпром инвест», дочернее общество ПАО «Газпром»	Работы и услуги	94 936	113 658
АО «Газпром энергосбыт», дочернее общество ПАО «Газпром»	Работы и услуги	11 834	12 549
Другие дочерние общества ПАО «Газпром»	Работы и услуги	29 289	18 465
Всего		80 011 533	83 369 544

тыс. руб.

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

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

В отчетном году Обществу оказали производственные услуги, осуществили продажу газа, предоставили имущество в аренду следующие организации Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2020 год	2019 год
ПАО «Газпром»	48 324 011	49 768 306
ООО «Газпром центрремонт», дочернее общество ПАО «Газпром»	-	2 332 293
АО «Газпром энергосбыт», дочернее общество ПАО «Газпром»	858 415	1 084 662
ООО «Газпром инвест», дочернее общество ПАО «Газпром»	152 223	-
АО «Газпром СтройТЭК Салават»	356 064	751 506
Другие дочерние общества ПАО «Газпром»	1 446 026	895 010
Всего	51 136 739	54 831 777

Кроме того, организациями Группы Газпром Обществу были оказаны услуги непромышленного характера на сумму:

в 2020 году 1 970 тыс. руб.

в 2019 году 3 407 тыс. руб.

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

Цены на газ и услуги по транспортировке газа для организаций Группы Газпром устанавливались в соответствии с Прейскурантом «Внутренние расчетные (оптовые) цены на газ и внутренние расчетные тарифы на услуги по транспортировке и хранению газа для организаций 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»	15 049 676	19 063 493	17 567 601
ООО «Газпром инвест», дочернее общество ПАО «Газпром»	105 428	41 537	37 134
ООО «Газпром центрремонт», дочернее общество ПАО «Газпром»	-	63 863	2 733
АО «Газпром энергосбыт», дочернее общество ПАО «Газпром»	30 314	15 649	61 042
Другие дочерние общества ПАО «Газпром»	6 122	27 782	29 646
Всего	15 191 540	19 212 324	17 698 156

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

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

В 2020 и 2019 годах списания дебиторской задолженности по операциям с организациями Группы Газпром, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных к взысканию не было.

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450)			Краткосрочная 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
ПАО «Газпром»	48 432	120 038	120 315	5 143 847	5 080 887	4 749 851
ООО «Газпром центрремонт», дочернее общество ПАО «Газпром»	-	-	-	-	751 245	492 964
ООО «Газпром комплектация», дочернее общество ПАО «Газпром»	-	-	-	94 289	-	149
АО «Газпром энергосбыт», дочернее общество ПАО «Газпром»	-	-	-	6 228	265	165
ООО «Газпром инвест», дочернее общество ПАО «Газпром»	-	-	-	3 058 384	-	-
ООО «Газпром центрэнергогаз», дочернее общество ПАО «Газпром»	-	-	-	-	-	548 080
Другие дочерние общества ПАО «Газпром»	-	-	-	427 495	126 444	156 722
Всего	48 432	120 038	120 315	8 730 243	5 958 841	5 947 931

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»
 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.

№	Название строки	тыс. руб.					
		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	87 902 197	85 826 626	93 016 969	84 492 306	82 555 055	88 707 162
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	86 136 111	85 717 541	85 566 291	82 830 777	82 436 346	82 262 819
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	30 506	9 573	2	16 928	1 307	2
4119	прочие поступления**	1 735 580	99 512	7 450 676	1 644 601	117 402	6 444 341
	в т.ч. от продажи иного имущества	177 982	34 757	-	27 499	-	-
	в т.ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	2 267	-	-	90	-	-
	в т.ч. косвенные налоги по текущей деятельности	1 190 101	-	7 436 751	1 400 805	-	6 336 103
	в т.ч. прочие поступления	365 230	64 755	13 925	216 207	117 402	108 238
4120	Платежи – всего	(78 665 635)	(58 398 331)	(52 026 732)	(77 825 505)	(57 116 770)	(51 198 255)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(63 116 661)	(54 657 426)	(48 384 304)	(64 825 973)	(55 375 977)	(49 523 651)
4122	в связи с оплатой труда работников	(6 350 125)	-	-	(5 858 383)	-	-
4124	налога на прибыль организаций	(1 257 516)	(1 257 516)	(1 257 516)	(1 674 558)	(1 674 558)	(1 674 558)
4129	прочие платежи**	(7 941 333)	(2 483 389)	(2 384 912)	(5 466 591)	(66 235)	(46)
	в т.ч. на оплату страховых взносов	(2 021 110)	-	-	(1 795 580)	-	-
	в т.ч. прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(1 158 767)	(2)	(2)	(1 173 896)	(25)	(25)
	в т.ч. на выдачу авансов	(675 951)	(98 477)	-	(104 355)	(66 189)	-
	в т.ч. прочие выплаты	(4 085 505)	(2 384 910)	(2 384 910)	(2 392 760)	(21)	(21)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	9 236 562	27 428 295	40 990 237	6 666 801	25 438 285	37 508 907
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	47 285	31 157	-	33 918	3 407	-
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	14 092	4 748	-	30 511	-	-
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других	29 265	26 409	-	3 407	3 407	-

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

№	Название строки	За 2020 год		За 2019 год		Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*	
		3	4	5	6	7	8
1	2						
	Организациях						
4219	прочие поступления**	3 928	-	-	-	-	-
4220	Платежи – всего	(6 334 210)	(1 981)	(160)	(4 250 605)	(7 325)	(8)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(4 489 628)	(1 981)	(133)	(3 628 696)	(7 325)	(7)
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	(2 006)	-	-	-	-	-
4223	в связи с предоставлением займов другим организациям	(998 132)	-	-	-	-	-
4229	прочие платежи**	(844 444)	-	(27)	(621 909)	-	(1)
	в т.ч. косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(844 444)	-	(27)	(518 099)	-	(1)
	в т.ч. прочие выплаты	-	-	-	(103 810)	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(6 286 925)	29 176	(160)	(4 216 687)	(3 918)	(8)
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	(2 950 000)	(2 950 000)	(2 950 000)	(2 450 000)	(2 450 000)	(2 450 000)
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(2 950 000)	(2 950 000)	(2 950 000)	(2 450 000)	(2 450 000)	(2 450 000)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(2 950 000)	(2 950 000)	(2 950 000)	(2 450 000)	(2 450 000)	(2 450 000)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(363)	24 507 471	38 040 077	114	22 984 367	35 038 899
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	476	-	-	318	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	111	-	-	476	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	(2)	-	-	44	-	-

* По графам 5 и 8 отражаются существенные денежные потоки между Обществом и ПАО «Газпром».

** В связи с осуществлением деятельности по агентскому договору и инвестиционному договору в отчете о движении денежных средств соответствующие денежные потоки Общества отражены свернуто:

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

№	Название строки	тыс. руб.					
		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
	Поступления по агентскому договору	9 455	6 733	6 733	4 335	4 300	4 300
	Платежи по агентскому договору	(10 722)	(8 000)	(8 000)	(3 418)	(3 418)	(3 418)
4119 (4129)	Итого денежные потоки по агентскому договору (свернуто)	(1 267)	(1 267)	(1 267)	917	882	882
	Поступления по инвестиционному договору	64 521	64 521	64 521	1 673	1 673	1 673
	Платежи по инвестиционному договору	(64 521)	(10)	(5)	(1 673)	-	-
4219 (4229)	Итого денежные потоки по инвестиционному договору (свернуто)	-	64 511	64 516	-	1 673	1 673

Операции с прочими связанными сторонами

№	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений
1	АО «Газпром газораспределение Тверь»	Прочая связанная сторона
2	АО «СОГАЗ»	Прочая связанная сторона
3	АО «Газпроектинжиниринг»	Прочая связанная сторона
4	АО «НПФ ГАЗФОНД»	Прочая связанная сторона
5	ООО «Межрегионгаз технологии»	Прочая связанная сторона
6	ООО «Газпром газомоторное топливо»	Прочая связанная сторона
7	ООО «Газпром ЕРЦ»	Прочая связанная сторона
8	ООО «Газпром Персонал»	Прочая связанная сторона
9	ООО «НИИгазэкономика»	Прочая связанная сторона
10	ООО ЧОП «Газпром охрана»	Прочая связанная сторона
11	ЧУ ДПО «Газпром ОНУТЦ»	Прочая связанная сторона
12	АО «Газпром газораспределение Смоленск»	Прочая связанная сторона
13	АО «Газпром газораспределение Ленинградская область»	Прочая связанная сторона
14	ЧОУ ДПО "Газпром корпоративный институт"	Прочая связанная сторона
15	АО «Газпромбанк»	Прочая связанная сторона
16	ООО «Газпром 335»	Прочая связанная сторона
17	ООО «Красноярскгазпром нефтегазпроект»	Прочая связанная сторона
18	АО «Газстройпром»	Прочая связанная сторона
19	АО «Газпром газораспределение Великий Новгород»	Прочая связанная сторона

В отчетном году Общество осуществляло операции по выполнению работ, оказанию услуг следующим крупнейшим связанным сторонам:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
АО «Газпромбанк»	11	9
ООО «Газпром газомоторное топливо»	1 225	1 824
АО «СОГАЗ»	1 326	1 231
АО «Газпром газораспределение Великий Новгород»	774	-
АО «Газпром газораспределение Ленинградская область»	17	-
Итого:	3 353	3 064

В отчетном году Обществу оказали услуги, выполнили работы следующие крупнейшие связанные стороны:

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

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
АО «Газпромбанк»	1 540	1 828
ЧОУ ДПО "Газпром корпоративный институт"	5 149	3 744
АО «Газпром газораспределение Смоленск»	167	65
АО «Газпром газораспределение Тверь»	2	2
АО «СОГАЗ»	411 623	380 774
АО «НПФ ГАЗФОНД»	114 076	391 457
ООО «Межрегионгаз технологии»	110	365
ООО «Газпром газомоторное топливо»	8 663	7 566
ООО «Газпром ЕРЦ»	6 679	10 161
ООО «Газпром Персонал»	4 158	4 186
ООО ЧОП «Газпром охрана»	100 063	49 562
ЧУ ДПО «Газпром ОНУТЦ»	3 881	1 332
ООО «Газпром 335»	2 655	5 159
ООО «Красноярскгазпром нефтегазпроект»	1 194	21 859
АО «Газпром газораспределение Ленинградская область»	213	6 107
АО «Газстройпром» связанная сторона с ООО «Газпром инвест»	3 728 069	-
Итого:	4 388 242	884 167

Дебиторская задолженность прочих крупнейших связанных сторон Общества 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
АО «Газпромбанк»	1	1	1
ООО «Газпром газомоторное топливо»	255	179	160
АО «СОГАЗ»	127 561	38 036	28 166
ООО «Газпром Персонал»	1 567	1 608	207
АО «Газпром газораспределение Ленинградская область»	3	-	-
АО «Газстройпром»	96 226	-	-
Всего	225 613	39 824	28 534

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

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

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
ЧОУ ДПО "Газпром корпоративный институт"	979	2 600	947
АО «Газпром газораспределение Смоленск»	21	10	12
АО «Газпромбанк»	31	89	75
АО «СОГАЗ»	36 919	8 540	5 903
АО «НПФ ГАЗФОНД»	209	203	207
ООО «Межрегионгаз технологии»	-	105	-
ООО «Газпром газомоторное топливо»	1 262	965	736
ООО «Газпром ЕРЦ»	1 780	1 800	2 911
ООО «ГПБ-факторинг»	-	-	963 838
ООО ЧОП «Газпром охрана»	9 707	17 148	4 135
ООО «Газпром 335»	-	30 285	-
ООО «Красноярскгазпром нефтегазпроект»	-	1 131	11 743
ЧУ ДПО «Газпром ОНУТЦ»	2 971	594	-
АО «Газпром газораспределение Ленинградская область»	33	1 798	1 664
ООО «Газпром Персонал»	247	-	-
АО «Газпроектинжиниринг»	8 442	-	-
Всего	62 601	65 268	992 171

Информация о потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование строки	2020 год	2019 год
Поступило денежных средств по текущей деятельности всего, в том числе:	376 351	45 930
АО «Газпромбанк»	14	9
ООО «Газпром газомоторное топливо»	1 161	1 810
АО «СОГАЗ»	244 817	44 111
АО «Газстройпром»	129 442	-
АО «Газпром газораспределение Великий Новгород»	903	-
АО «Газпром газораспределение Ленинградская область»	14	-
Направлено денежных средств по текущей деятельности всего, в том числе:	996 822	1 407 982
АО «Газпромбанк»	3 744	6 053
ЧОУ ДПО «Газпром корпоративный институт»	6 842	1 992
АО «Газпром газораспределение Смоленск»	158	66
ЧУ ДПО «Газпром ОНУТЦ»	1 504	738

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

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

Наименование строки	2020 год	2019 год
АО «Газпром газораспределение Тверь»	2	2
ООО «Межрегионгаз технологии»	198	277
ООО «Газпром газомоторное топливо»	8 415	7 877
ООО «Газпром Персонал»	3 918	5 354
ООО ЧОП «Газпром охрана»	106 264	38 772
ООО «Газпром ЕРЦ»	6 696	11 128
АО «НПФ ГАЗФОНД»	116 520	393 808
АО «СОГАЗ»	444 990	409 031
АО «Газпром газораспределение Ленинградская область»	1 683	6 019
ООО «Красноярскаспром нефтегазпроект»	2 136	30 869
ООО «Газпром 335»	293 752	495 996
Направлено денежных средств по инвестиционной деятельности всего, в том числе:	1 222	672
ЧОУ ДПО «Газпром корпоративный институт»	-	6
АО «Газпроектинжиниринг»	1 222	-
АО «СОГАЗ»	-	666

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.

В рамках заключенных договоров займа Общество имеет обязательство предоставить АО «Газстройпром» заем для погашения задолженности перед банком по кредиту при просрочке платежа. На 31 декабря 2020 года заем не выдавался. Остаток неиспользованного лимита заемной линии на 31 декабря 2020 года составил 51 802 000 тыс. руб. Срок действия заемной линии – до 31 декабря 2027 года.

47. Участие в совместной деятельности

В 2020 году прекращено участие Общества в простом товариществе, созданном с целью с целью реконструкции и эксплуатации котельной больничного городка, котельной «Северной» г. Луга и поставок регазифицированного сжиженного природного газа.

Совместная деятельность учитывалась на обособленном балансе Общества как товарища, ведущего общие дела. Доля Общества в товариществе составляет:

- 0 % на 31 декабря 2020 года
- 77,73% на 31 декабря 2019 года
- 77,73% на 31 декабря 2018 года

Согласно Соглашению о расторжении договора совместной деятельности и разделе имущества, находящегося в общей долевой собственности от 31.12.2011 г. №1 и Акту об утверждении результатов инвентаризации и распределении имущества от 22.12.2020 г. Обществу возвращен вклад пропорционально его доле. По состоянию на 31.12.2020 г. отражено выбытие финансового вложения (погашение вклада) в размере 8 589 тыс. руб.

Совместная деятельность характеризуется следующими показателями:

1. Доходы и расходы, полученные в результате участия в совместной деятельности

тыс. руб.

Показатель	За 2020 год	За 2019 год
А. Простое товарищество «Луга-2» по реконструкции и эксплуатации котельной больничного городка		
Доходы	96	131
Расходы	-	-
Прибыль (убыток) от участия в совместной деятельности	96	131

1. Активы и обязательства, связанные с совместной деятельностью

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
А. Простое товарищество «Луга-2» по реконструкции и эксплуатации котельной больничного городка			
Собственные активы и обязательства, в том числе:			
Вклад в совместную деятельность	-	8 589	8 589
Обязательства, возникшие в связи с осуществлением совместной деятельности (кредиторская задолженность перед товарищами и др.)	-	-	-
Активы и обязательства товарищества, в доле Общества			
Активы	0%	77,73%	77,73%
Обязательства	-	-	-

48. Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

Вознаграждение генеральному директору утверждается единственным участником Общества – ПАО «Газпром».

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается в соответствии с «Положением об оплате труда работников ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург», утвержденным приказом генерального директора Общества №510 от 30.10.2015г.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов (за исключением НДФЛ) и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, иных доходов, полученных как в денежной, так и в натуральной формах в пользу основного управленческого персонала.

В составе долгосрочных вознаграждений представлены произведенные в отчетном периоде выплаты всем представителям основного управленческого персонала вне зависимости от сроков достижения пенсионного возраста.

		тыс. руб.	
	Показатель	2020 год	2019 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	163 453	146 032
2	а) краткосрочные вознаграждения;	163 453	146 032
3	б) долгосрочные вознаграждения.	-	-

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 – 1 527 062 тыс. руб.

Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года Обществом не выдавались поручительства кредиторам третьих лиц. Согласно Соглашению о расторжении договора поручительства от 31.01.2019 г. отражено погашение обеспечения обязательств, выданных банком в размере 17 213 783 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2018
Характер обязательства, по которому выдано поручительство	Кредитное соглашение об открытии кредитной линии
Наименование организации, по обязательствам которой выдано поручительство	ООО «Стройгазконсалтинг»
Срок действия поручительства	до 01.06.2028
Сумма поручительства, тыс. руб.	17 213 783
Возможная величина дополнительных процентов, тыс. руб.	-
Предполагаемые суммы возмещения судебных издержек по взысканию долга, тыс. руб.	-
Другие возможные убытки, тыс. руб.	-

50. 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,

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

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

направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

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.

51. Информация об инновациях и модернизации производства

Информация о нематериальных активах, созданных и приобретенных Обществом, о движении основных средств, а также расходах, осуществляемых Обществом в рамках инновации и модернизации производства, в случае ее существенности приводится в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Генеральный директор

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»



/Г.А. Фокин/

Главный бухгалтер

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»

/С.О. Шишин/

16 марта 2021 г.