

ФБК

Общество с ограниченной ответственностью «Газпромтранс»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 1 января по 31 декабря 2021 г.

Москва | 2022



Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику

Общества с ограниченной ответственностью «Газпромтранс»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Газпромтранс» (далее – ООО «Газпромтранс»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Газпромтранс» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление

отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение, действует от имени
аудиторской организации на основании
доверенности №13/22 от 01.02.2022 г.



Ю.В. Гришина
ОРНЗ 21606047627

Дата аудиторского заключения
«11» марта 2022 года

Аудируемое лицо

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«Газпромтранс» (ООО «Газпромтранс»).

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным
государственным номером 1027728000871.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«Финансовые и бухгалтерские консультанты»
(ООО «ФБК»).

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 101990, г. Москва,
ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным
государственным регистрационным номером
1027700058286.

Основной регистрационный номер записи в
реестре аудиторов и аудиторских организаций
саморегулируемой организации аудиторов
11506030481.

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 года

Организация: ООО "Газпромтранс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Транспортно-экспедиторские услуги

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью/ частная

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): 117420, г. Москва, ул. Наметкина, д. 16

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2021
по ОКПО	58718274
ИНН	7728262893
по ОКВЭД 2	49.20
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту Да Нет

Наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью "Финансовые и бухгалтерские консультанты"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН 7701017140

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН/ОГРНИП 1027700058286

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1.1;1.2	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	26 254	2 400	1 343
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	224	250	276
	деловая репутация	1112	-	-	-
	прочие	1119	26 030	2 150	1 067
1.4	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2;П-9; 24	Основные средства, в т.ч.	1150	24 119 525	23 639 994	25 294 869
	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	23 907 286	21 626 899	22 003 909
	земельные участки и объекты природопользования	1152	330 389	330 389	330 389
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	5 220 993	5 569 833	6 264 972
2.2;П-24	Незавершенные капитальные вложения	1154	212 239	2 013 095	3 290 960
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3;П-25	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	696 250	150 000	150 000
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	696 250	150 000	150 000
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
П-18	Отложенные налоговые активы	1180	607 049	348 692	350 173
П-11; 14;28	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	21 901	20 928	222 136
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192	-	7 399	211 042
	Итого по разделу I	1100	25 470 979	24 162 014	26 018 521

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4;П-12	Запасы, в т.ч.	1210	589 523	805 734	798 941
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	589 523	805 734	798 941
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	-	-	-
	товары отгруженные	1215	-	-	-
П-28	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	439 024	690 896	1 228 733
5.1;5.2; П-14;29	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	20 799 933	14 699 312	14 404 454
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	139 533	279 028	418 428
	покупатели и заказчики	1232	-	-	-
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	139 533	279 028	418 428
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	20 660 400	14 420 284	13 986 026
	покупатели и заказчики	1236	3 687 693	2 971 224	1 929 766
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	4 221 508	3 741 450	2 868 072
	прочие дебиторы	1239	12 751 199	7 707 610	9 188 188
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	-	-	-
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	-	-	-
П-15	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	5 894	20 867	18 704
	касса	1251	544	566	845
	расчетные счета	1252	-	-	-
	валютные счета	1253	5 350	20 301	17 859
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	-	-	-
П-30	Прочие оборотные активы	1260	20 993	49 187	5 444
	Итого по разделу II	1200	21 855 367	16 265 996	16 456 276
	БАЛАНС	1600	47 326 346	40 428 010	42 474 797

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
П-16;31	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	13 965 118	13 418 868	8 930 407
П-16;31	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
П-16;31	Полученные от участника взносы в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	1330	-	546 250	4 488 461
П-16;31	Переоценка внеоборотных активов	1340	12 392 486	9 936 086	10 016 930
П-16;31	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	757 685	757 685	757 685
П-16;31	Резервный капитал	1360	423 976	395 273	395 273
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	679 862	664 792	888 875
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	28 219 127	25 718 954	25 477 631
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства, в т.ч.	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
П-18	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 464 294	1 974 509	1 987 675
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3; П-32	Прочие обязательства, в т.ч.	1450	-	196 825	2 024 087
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	-	196 825	2 024 087
	Итого по разделу IV	1400	2 464 294	2 171 334	4 011 762
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства, в т.ч.	1510	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	-	-	-
5.3; П-35	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	15 343 360	11 359 024	11 820 853
	поставщики и подрядчики	1521	4 534 343	2 200 657	4 073 410
	задолженность перед персоналом организации	1522	131 979	50	142 770
	задолженность по страховым взносам	1523	108 335	99 420	106 955
	задолженность по налогам и сборам	1524	383 613	407 124	57 320
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	10 185 090	8 651 773	7 440 398
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	5 321 947	2 723 291	2 839 318
	другие расчеты	1528	4 863 143	5 928 482	4 601 080
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	7 500	7 950	-
7; П-17;40	Оценочные обязательства	1540	1 292 065	1 170 748	1 164 551
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	16 642 925	12 537 722	12 985 404
	БАЛАНС	1700	47 326 346	40 428 010	42 474 797

Руководитель

(подпись)

М.В. Мироненко

(расшифровка подписи)

"11" марта 2022 г.

И.о. главного бухгалтера

(подпись)

О.В. Ковбасюк

(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах за 2021 год

Организация: ООО "Газпромтранс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Транспортно-экспедиторские услуги

Организационно-правовая форма/форма собственности:
Общество с ограниченной ответственностью/ частная

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2021
по ОКПО	58718274
ИНН	7728262893
по ОКВЭД 2	49.20
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
П-19	Выручка	2110	66 337 872	49 361 792
	транспортно-экспедиторские услуги	2111	64 024 674	46 974 546
	предоставление имущества в аренду	2112	49 481	96 103
		2113	-	-
		2114	-	-
		2115	-	-
		2116	-	-
		2117	-	-
	прочее	2118	2 263 717	2 291 143
6; П-20	Себестоимость продаж	2120	(63 887 215)	(48 733 876)
	транспортно-экспедиторские услуги	2121	(61 682 094)	(46 508 972)
	предоставление имущества в аренду	2122	(9 294)	(22 517)
		2123	-	-
		2124	-	-
		2125	-	-
		2126	-	-
		2127	-	-
	прочее	2128	(2 195 827)	(2 202 387)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 450 657	627 916
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6; П-36	Управленческие расходы	2220	(2 118 961)	(2 098 274)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	331 696	(1 470 358)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	415	-
	Проценты к уплате	2330	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
П-37	Прочие доходы	2340	1 448 162	2 865 903
П-37	Прочие расходы	2350	(830 792)	(622 172)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
П-34	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	949 481	773 373
П-34	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(357 790)	(339 755)
П-34	текущий налог на прибыль	2411	(767 374)	(327 468)
П-34	отложенный налог на прибыль	2412	406 311	8 512
П-34	налог на прибыль прошлых лет	2413	3 273	(20 799)
П-34	Прочее	2460	(23)	(8 751)
П-34	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	(4 428)	149 190
	Чистая прибыль (убыток)	2400	587 240	574 057

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	3 188 696	(57 333)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	(637 739)	11 004
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 138 197	527 728
	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)



М.В. Мироненко

(расшифровка подписи)

И.о. главного бухгалтера



(подпись)

О.В. Ковбасюк

(расшифровка подписи)

"11" марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала за 2021 год

Организация: ООО "Газпромтранс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Транспортно-экспедиторские услуги

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью/ частная

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

710004

31 / 12 / 2021

58718274

7728262893

49.20

12300/16

384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Полученные от участника взносы в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	8 930 407	4 488 461	-	10 774 615	395 273	888 875	-	25 477 631
За 2020 год									
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	4 488 461	546 250	-	-	-	574 593	-	5 609 304
чистая прибыль	3211	X	-	X	X	X	574 057	X	574 057
переоценка имущества	3212	X	-	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	-	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	X	-	-	X	X	X	X	-
прочее	3219	4 488 461	546 250	-	-	-	536	X	5 035 247
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	(4 488 461)	-	(46 329)	-	(833 191)	-	(5 367 981)
убыток	3221	X	-	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3222	X	-	X	(46 329)	X	X	-	(46 329)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	-	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	-	X	X	X	(833 191)	X	(833 191)
прочее	3229	-	(4 488 461)	-	-	-	-	X	(4 488 461)

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Полученные от участника взносы в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	-	X	(34 515)	X	34 515	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	-	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	13 418 868	546 250	-	10 693 771	395 273	664 792	-	25 718 954
За 2021 год									
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	546 250	-	-	2 550 957	-	587 240	-	3 684 447
чистая прибыль	3311	X	-	X	X	X	587 240	X	587 240
переоценка имущества	3312	X	-	X	2 550 957	X	X	-	2 550 957
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	-	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	X	-	-	X	X	X	X	-
прочее	3319	546 250	-	-	-	-	-	-	546 250
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	(546 250)	-	-	-	(638 024)	-	(1 184 274)
убыток	3321	X	-	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3322	X	-	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	-	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	-	X	X	X	(638 024)	X	(638 024)
прочее	3329	-	(546 250)	-	-	-	-	X	(546 250)
Изменение добавочного капитала	3330	X	-	X	(94 557)	X	94 557	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	-	X	X	28 703	(28 703)	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	13 965 118	-	-	13 150 171	423 976	679 862	-	28 219 127

11

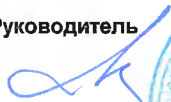
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 год		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	25 494 610	574 057	(334 673)	25 733 994
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(16 979)	-	1 939	(15 040)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	25 477 631	574 057	(332 734)	25 718 954
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	891 346	574 057	(798 676)	666 727
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(2 471)	-	536	(1 935)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	888 875	574 057	(798 140)	664 792
добавочный капитал до корректировок	3402	10 789 123	-	(82 247)	10 706 876
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	(14 508)	-	1 403	(13 105)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	10 774 615	-	(80 844)	10 693 771
резервный капитал до корректировок	3403	395 273	-	-	395 273
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	395 273	-	-	395 273
собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок	3404	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-
фонд социальной сферы государственной до корректировок	3405	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3 600	28 226 627	25 726 904	25 477 631

Руководитель



(подпись)

М.В. Мироненко

(расшифровка подписи)

"11" марта 2022 г.



И.о. главного бухгалтера



(подпись)

О.В. Ковбасюк

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за 2021 год**

Организация: ООО "Газпромтранс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Транспортно-экспедиторские услуги

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью/ частная

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005

31 / 12 / 2021

58718274

7728262893

49.20

12300/16

384

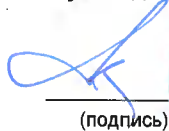
Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	71 733 448	52 905 625
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	63 053 272	45 864 830
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	8 680 176	7 040 795
Платежи - всего, в том числе	4120	(69 421 230)	(49 766 019)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(50 624 668)	(37 126 634)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 310 569)	(5 423 082)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(515 981)	(223 017)
прочие платежи	4129	(12 970 012)	(6 993 286)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 312 218	3 139 606

14

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе	4210	63 624	25 822
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	63 624	24 489
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
от продажи поисковых активов	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	1 333
Платежи - всего, в том числе	4220	(1 603 740)	(2 701 834)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(889 181)	(2 238 825)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(546 250)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
прочие платежи	4229	(168 309)	(463 009)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 540 116)	(2 676 012)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе	4310	-	546 250
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	546 250
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Платежи - всего, в том числе	4320	(778 295)	(992 512)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(638 024)	(833 191)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(140 271)	(159 321)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(778 295)	(446 262)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(6 193)	17 332
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	20 867	18 704
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 894	20 867
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(8 780)	(15 169)

Руководитель



М.В. Мироненко

(подпись)

(расшифровка подписи)



И.о. главного бухгалтера



О.В. Ковбасюк

(подпись)

(расшифровка подписи)

"11" марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

с.1

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		накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2021 год за 2020 год	- 399	(149) (123)	- -	- -	- -	399 399	(175) (149)	
в том числе:										
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101 5111	за 2021 год за 2020 год	- 399	(149) (123)	- -	- -	- -	- -	399 399	(175) (149)
Деловая репутация	5102	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5112 5104 5114	за 2020 год за 2021 год за 2020 год	- - -	- - -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	157	157	157
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	157	157	157
Прочие	5129	-	-	-

17

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131	-	-	-
деловая репутация	5138	-	-	-
прочие	5139	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021 год	2 047	(2 047)	-	-	-	2 047	часть стоимости, списанной на расходы (2 047)
	5150	за 2020 год	2 047	(2 047)	-	-	-	2 047	часть стоимости, списанной на расходы (2 047)

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 2021 год	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 год	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 год	2 150	23 880	-	-	26 030
	5190	за 2020 год	1 067	1 083	-	-	2 150

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Начислено амортизации	Переклассифицирована первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 год	60 704 997	(39 078 098)	3 619 487	(1 372 721)	1 353 010	(4 131 810)	-	6 154 797	(3 342 376)	69 106 560	(45 199 274)
	5210	за 2020 год	59 472 728	(37 468 819)	1 949 593	(316 791)	303 885	(2 211 383)	-	(400 533)	298 219	60 704 997	(39 078 098)
в том числе:													
магистральные трубопроводы	5201	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5202	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5203	за 2021 год	3 011 425	(2 060 825)	41 436	(53 223)	53 190	(246 572)	-	384 709	(270 621)	3 384 347	(2 524 828)
машины и оборудование	5213	за 2020 год	3 051 314	(1 877 226)	57 166	(91 074)	86 651	(276 161)	-	(5 981)	5 911	3 011 425	(2 060 825)
здания, дороги, прочие сооружения, прочие назначения	5204	за 2021 год	10 118 324	(5 499 091)	179 821	(109)	108	(437 579)	-	-	-	10 298 036	(5 936 562)
	5214	за 2020 год	10 118 324	(5 027 440)	-	-	-	(471 651)	-	-	-	10 118 324	(5 499 091)
прочие ОС	5205	за 2021 год	47 575 248	(31 518 182)	3 998 230	(1 319 389)	1 299 712	(3 447 659)	-	5 770 088	(3 071 755)	55 424 177	(36 737 884)
	5215	за 2020 год	46 303 090	(30 564 153)	1 892 427	(225 717)	217 234	(1 463 571)	-	(394 552)	292 308	47 575 248	(31 518 182)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
магистральные трубопроводы	5221	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5222	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения, прочие назначения	5224	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5225	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2020 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 2021 год	2 013 095	1 586 485	-	(1 663 878)	(1 723 463)	212 239
	5250	за 2020 год	3 290 960	1 378 776	(3 553)	(1 949 593)	(703 495)	2 013 095
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2021 год	1 818 140	1 584 761	-	(1 663 878)	(1 553 339)	185 684
	5251	за 2020 год	3 096 010	1 378 648	(3 553)	(1 949 593)	(703 372)	1 818 140
оборудование к установке	5242	за 2021 год	194 955	1 724	-	-	(170 124)	26 555
	5252	за 2020 год	194 950	128	-	-	(123)	194 955

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

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	174 509	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	-
машины и оборудование	5263	-	-
здания и дороги	5264	-	-
прочие ОС	5265	174 509	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	(1)	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	-	-
машины и оборудование	5273	-	-
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	(1)	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	113 517	37 029	103 300
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	240 198 079	237 314 016	237 019 654
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	6 738	2 894	3 621 429
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	15 125	14 460	38 831
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)	Начислено процентов доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2021 год	150 000	-	546 250	-	-	-	696 250	-
	5311	за 2020 год	150 000	-	-	-	-	-	150 000	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2021 год	150 000	-	546 250	-	-	-	696 250	-
	5312	за 2020 год	150 000	-	-	-	-	-	150 000	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2021 год	150 000	-	546 250	-	-	-	696 250	-
	53123	за 2020 год	150 000	-	-	-	-	-	150 000	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	5313	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53031	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53032	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53033	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53034	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53035	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	53036	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5305	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5315	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5306	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные депозиты	5316	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	5307	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53071	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53072	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	53073	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53074	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2021 год	150 000	-	546 250	-	-	-	696 250	-
	5310	за 2020 год	150 000	-	-	-	-	-	150 000	-

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 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5321	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53211	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53212	-	-	-
инвестиции в другие организации	53213	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5322	-	-	-
векселя третьих лиц	53221	-	-	-
облигации	53222	-	-	-
прочие	53223	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5326	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53261	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53262	-	-	-
инвестиции в другие организации	53263	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5327	-	-	-
векселя третьих лиц	53271	-	-	-
облигации	53272	-	-	-
прочие	53273	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5328	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53281	-	-	-
облигации	53282	-	-	-
прочие	53283	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5329	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53291	-	-	-
облигации	53292	-	-	-
прочие	53293	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода			
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	резерв под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость	
Запасы - всего	5400	за 2021 год	805 734	-	66 261 615	(66 477 675)	(151)	589 674	(151)	589 523
	5420	за 2020 год	798 941	-	53 086 906	(53 080 113)	-	805 734	-	805 734
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 год	805 734	-	2 374 400	(2 590 460)	(151)	589 674	(151)	589 523
животные на выращивании и откорме	5421	за 2020 год	798 941	-	4 353 030	(4 346 237)	-	805 734	-	805 734
запасы в незавершенном производстве	5402	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5422	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5403	за 2021 год	-	-	63 887 215	(63 887 215)	-	-	-	-
	5423	за 2020 год	-	-	48 733 876	(48 733 876)	-	-	-	-
	5404	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-

25

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	221 826	278 484	410 999
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	216 944	278 484	410 999
животные на выращивании и откорме	5442	-	-	-
товары для перепродажи	5443	4 882	-	-
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	На начало года		Изменения за период						На конец периода					
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло			Перевод задолженности исходя из срочности		учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовые результаты	восстановление резерва	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость			величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 год	279 028	-	-	-	-	-	-	-	-	(139 495)	-	139 533	-	
	5521	за 2020 год	418 428	-	-	-	-	-	-	-	-	(139 400)	-	279 028	-	
в том числе:																
покупатели и заказчики	5502	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5503	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2021 год	279 028	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	139 533	-	
	5524	за 2020 год	418 428	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	279 028	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 год	14 435 567	(15 283)	193 586 037	14 941	(167)	(187 500 479)	-	289	(1 004)	139 495	-	20 674 557	(14 157)	
	5530	за 2020 год	14 003 023	(16 997)	184 283 480	26 622	(286)	(184 016 958)	-	1 999	(1)	139 400	-	14 435 566	(15 283)	
в том числе:																
покупатели и заказчики	5511	за 2021 год	2 986 472	(15 248)	78 879 263	-	(36)	(78 163 036)	-	278	(980)	-	-	3 701 719	(14 026)	
	5531	за 2020 год	1 946 738	(16 972)	58 111 719	-	(275)	(57 071 985)	-	1 999	-	-	-	2 986 472	(15 248)	
авансы выданные	5512	за 2021 год	3 741 485	(35)	66 128 245	14 526	(131)	(65 662 593)	-	11	(24)	-	-	4 221 639	(131)	
	5532	за 2020 год	2 868 097	(25)	63 135 473	26 622	(11)	(62 288 707)	-	-	(1)	-	-	3 741 484	(35)	
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст.кап.	5513	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5533	за 2020 год	-	-	546 250	-	-	(546 250)	-	-	-	-	-	-	-	
прочие дебиторы	5514	за 2021 год	7 707 610	-	48 578 529	415	-	(43 674 850)	-	-	-	139 495	-	12 751 199	-	
	5534	за 2020 год	9 188 188	-	62 490 038	-	-	(64 110 016)	-	-	-	139 400	-	7 707 610	-	
Дебиторская задолженность всего	5500	за 2021 год	14 714 595	(15 283)	193 586 037	14 941	(167)	(187 500 479)	-	289	(1 004)	-	-	20 814 090	(14 157)	
	5520	за 2020 год	14 421 451	(16 997)	184 283 480	26 622	(286)	(184 016 958)	-	1 999	(1)	-	-	14 714 594	(15 283)	

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	108 835	94 678	529 368	514 085	563 445	546 448
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	62 055	48 029	315 747	300 499	346 178	329 206
авансы выданные	5542	38 860	38 729	100 170	100 135	168 716	168 691
прочие дебиторы	5543	7 920	7 920	113 451	113 451	48 551	48 551

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 2021 год	196 825	-	-	-	-	(196 825)	-
	5571	за 2020 год	2 024 087	-	-	-	-	(1 827 262)	196 825
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
векселя к уплате	5553	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
реструктурированная задолженность по налогам и сборам и по страховым взносам	5554	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5555	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5556	за 2021 год	196 825	-	-	-	-	(196 825)	-
	5576	за 2020 год	2 024 087	-	-	-	-	(1 827 262)	196 825
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2021 год	11 359 024	208 156 051	804 870	(205 173 407)	(3)	196 825	15 343 360
	5580	за 2020 год	11 820 853	186 019 048	965 654	(189 273 717)	(76)	1 827 262	11 359 024
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2021 год	2 200 657	89 557 258	31	(87 223 603)	-	-	4 534 343
	5581	за 2020 год	4 073 410	82 458 838	1 475	(84 333 066)	-	-	2 200 657
векселя к уплате	5562	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2021 год	50	6 208 822	-	(6 076 893)	-	-	131 979
	5583	за 2020 год	142 770	6 071 334	-	(6 214 054)	-	-	50
задолженность по страховым взносам	5564	за 2021 год	99 420	1 612 776	-	(1 603 861)	-	-	108 335
	5584	за 2020 год	106 955	1 510 075	2	(1 517 612)	-	-	99 420
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2021 год	407 124	22 282 782	23	(22 306 316)	-	-	383 613
	5585	за 2020 год	57 320	15 835 059	45	(15 485 300)	-	-	407 124
авансы полученные	5566	за 2021 год	2 723 291	63 867 676	-	(61 269 020)	-	-	5 321 947
	5586	за 2020 год	2 839 318	44 494 494	-	(44 610 515)	(6)	-	2 723 291
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2021 год	-	-	638 024	(638 024)	-	-	-
	5587	за 2020 год	-	-	833 191	(833 191)	-	-	-
прочие кредиторы	5568	за 2021 год	5 928 482	24 626 737	166 792	(26 055 690)	(3)	196 825	4 863 143
	5588	за 2020 год	4 601 080	35 649 248	130 941	(36 279 979)	(70)	1 827 262	5 928 482
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2021 год	11 555 849	208 156 051	804 870	(205 173 407)	(3)	-	15 343 360
	5570	за 2020 год	13 844 940	186 019 048	965 654	(189 273 717)	(76)	-	11 555 849

28

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	-	-	-
прочие кредиторы	5599	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Материальные затраты	5610	45 981 959	33 429 270
Расходы на оплату труда	5620	6 307 364	6 037 891
Отчисления на социальные нужды	5630	1 653 707	1 552 253
Амортизация	5640	2 175 987	2 211 156
Прочие затраты	5650	9 887 159	7 601 580
Итого по элементам	5660	66 006 176	50 832 150
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	-	-
др.счета (кроме внутривоз. оборота по затратам)	5672	-	-
Уменьшение ([+]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	-	-
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	-	-
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	66 006 176	50 832 150

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 170 748	1 533 916	(1 364 616)	(47 983)	1 292 065
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5706	218 184	164 729	(51 702)	(47 983)	283 228
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	648 927	670 226	(648 927)	-	670 226
обязательство по оплате отпусков	5708	303 637	698 961	(663 987)	-	338 611
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		1 170 748				1 292 065

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	3 391	351 042	448 014
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5803	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	-	-	-
прочее	5805	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5813	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814	-	-	-
прочее	5815	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год				за 2020 год			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы на вложения во внеоборотные активы	5901	-	-	-	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы на вложения во внеоборотные активы	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
на покрытие убытков / погашение задолженности	5913	-	-	-	-	-	-	-	-
на прочие нужды	5914	-	-	-	-	-	-	-	-

10. Наличие и движение поисковых активов

Наименование показателей	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода								
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	Поступило	Выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Начислено амортизации	первоначальная стоимость	Переоценена первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения		
Нематериальные поисковые активы	6010	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	6020	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
лицензии	6011	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6021	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	6019	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6029	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	6030	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6040	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания и дороги	6031	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6041	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сважины	6032	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6042	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	6033	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6043	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	6039	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6049	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

11. Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве МПА или НМПА	
Поисковые затраты, учтенные в составе нематериальных поисковых активов	6050	за 2021 год	-	-	-	-	-
	6060	за 2020 год	-	-	-	-	-
Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов	6070	за 2021 год	-	-	-	-	-
	6080	за 2020 год	-	-	-	-	-

Руководитель

И.о. главного бухгалтера



М.В. Мироненко

(подпись) (расшифровка подписи)

О.В. Ковбасюк

(подпись) (расшифровка подписи)

"11" марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2021 год
ООО «Газпромтранс»

I. Общие сведения.....	2
1. Общая информация.....	2
2. Территориально обособленные подразделения.....	2
3. Основные виды деятельности.....	4
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	5
5. Информация о численности персонала.....	5
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	6
6. Основа составления.....	6
7. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	6
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	7
9. Основные средства.....	7
10. Финансовые вложения.....	9
11. Прочие внеоборотные активы.....	10
12. Запасы.....	10
13. Расходы будущих периодов.....	11
14. Дебиторская задолженность.....	12
15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	12
16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал.....	14
17. Оценочные обязательства.....	14
18. Налогообложение.....	15
19. Признание доходов.....	16
20. Признание расходов.....	16
21. Изменения в учетной политике.....	16
22. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.....	17
III. Раскрытие существенных показателей.....	19
23. Основные средства.....	19
24. Незавершенные капитальные вложения.....	21
25. Долгосрочные финансовые вложения.....	22
26. Запасы.....	22
27. Расходы будущих периодов.....	22
28. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	23
29. Дебиторская задолженность.....	24
30. Прочие оборотные активы.....	24
31. Капитал и резервы.....	25
32. Долгосрочные обязательства.....	25
33. Информация, связанная с полученными обеспечениями.....	26
34. Налогообложение.....	27
35. Кредиторская задолженность.....	27
36. Расходы по обычным видам деятельности.....	28
37. Прочие доходы и расходы.....	29
38. Информация о связанных сторонах.....	30
39. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	38
40. Риски хозяйственной деятельности.....	39
41. События после отчетной даты.....	39

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпромтранс» (ООО «Газпромтранс» далее по тексту Общество) образовано на основании Решения ОАО «Газпром» № 11 от 09.07.2002 г. (регистрационное свидетельство №1027728000871 от 24.07.2002г.)

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

Общество зарегистрировано по адресу: 117420, г. Москва, ул. Наметкина, д.16.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имело в своем составе 26 территориально обособленных структурных подразделений

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Астраханский филиал	Российская Федерация, 416168, Астраханская область, Красноярский район, с. Джаной
2	Краснодарский участок Астраханского филиала	Российская Федерация, 353563, Краснодарский край, г. Славянск-на-Кубани, Южная промзона, ул. Колхозная, д.1
3	Приволжский участок Астраханского филиала	Российская Федерация, 414029, Астраханская область, 1-й проезд Нефтяников, д.31 а, помещение 11
4	Волгоградский участок Астраханского филиала	Российская Федерация, Волгоградская область, Фроловский район, г. Фролово, ул. Народная, д.26
5	Оренбургский филиал	Российская Федерация, 460511, Оренбургская область, Оренбургский район, Подгородне-Покровский сельсовет, 30 км. Автодороги Оренбург-Самара
6	Салаватский участок Оренбургского филиала	Российская Федерация, 453160, Республика Башкортостан, Стерлитамакский район, п. Васильевка, ст. Аллагуват
7	Нижнекамский участок Оренбургского филиала	Российская Федерация, 423570, Республика Татарстан, г. Нижнекамск, Химиков пр-т, 55а
8	Каргалинский участок Оренбургского филиала	Российская Федерация, 460512, Оренбургская область, г. Оренбург, ст. Каргала
9	Обособленное подразделение по Тукаевскому району Нижнекамского участка Оренбургского филиала ООО «Газпромтранс»	Российская Федерация, 423841, Татарстан, Тукаевский район, п. Круглое Поле, ул. Вокзальная, д.1

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
10	Обособленное подразделение по Чернореченскому сельсовету Оренбургского филиала	Российская Федерация, 460539, Оренбургская область, Оренбургский район, Чернореченский сельсовет, 35 км. Автодороги Оренбург - Самара
11	Сургутский филиал	Российская Федерация, 628418, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ, г. Сургут, ул. Островского, д.16
12	Томский участок Сургутского филиала	Российская Федерация, 634067, г. Томск, Кузовлевский тракт, д.2, стр.176
13	Ишимский участок Сургутского филиала	Российская Федерация, 627754, Тюменская область, Ишимский район, г. Ишим, ул. Чернышевского, д. 11
14	Иркутский участок Сургутского филиала	Российская Федерация, 666780, Иркутская область, г. Усть-Кут, ул. Кирова, д.136
15	Уренгойский участок Сургутского филиала	Российская Федерация, 629306, Тюменская область, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, ул. Промышленная, д.12
16	Обособленное подразделение по Сургутскому району Сургутского филиала	Российская Федерация, 628452, Тюменская область, Сургутский район, сельское поселение Солнечный, станция Промышленная
17	Амурский филиал	Российская Федерация, 676450, Амурская область, г. Свободный, ул. Кручинина, д.24
18	Ухтинский филиал	Российская Федерация, 169300, Республика Коми, г. Ухта, пр. Ленина, д.79
19	Рязанский участок Ухтинского филиала	Российская Федерация, 390017, г. Рязань, станция Стенькино-2
20	Ярославский участок Ухтинского филиала	Российская Федерация, 150000, г. Ярославль, Московский проспект, д. 150 (территория ОАО «Славнефть-ЯНОС»)
21	Колпинский участок Ухтинского филиала	Российская Федерация, 196655, г. Санкт-Петербург, Колпино, территория Ижорский завод
22	Ямальский филиал	Российская Федерация, 629400, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Лабытнанги, ул. Речная, д. 53
23	Обособленное подразделение по Ямальскому району ЯНАО Ямальского филиала ООО «Газпромтранс»	Российская Федерация, 629700, Ямало-Ненецкий автономный округ, Ямальский район
24	Обособленное подразделение по Приуральскому району ЯНАО Ямальского филиала ООО «Газпромтранс»	Российская Федерация, 629700, Ямало-Ненецкий автономный округ, Приуральский район
25	Обособленное подразделение ООО «Газпромтранс»	Российская Федерация, 142770, г. Москва, п. Сосенское, ул. Газопровод, д.101

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
26	Обособленное подразделение по г. Москве (Капотня)	Российская Федерация, 109429, г. Москва, Капотня, 2-й квартал, д.1, стр. 36

В течение 2021 года в составе территориально обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения:

Ликвидирован Волжский участок Астраханского филиала 16.04.2021г. на основании Уведомления о снятии с учета в налоговом органе.

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности ООО «Газпромтранс» являются:

предоставление подвижного состава;

подача-уборка вагонов;

транспортно-экспедиторское обслуживание;

таможенное оформление грузов;

выполнение функций заказчика-застройщика по инвестиционным проектам ПАО «Газпром» в области развития железнодорожной инфраструктуры.

Предоставление подвижного состава - услуга, которую ООО «Газпромтранс» оказывает производителям и покупателям продукции, перевозимой железнодорожным транспортом. Для оказания услуги используется как собственный, так и привлеченный подвижной состав (по договорам лизинга, аренды и транспортной экспедиции). Осуществляется вывоз как продукции предприятий ПАО «Газпром», так и прочих производителей.

Подача-уборка вагонов – услуга, которую ООО «Газпромтранс» оказывает собственными локомотивами на собственных подъездных путях, связывающих станции ОАО «РЖД» и товарно-сырьевые базы заводов-производителей. Эту услугу ООО «Газпромтранс» оказывает либо покупателям, либо ПАО «Газпром» в зависимости от установленного в договорах поставки базиса перехода права собственности на товар.

Транспортно-экспедиторское обслуживание заключается в оказании комплекса услуг, включающего подачу и согласование в ОАО «РЖД» заявок на перевозку, оформление железнодорожных накладных и прочих сопроводительных документов, оплату железнодорожного тарифа и других платежей, связанных с перевозкой груза, диспетчеризацию перевозки.

Таможенное оформление груза заключается в исполнении различных процедур и формальностей в соответствии с требованиями таможенных органов при вывозе продукции на экспорт.

В настоящее время Общество входит в число крупнейших компаний-операторов подвижного состава. На рынке перевозок продукции предприятий ПАО «Газпром» ООО «Газпромтранс» занимает практически 100 % долю.

Основными конкурентами Общества на внешних рынках являются: в перевозках нефти и нефтепродуктов – ОАО «Рейлго», ООО «Совфракт», ООО «Трансойл», ЗАО «НефтеТрансСервис»; в перевозках СУГ – ОАО «СГ-Транс», «Тексол Транс».

В сегменте перевозок серы Общество не имеет прямых конкурентов.

Основными потребителями услуг ООО «Газпромтранс» являются компании, осуществляющие переработку энергетических грузов на нефтехимическом производстве, а также коммерческие компании, осуществляющие торговлю нефтепродуктами как на

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

российском рынке, так и на экспортных направлениях. В 2021 году объем перевозок составил: нефть и нефтепродукты 207,6 млн.тонн (197,6 в 2020г. и 219,3 в 2019г.); СУГи ШФЛУ 13,7млн. тонн (13,7 в 2020г. и 16,8 в 2019г.); сера 4,9 млн.тонн (5,2 в 2020г. и 5,4 в 2019г.); метанол 3,5 млн.тонн (3,6 в 2020г. и 3,7 в 2019г).

В целом в 2021 г. ООО «Газпромтранс» было перевезено 229,8 млн. т. грузов. Это больше показателя 2020 года на 3,7%.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Мироненко М.В.

В Обществе отсутствует Ревизионная комиссия.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

3326 человек в 2021 году;

3308 человек в 2020 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 2021 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 31 декабря 2020 года № 575, и утверждена приказом Общества от 31 декабря 2020 года № 580.

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, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов 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 кратк

9. Основные средства

Основные средства

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

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

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

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество переоценило вагоны, машины и оборудование, транспортные средства по текущей (восстановительной) стоимости, определенной независимым оценщиком. Результаты переоценки учтены в данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года. Суммы прироста первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости указанных объектов и накопленной амортизации отнесены на добавочный капитал.

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Сумма дооценки объекта по результатам переоценки на 31 декабря 2021 года, равная сумме уценки его по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, отнесенной на прочие расходы в предыдущих отчетных периодах, относится в прочие доходы. Сумма уценки объекта по результатам переоценки на 31 декабря 2021 года, который был дооценен по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, относится в уменьшение добавочного капитала, образованного за счет сумм дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки такого объекта над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал в результате переоценки, проведенной в предыдущие периоды, относится на прочие расходы. На сумму произведенной дооценки (уценки) объекта необходимо начислить отложенный налог на прибыль.

Амортизация основных средств производится 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 средств¹ приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов принятых на баланс (число лет)
Транспортные средства:	
Средства транспортные - автомобили	3-7 лет
Средства транспортные – железнодорожные (тепловозы)	15-20 лет
Сооружения	5-30 лет
Машины и оборудование	2-20 лет
Здания и дороги	7-30 лет
Прочие:	15-40 лет
в том числе железнодорожный подвижной состав	15-40 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;
- 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 запасов.

¹ Классификация основных средств ПАО «Газпром», включаемых в амортизационные группы, утвержденная приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2016 года № 892.

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.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации 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», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

10. Финансовые вложения

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

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия

устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

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

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

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

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

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

11. Прочие внеоборотные активы

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

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 13);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

12. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев. В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества и оружия), а также предметы со сроком использования, превышающим 12 (двенадцать) месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода). Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

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

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

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.

13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы

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

14. 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.

15. 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 (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по кэш-пуллингу, 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 депозитам, произведенные 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:

- авансы;
- косвенные налоги;
- прочие налоги и отчисления;
- потери от валютно-обменных операций;
- лизинговые платежи.

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».

Общество выполняет функции агента по договору с ПАО «Газпром» в сфере капитального строительства. В соответствии с условиями указанного договора Общество 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 текущих операций».

16. 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 суммы вкладов в имущество, полученные от участника (ПАО «Газпром»), прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки и иные статьи добавочного капитала с учетом отложенного налога на прибыль.

17. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

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

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе 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 среднедневной 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.

18. 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. В соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 20 августа 2021 года № 354 Перечень участников КГН дополнен и составил 68 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 различия 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».

19. 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.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи иностранной валюты;
- доходы от реализации имущества, ТМЦ;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте.

20. 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.

21. Изменения в учетной политике

Изменения в ученой политике на 2021 год.

В связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 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.

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н год, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

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

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2020 года» и «На 31 декабря 2019 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2020 год и отчета об изменениях капитала за 2020 год и на 31.12.2020, и 31.12.2019 сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

В связи с внесением изменений с 01.01.2020г. в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденных приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, была проведена переквалификация постоянных разниц во временные по видам активов основные средства и нематериальные активы.

Корректировки показателей 2019 и 2020 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год:

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строк и	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Отложенные налоговые активы	1180	348 685	7	348 692	350 168	5	350 173
ИТОГО по разделу I	1100	24 162 007	7	24 162 014	26 018 516	5	26 018 521
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
БАЛАНС	1600	40 428 003	7	40 428 010	42 474 792	5	42 474 797
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Переоценка внеоборотных активов	1340	9 949 191	(13 105)	9 936 086	10 031 438	(14 508)	10 016 930
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	666 727	(1 935)	664 792	891 346	(2 471)	888 875
ИТОГО по разделу III	1300	25 733 994	(15040)	25 718 954	25 494 610	(16 979)	25 477 631
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 959 462	15 047	1 974 509	1 970 691	16 984	1 987 675
ИТОГО по разделу IV	1400	2 156 287	15 047	2 171 334	3 994 778	16 984	4 011 762
БАЛАНС	1700	40 428 003	7	40 428 010	42 474 792	5	42 474 797

Отчет о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2020 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Налог на прибыль от прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	9 601	1 403	11 004
Совокупный финансовый результат периода	2500	526 325	1 403	527 728

В Отчете об изменениях капитала за 2021 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2019 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, проведенные в 2020 году.

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года, а также за 2020 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 30 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

23. 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 2021 году 8 467 294 тыс. руб.
- в 2020 году 1 157 833 тыс. руб.
- в 2019 году 8 699 116 тыс. руб.

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

- в 2021 году 6 106 799 тыс. руб.
- в 2020 году 234 269 тыс. руб.
- в 2019 году 13 488 300 тыс. руб.

Кроме этого, Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:

- в 2021 году 1 118 868 тыс. руб.
- в 2020 году 4 527 тыс. руб.
- в 2019 году 0 тыс. руб.

В 2021 году Обществом выкуплены из лизина основные средства стоимостью 1 955 609 тыс. руб.

За имущество, полученное по договору лизинга, с 01 января 2022 года Обществом до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 1 287 283 тыс. руб., в 2022 году подлежит выплата 180 950 тыс. руб.

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

- в 2021 году 140 271 тыс. руб.
- в 2020 году 159 321 тыс. руб.
- в 2019 году 181 109 тыс. руб.

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

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 передало в пользование (в основном дочерним обществам) по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2021 году 113 517 тыс. руб.

в 2020 году 37 029 тыс. руб.

в 2019 году 103 300 тыс. руб.

Переоценка основных средств

	Группа основных средств Вагоны	Группа основных средств Машины и оборудован ие	Группа основных средств Транспортн ые средства	Группа основных средств Спецодеж да	Итого
тыс. руб.					
По состоянию на 31 декабря 2021 года					
Сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал	10 223 130	518 923	9 491	-	10 751 544
Сумма дооценки в части ранее проведенной уценки, отнесенная на прочие доходы	16 975	970	14 785	-	32 730
Сумма уценки, отнесенная на прочие расходы	(973 331)	(90 332)	(1 031 129)	-	(2 094 792)
Сумма уценки в части ранее проведенной дооценки, отнесенная на добавочный капитал	(2 114 714)	(44 853)	(375 118)	-	(2 534 685)
Общая сумма переоценки основных средств по текущей (восстановительной) стоимости	7 152 060	384 708	(1 381 971)	-	6 154 797
По состоянию на 31 декабря 2020 года					
Сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал	-	242	10 156	45	10 443
Сумма дооценки в части ранее проведенной уценки, отнесенная на прочие доходы	-	284	-	-	284
Сумма уценки, отнесенная на прочие расходы	-	(3 878)	(90 434)	(380)	(94 692)
Сумма уценки в части ранее проведенной дооценки, отнесенная на добавочный капитал	-	(2 629)	(313 332)	(607)	(316 568)
Общая сумма переоценки основных средств по текущей (восстановительной) стоимости	-	(5 981)	(393 610)	(942)	(400 533)

Основные средства с ограничением права собственности

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 года, должны осуществляться по правилам, установленным Федеральным законом от 24 июля 2007 года № 221-ФЗ «О государственном кадастре недвижимости».

24. Незавершенные капитальные вложения

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

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

Показатель	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Незавершенное строительство	185 684	1 818 140	3 096 010
Оборудование к установке	26 555	194 955	194 950
Итого	212 239	2 015 245	3 290 960

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 2021 года 61 530 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 1 614 869 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 2 321 794 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».

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

25. 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.

на 31 декабря 2021 года 696 250 тыс. руб.
 на 31 декабря 2020 года 150 000 тыс. руб.
 на 31 декабря 2019 года 150 000 тыс. руб.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены вложения в ООО «Газпром перевозки Надым», образованное 06.11.2019г.

26. Запасы

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

Резерв под обесценение запасов на 31.12.2021г. создан в размере 151 тыс.руб.

27. 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	Тыс. руб.					
	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности	21 553	14 274	12 934	9 171	200	-
Затраты на приобретение программного обеспечения	265	329	595	332	10 894	5 132
Сертификаты на техническую поддержку оборудования связи	83	1 500	-	-	-	-
ИТОГО	21 901	16 103	13 529	9 503	11 094	5 132

28. 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 2021 года 6 410 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 210 402 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 337 938 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 2021 года 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 7 399 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 211 042 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 2021 года 1 594 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 102 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 0 тыс. руб.

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

- на 31 декабря 2021 года 439 024 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 690 896 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 1 228 733 тыс. руб.

29. 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» (строки 1233 и 1238 бухгалтерского баланса) отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

В составе прочей дебиторской задолженности учитываются беспроцентные займы, предоставленные ПАО «Газпром».

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

Вид задолженности	Тыс.руб.		
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Переплата по налогам и сборам	3 241	20 848	49 147
Задолженность контрагентов по претензиям	99 675	159 335	79 761
Задолженность покупателей по ж/д тарифу	440 792	844 046	801 360
Задолженность по беспроцентному займу	11 956 116	6 505 650	8 082 466
Задолженность по договору о передаче задолженности	278 712	418 068	557 424
Прочая задолженность	112 196	38 691	36 458
Итого:	12 890 732	7 986 638	9 606 616

30. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены долгосрочные активы для продажи в сумме:
на 31 декабря 2021 года 4 295 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 38 876 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 0 тыс. руб.

Долгосрочные активы для продажи приведены за минусом резерва под обесценение долгосрочных активов, предназначенных для продажи. Сумма резерва составила:
на 31 декабря 2021 года 433 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 0 тыс. руб.

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

31. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2021 года величина уставного капитала не менялась. В 2021 году произошла государственная регистрация увеличения уставного капитала Общества согласно Решения ПАО «Газпром» 2020 года.

Добавочный капитал

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

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Вклад участника в имущество Общества	757 685	757 685	757 685

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

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере 15% от величины уставного капитала Общества. По состоянию на 31 декабря 2021 года величина резервного капитала составила 3,04% от величины уставного капитала.

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

за 2020 год 638 024 тыс. руб.

за 2019 год 833 191 тыс. руб.

за 2018 год 724 599 тыс. руб.

32. 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 2021 года 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 196 825 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 2 024 087 тыс. руб.

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

33. 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 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Организация-поручитель	ПАО «Сбербанк России»	ПАО «Сбербанк России»	ПАО «Сбербанк России»
Вид гарантии	Обеспечение обязательств на период гарантийного срока после исполнения договора на ремонт	Обеспечение обязательств на период гарантийного срока после исполнения договора на ремонт	Обеспечение обязательств на период гарантийного срока после исполнения договора на ремонт
Сумма гарантии, тыс. руб.	2 959	11 144	8 586
Вид гарантии	Обеспечение возможных обязательств по оплате неустоек в период исполнения договора	Обеспечение возможных обязательств по оплате неустоек в период исполнения договора	Обеспечение возможных обязательств по оплате неустоек в период исполнения договора
Сумма гарантии, тыс. руб.	432	3 298	4 306
Организация-поручитель	АО «Газпромбанк»	АО «Газпромбанк»	АО «Газпромбанк»
Вид гарантии	Обеспечение возврата авансового платежа по договору	Обеспечение возврата авансового платежа по договору	Обеспечение возврата авансового платежа по договору
Сумма гарантии, тыс. руб.	-	336 600	435 121

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

34. 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).

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 2021 год следующие показатели:

Таблица 1

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	949 481	773 373
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	949 481	773 373
1.2	облагаемая по ставке 13%	-	-
1.3	облагаемая по ставке %	-	-
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(189 896)	(154 675)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	(189 896)	(154 675)
2.2	рассчитанный по ставке 13%	-	-
2.3	рассчитанный по ставке %	-	-
3	Постоянный налоговый расход (доход)	(167 893)	(185 080)
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(357 790)	(339 755)
5	Отложенный налог на прибыль	406 311	8 512
	В том числе обусловленный:		
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	406 311	8 512
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Текущий налог на прибыль	(767 374)	(327 468)
7	Налог на прибыль прошлых лет	3 273	(20 799)

35. 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, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

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 2021 года 259 323 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 21 105 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 2021 года 92 771 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 1 824 803 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 807 498 тыс. руб.

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

- на 31 декабря 2021 года 5 321 947 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 2 723 291 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 2 839 318 тыс. руб.

года

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

- на 31 декабря 2021 года 759 596 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 397 215 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 454 611 тыс. руб.

36. Расходы по обычным видам деятельности

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

Тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2021 г.	2020 г.
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам органов управления Общества	(1 206 398)	(1 169 129)
Расходы по аренде основных средств	(264 418)	(265 097)
Налог на имущество	(95 699)	(105 981)
Оценочные обязательства	(302 920)	(264 188)
Расходы на негосударственное пенсионное обеспечение	(22 537)	(59 877)
Иные управленческие расходы	(226 989)	(234 002)
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	(2 118 961)	(2 098 274)

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

- в 2021 году 3,32 %
- в 2020 году 4,13 %

61

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

37. Прочие доходы и расходы

Тыс.руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021 г.		2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	289	167	2 000	-
В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	289	-	2 000	-
Расходы социального характера	-	196 503	-	127 251
Доходы от оприходования отходов производства	4 985	-	1 983 280	-
Доходы/расходы от продажи ТМЦ и ДАП	538 768	80 339	112 482	92 062
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	699 930	30 331	493 702	4 113
Курсовые разницы по валютным счетам	10 725	19 505	37 360	52 529
Курсовые разницы по обязательствам	1 612	1 711	3 457	6 721
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	37 455	55 722	108 123	76 411
Расходы на благотворительность	-	7 656	-	9 140
Уценка/дооценка основных средств	-	376 275	-	44 981
Прочие	154 398	62 583	125 499	208 964
Итого прочие доходы/расходы	1 448 162	830 792	2 865 903	622 172

В составе доходов от оприходования отходов производства отражается стоимость колесных пар, выкаченных в ходе капитального и текущего ремонта подвижного состава.

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2021 и 2020 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.

38. Информация о связанных сторонах**Операции с организациями Группы Газпром**

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

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

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

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС)	
		2021 г.	2020 г.
ООО «Газпром добыча Оренбург»	Услуги по аренде	805	805
ООО «Газпромнефть Снабжение»	Услуги по аренде	3 976	3 976
ООО «Газпром добыча Надым»	Услуги по аренде	-	22
ООО «Газпром перевозки Надым»	Услуги по аренде	44	-
ООО «Газпром переработка»	Услуги по аренде	356	359
Всего оказано услуг по аренде:		5 181	5 162
Головное общество – ПАО «Газпром»	Услуги по перевозке газа и нефтепродуктов	1 789 827	1 886 335
ООО «Газпром комплектация»	Услуги по транспортировке грузов	2 858 721	2 321 400
ПАО «Газпром нефть»	Услуги по перевозке газа и нефтепродуктов	1 766 373	1 604 075

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС)	
		2021 г.	2020 г.
ООО «Газпромнефть-Снабжение»	Услуги по перевозке газа и нефтепродуктов	132 231	153 269
ООО «Газпром трансгаз Югорск»	Услуги по перевозке газа и нефтепродуктов	29 815	36 948
ООО «Газпром экспорт»	Услуги по перевозке газа и нефтепродуктов	5 049 951	5 756 936
ООО «Газпром инвест»	Услуги по транспортировке грузов	130 563	121 963
ООО «Газпром проектирование»	Услуги по транспортировке грузов	226 739	-
ООО «Газпром добыча Надым»	Услуги по перевозке газа и нефтепродуктов	232 468	241 310
ООО «Газпром метанол»	Услуги по перевозке газа и нефтепродуктов	295 705	350 655
ООО «Газпром добыча Уренгой»	Услуги по перевозке газа и нефтепродуктов	136 245	133 843
ООО «Газпром трансгаз Ухта»	Услуги по перевозке газа и нефтепродуктов	20 271	71 453
ООО «Предприятие промышленного железнодорожного транспорта»	Услуги по перевозке газа и нефтепродуктов	20 447 726	12 698 080
ООО «Газпром ГНП холдинг»	Услуги по перевозке газа и нефтепродуктов	17 185 360	8 609 028
Прочие	Услуги по перевозке газа и нефтепродуктов	319 593	86 910
Всего оказано транспортных услуг:		50 621 588	34 072 205
Головное общество – ПАО «Газпром»	Услуги по текущему обслуживанию и ремонту объектов	2 237 743	2 264 690

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС)	
		2021 г.	2020 г.
	инфраструктуры ж/д линии		

В отчетном году Обществу оказали услуги по по отпуску э/энергии, коммунальных услуг, аренде имущества, ремонту и техобслуживанию, услуги автотранспорта и ж/д транспорта следующие организации Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2021 г.	2020 г.
Головное общество – ПАО «Газпром»	1 463 238	308 556
ООО «Газпром переработка»	44 769	47 576
ООО «Газпром газнадзор»	31 009	26 963
ООО «Предприятие промышленного железнодорожного транспорта»	111 519	62 764
ООО «Газпром нефтехим Салават»	282 641	-
Прочие	98 775	107 910
Всего	2 031 951	553 769

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

Цены на услуги по транспортировке газа для организаций Группы «Газпром» устанавливались в соответствии со Сборником «Внутренние расчетные тарифы на услуги, оказываемые ООО «Газпромтранс», оказываемые ПАО «Газпром» и организациям системы ПАО «Газпром», утвержденным Заместителем председателя Правления ПАО «Газпром» А.В. Кругловым от 03.08.2005 г. №01/1600-1253.

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 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.
Головное общество – ПАО «Газпром»	12 707 422	6 810 647	8 497 629
ООО «Газпром комплектация»	1 485 184	917 715	500 609
ООО «Газпром инвест»	72 868	209 589	91 000
ООО «Газпром экспорт»	512 996	500 268	250 462
ООО «Газпром газонефтепродукт холдинг»	171	263 196	52

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.
Прочие	544 591	335 187	227 543
Всего	15 323 232	9 036 602	9 567 295

В 2021 году не производилось списание дебиторской задолженности организаций Группы Газпром, по которой истек срок исковой давности.

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	тыс. руб.					
	Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.
ПАО «Газпром»	-	196 825	2 024 087	1 817 284	1 928 314	1 527 197
ПАО «Газпром нефть»	-	-	-	103 993	60 731	123 049
ООО «Газпром экспорт»	-	-	-	3 386 734	1 461 940	733 085
ООО «Газпром нефтехим Салават»	-	-	-	530 221	-	-
ООО «Газпром комплектация»	-	-	-	341 564	-	-
ООО «Газпром газонефтепродукт холдинг»	-	-	-	1 960 848	1 578 960	1 908 252
ООО «Газпром метанол»	-	-	-	328 736	188 365	85 215
ООО «Предприятие промышленного железнодорожного транспорта»	-	-	-	1 165 044	1 158 316	1 215 990
Прочие	-	-	-	403 623	474 459	669 679
Всего	-	196 825	2 024 087	10 038 047	6 851 085	6 262 467

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

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

№	Название строки	2021 год		2020 год		тыс. руб.	
		3	4	5	6	7	8
1	2						
	Денежные потоки от текущих операций						
4101	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	71 733 464	54 511 420	3 660 889	52 905 625	38 163 902	5 838 646
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	63 053 272	50 142 987	3 660 879	45 864 830	34 328 432	4 261 831
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	-	-	-	-	-	-
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-	-	-
4119	прочие поступления	8 680 192	4 368 433	10	7 040 795	3 835 470	1 576 815
4131	от продажи иного имущества	657 789	-	-	261 196	-	-
4132	выгоды от валютно-обменных операций	-	-	-	-	-	-
4133	авансы, полученные от покупателей, заказчиков	5 245 711	3 871 172	-	2 658 536	1 962 297	-
4134	безвозмездно	-	-	-	-	-	-
4135	косвенные налоги по текущей деятельности	963 135	-	-	1 385 020	-	-
4136	поступления по агентскому договору по строительству	-	-	-	-	-	-
4159	прочие поступления	1 813 541	497 261	10	2 736 043	1 873 173	1 576 815
4120	Платежи – всего	(69 421 151)	(7 567 819)	(6 774 224)	(49 766 019)	(2 085 476)	(1 470 030)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(50 624 668)	(1 496 150)	(807 297)	(37 126 634)	(1 523 234)	(1 246 246)
4122	в связи с оплатой труда работников	5 310 569	-	-	(5 423 082)	-	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	-	-	-	-	-	-
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(515 981)	(515 981)	(515 981)	(233 017)	(233 017)	(233 017)
4129	прочие платежи	(12 969 992)	(5 555 688)	(5 450 946)	(6 993 286)	(339 225)	(767)
4141	на таможенные платежи	-	-	-	-	-	-
4142	отчисления по страховым взносам	(1 603 554)	-	-	(1 482 814)	-	-
4144	прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(880 930)	-	-	(918 875)	(5)	(5)

ООО «Газпромтранс»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

№	Название строки	2021 год		2020 год		Из графы 3, в том числе по основным, дочерним и зависимым организациям*		Из графы 6, в том числе по основным, дочерним и зависимым организациям*	
		Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе по основным, дочерним и зависимым организациям*	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе по основным, дочерним и зависимым организациям*	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе по основным, дочерним и зависимым организациям*		
4145	на выдачу авансов	(7 325)	(4 205 354)	(3 628 568)	(8 722)	-	-	-	-
4146	потери от валютно-обменных операций	(26)	(26)	(53)	-	-	-	-	-
4147	косвенные налоги по текущей деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
4148	направлено на расчеты в рамках агентских договоров по строительству	-	-	-	-	-	-	-	-
4199	прочие выплаты	(5 548 363)	(6 280 148)	962 976	330 497	(5 450 946)	762	(5 450 946)	762
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	46 943 601	2 312 313	3 139 606	36 078 427	(3 113 335)	4 368 616	(3 113 335)	4 368 616
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-	-	-	-	-	-	-
4210	Поступления - всего	63 624	63 624	25 822	-	-	-	-	-
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	63 624	24 489	-	-	-	-	-
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях	-	-	-	-	-	-	-	-
4213	от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	-	-	-	-	-	-	-	-
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	-	-	-	-	-	-	-	-
4219	прочие поступления	-	-	1 333	-	-	-	-	-
4231	поступления по инвестиционному договору	-	-	-	-	-	-	-	-
4232	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
4239	прочие поступления	-	-	1 333	-	-	-	-	-
4220	Платежи - всего	(1 286 278)	(1 603 835)	(2 701 834)	(22 499)	(549 767)	(19 956)	(549 767)	(19 956)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеоборот. активов	(736 537)	(889 181)	(2 238 825)	(2 657)	(26)	(114)	(26)	(114)
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций	(546 250)	(546 250)	-	-	(546 250)	-	(546 250)	-
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предостав-ие займов другим лицам	-	-	-	-	-	-	-	-
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-	-	-	-	-	-
4229	прочие платежи	(3 491)	(168 325)	(463 009)	(19 842)	(3 491)	(19 842)	(3 491)	(19 842)
4244	направлено на оплату долевого участия в строительстве	-	-	-	-	-	-	-	-
4245	направлено на расчеты по кап.строительству	(3 491)	(3 491)	(19 842)	(19 842)	(3 491)	(19 842)	(3 491)	(19 842)
4246	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	-	(164 818)	(443 167)	-	-	-	-	-

ООО «Газпромтранс»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

№	Название строки	2021 год	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*	2020 год	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*
4249	на прочие выплаты	-	-	-	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(1 540 211)	(1 286 278)	(549 767)	(2 676 012)	(22 499)	(19 956)
4301	Денежные потоки от финансовых операций	-	-	-	-	-	-
4310	Поступления - всего	-	-	-	546 250	546 250	546 250
4311	получение кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
4312	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	546 250	546 250	546 250
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-	-	-	-
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-	-	-	-	-
4319	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4339	в т.ч. косвенные налоги по финансовой деятельности	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	(778 295)	(638 024)	(638 024)	(992 512)	(833 191)	(833 191)
4321	собственникам (участ-м) в связи с выкупом у них акций (долей участия) орг-ии или их выходом из состава участников	-	-	-	-	-	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(638 024)	(638 024)	(638 024)	(833 191)	(833 191)	(833 191)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
4329	прочие выплаты, перечисления	(140 271)	-	-	(159 321)	-	-
4341	погашение обязательств по финансовой аренде	(116 567)	-	-	(131 354)	-	-
4342	оплату приобретенных товаров, работ, услуг-	-	-	-	-	-	-
4343	косвенные налоги по финансовой деятельности	(23 313)	-	-	(26 271)	-	-
4349	на прочие выплаты, перечисления	(391)	-	-	(1 696)	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(778 295)	(638 024)	(638 024)	(446 262)	(286 941)	(286 941)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(6 193)	45 019 299	(4 301 126)	17 332	35 768 987	4 061 719
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	20 867	-	-	18 704	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	5 894	45 019 299	(4 301 126)	20 867	35 768 987	4 061 719
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	(8 780)	-	-	(15 169)	-	-

69

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

№	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям	За 2020 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям	тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	
	Поступления по инвестиционному договору	3 728	3 728	3 728	64 756	64 756	64 756	
	Платежи по инвестиционному договору	(7 219)	(3 495)	(3 495)	(84 598)	(58 611)	(58 611)	
4219 (4229)	Итого денежные потоки по инвестиционному договору (свернуто)	(3 491)	X	X	(19 842)	X	X	

Операции с прочими связанными сторонами

№	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид отношений
1	АО «НПФ ГАЗФОНД»	Прочая связанная сторона

Общество перечислило в АО «НПФ ГАЗФОНД» следующие платежи:
за 2021 год 128 931 тыс. руб.
за 2020 год 93 952 тыс. руб.
за 2019 год 211 622 тыс. руб.

39. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора и его заместителей.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Общим собранием участников Общества.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается приложением к коллективному договору – «Положением о порядке оплаты труда и материальном стимулировании работников».

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.

Общество также обеспечивает медицинское страхование, страхование жизни, и др. за большинство всех своих сотрудников, включая основной управленческий персонал.

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

		тыс. руб.	
		2021 год	2020 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	169 501	127 086
2	а) краткосрочные вознаграждения;	118 343	127 086
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	51 158	-
4	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	51 158	-

40. Риски хозяйственной деятельности

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

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

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

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

41. События после отчетной даты

В феврале 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

Генеральный директор

/Мироненко М.В./

И.о. главного бухгалтера

/Ковбасюк О.В./

11 марта 2022 года

