

Общество с ограниченной ответственностью «Газпромтранс»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 1 января по 31 декабря 2022 г.

Москва | 2023



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 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 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 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 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, а также Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), принятым 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 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 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 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 №130/22 от 04.07.2022

Ю.В. Гришина
(ОРНЗ 21606047627)

Дата аудиторского заключения
«15» марта 2023 года



Аудируемое лицо

Аудитор

Наименование:

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

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

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 2022 года

Организация: Газпромтранс ООО

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 / 2022
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

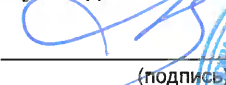
ОГРН/ОГРНИП 1027700058286

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1.1;1.2	Нематериальные активы, в т.ч.:	1110	109 274	26 254	2 400
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	198	224	250
	деловая репутация	1112	-	-	-
	прочие	1119	109 076	26 030	2 150
1.4	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства, в т.ч.:	1150	59 733 320	49 407 916	23 639 994
2;П-9;24	Объекты основных средств, в т.ч.:	1151	41 191 723	42 046 094	21 626 899
	земельные участки и объекты природопользования	1152	330 389	330 389	330 389
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	6 742 616	7 111 778	5 569 833
2.2;П-25	Незавершенные капитальные вложения	1154	74 792	212 239	2 013 095
П-26	Права пользования активами	1155	18 466 805	7 149 583	-
	Инвестиционная недвижимость	1156	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3;П-11	Финансовые вложения, в т.ч.:	1170	696 250	696 250	150 000
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	696 250	696 250	150 000
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
П-19	Отложенные налоговые активы	1180	4 347 675	2 179 866	348 692
П-12;14	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	1190	88 190	21 901	20 928
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192	-	-	7 399
	Итого по разделу I	1100	64 974 709	52 332 187	24 162 014

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4; П-13	Запасы, в т.ч.:	1210	720 303	589 523	805 734
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	720 303	589 523	805 734
	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	419 733	439 153	690 896
5.1; 5.2; П-15; 21	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	22 829 998	20 799 149	14 699 312
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1231	177	139 533	279 028
	покупатели и заказчики	1232	-	-	-
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	177	139 533	279 028
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1235	22 829 821	20 659 616	14 420 284
	покупатели и заказчики	1236	3 328 545	3 687 693	2 971 224
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	4 811 693	4 221 116	3 741 450
	прочие дебиторы	1239	14 689 583	12 750 807	7 707 610
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.:	1240	-	-	-
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	-	-	-
П-16	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	1250	593	5 894	20 867
	касса	1251	593	544	566
	расчетные счета	1252	-	-	-
	валютные счета	1253	-	5 350	20 301
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	-	-	-
П-30	Прочие оборотные активы	1260	443 427	20 993	49 187
	Итого по разделу II	1200	24 414 054	21 854 712	16 265 996
	БАЛАНС	1600	89 388 763	74 186 899	40 428 010

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
П-17;31	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	13 965 118	13 965 118	13 965 118
П-17;31	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	9 936 086
П-17;31	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	757 685	757 685	757 685
П-17;31	Резервный капитал	1360	453 338	423 976	395 273
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	27 383 134	27 584 637	664 792
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	42 559 275	42 731 416	25 718 954
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	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	9 782 962	7 665 346	1 974 509
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3;11-8;32	Прочие обязательства, в т.ч.:	1450	12 099 311	4 090 093	196 825
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	-	-	196 825
	долгосрочные обязательства по аренде	1455	12 099 311	4 090 093	-
	Итого по разделу IV	1400	21 882 273	11 755 439	2 171 334
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;11-35	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	16 287 408	15 167 257	11 359 024
	поставщики и подрядчики	1521	5 861 424	4 358 240	2 200 657
	задолженность перед персоналом организации	1522	191 047	131 979	50
	задолженность по страховым взносам	1523	100 977	108 335	99 420
	задолженность по налогам и сборам	1524	29 699	383 613	407 124
	прочие кредиторы, в т.ч.:	1525	10 104 261	10 185 090	8 651 773
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	6 517 037	5 321 947	2 723 291
	другие расчеты	1528	3 587 224	4 863 143	5 928 482
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	7 399	7 500	7 950
7;П-18	Оценочные обязательства	1540	1 530 995	1 292 065	1 170 748
П-8	Прочие обязательства, в т.ч.:	1550	7 121 413	3 233 222	-
	краткосрочные обязательства по аренде	1555	7 121 413	3 233 222	-
	Итого по разделу V	1500	24 947 215	19 700 044	12 537 722
	БАЛАНС	1700	89 388 763	74 186 899	40 428 010

Руководитель



(подпись)

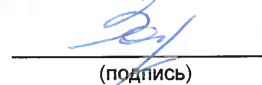
М.В. Мироненко

(расшифровка подписи)

"14" марта 2023 г.



И.о. главного бухгалтера



(подпись)

М.В. Запольская

(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за 2022 год**

Организация: Газпромтранс ООО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Транспортно-экспедиторские услуги

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью/ частная

Единица измерения: тыс.руб.

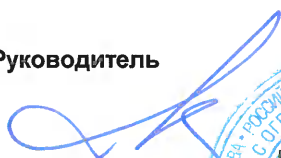
	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2022
по ОКПО	58718274
ИНН	7728262893
по ОКВЭД 2	49.20
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
П-20	Выручка, в т.ч.:	2110	80 549 469	66 337 872
	транспортно-экспедиторские услуги	2111	78 151 302	64 024 674
	предоставление имущества в аренду	2112	55 384	49 481
		2113	-	-
		2114	-	-
		2115	-	-
		2116	-	-
		2117	-	-
	прочее	2118	2 342 783	2 263 717
6;П-21	Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(77 271 913)	(63 887 215)
	транспортно-экспедиторские услуги	2121	(74 976 815)	(61 682 094)
	предоставление имущества в аренду	2122	(29 074)	(9 294)
		2123	-	-
		2124	-	-
		2125	-	-
		2126	-	-
		2127	-	-
	прочее	2128	(2 266 024)	(2 195 827)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 277 556	2 450 657
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6;П-36	Управленческие расходы	2220	(2 469 776)	(2 118 961)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	807 780	331 696
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 980	415
	Проценты к уплате	2330	(904 855)	-

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
П-37	Прочие доходы	2340	1 593 373	1 448 162
П-37	Прочие расходы	2350	(565 482)	(830 792)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
П-34	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	933 796	949 481
П-34	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(471 103)	(357 790)
П-34	текущий налог на прибыль	2411	(529 176)	(767 374)
П-34	отложенный налог на прибыль	2412	50 193	406 311
П-34	налог на прибыль прошлых лет	2413	7 880	3 273
П-34	Прочее	2460	(1 142)	(23)
П-34	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	16 808	(4 428)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	478 359	587 240

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	3 188 696
	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)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	478 359	3 138 197
	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

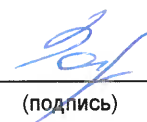
М.В. Мироненко

(расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.



И.о. главного бухгалтера



(подпись)

М.В. Запольская

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за 2022 год

Организация: Газпромтранс ООО
 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	710004
Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2022
по ОКПО	58718274
ИНН	7728262893
по ОКВЭД 2	49.20
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	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 2020 г.	3100	13 418 868	546 250	-	10 693 771	395 273	664 792	-	25 718 954
За 2021 год									
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	546 250	-	-	2 550 957	-	27 492 015	-	30 589 222
чистая прибыль	3211	X	-	X	X	X	587 240	X	587 240
переоценка имущества	3212	X	-	X	2 550 957	X	X	-	2 550 957
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	546 250	-	-	-	-	26 904 775	-	27 451 025
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	(546 250)	-	(12 392 486)	-	(638 024)	-	(13 576 760)
убыток	3221	X	-	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3222	X	-	X	-	X	X	-	-
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	(638 024)	X	(638 024)
прочее	3229	-	(546 250)	-	(12 392 486)	-	-	-	(12 938 736)

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	(94 557)	X	94 557	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	-	X	X	28 703	(28 703)	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	13 965 118	-	-	757 685	423 976	27 584 637	-	42 731 416
За 2022 год									
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	-	478 359	-	478 359
чистая прибыль	3311	X	-	X	X	X	478 359	X	478 359
переоценка имущества	3312	X	-	X	-	X	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	-	(650 500)	-	(650 500)
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	(650 500)	X	(650 500)
прочее	3329	-	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	-	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	-	X	X	29 362	(29 362)	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	13 965 118	-	-	757 685	453 338	27 383 134	-	42 559 275

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 год		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	25 718 954	587 240	1 912 933	28 219 127
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	14 512 289	14 512 289
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	25 718 954	587 240	16 425 222	42 731 416
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	664 792	587 240	(572 170)	679 862
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	26 904 775	26 904 775
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	664 792	587 240	26 332 605	27 584 637
добавочный капитал до корректировок	3402	10 693 771	-	2 456 400	13 150 171
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	(12 392 486)	(12 392 486)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	10 693 771	-	(9 936 086)	757 685
резервный капитал до корректировок	3403	395 273	-	28 703	423 976
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	395 273	-	28 703	423 976
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	-	-	-	-

12

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3 600	42 566 674	42 738 916	25 726 904

Руководитель

М.В. МIRONENKO

(подпись)

(расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.



И.о. главного бухгалтера

М.В. Запольская

(подпись)

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за 2022 год**

Организация: Газпромтранс ООО

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 / 2022
58718274
7728262893
49.20
12300/16
384

Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	85 491 698	71 733 448
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	75 227 972	63 053 272
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	10 263 726	8 680 176
Платежи - всего, в том числе	4120	(76 271 360)	(69 421 230)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(57 550 255)	(50 624 668)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 270 747)	(5 310 569)
процентов по долговым обязательствам	4123	(804 791)	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 597 087)	(515 981)
прочие платежи	4129	(10 048 480)	(12 970 012)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	9 220 338	2 312 218

Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе	4210	108	63 624
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	108	63 624
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	-	-
Платежи - всего, в том числе	4220	(3 511 520)	(1 603 740)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 904 584)	(889 181)
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	(606 936)	(168 309)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 511 412)	(1 540 116)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе	4310	-	-
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
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 2022 год	за 2021 год
Платежи - всего, в том числе	4320	(5 708 755)	(778 295)
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	(650 500)	(638 024)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(5 058 255)	(140 271)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5 708 755)	(778 295)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	171	(6 193)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 894	20 867
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	593	5 894
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(5 472)	(8 780)

Руководитель



(подпись)

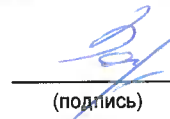


М.В. Мирниченко

(расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

И.о. главного бухгалтера



(подпись)

М.В. Запольская

(расшифровка подписи)

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		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2022 год за 2021 год	399 399	(175) (149)	(26) (26)	- -	- -	399 399	(201) (175)	
в том числе:										
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101 5111	за 2022 год за 2021 год	399 399	(175) (149)	(26) (26)	- -	- -	399 399	(201) (175)	
Деловая репутация	5102 5112	за 2022 год за 2021 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Прочие	5104 5114	за 2022 год за 2021 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	157	157	157
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	157	157	157
Прочие	5129	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 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	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2022 год	2 047	(2 047)	-	-	2 047	часть стоимости, списанной на расходы (2 047)
	5150	за 2021 год	2 047	(2 047)	-	-	2 047	часть стоимости, списанной на расходы (2 047)

18

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 2022 год	-	-	-	-	
	5170	за 2021 год	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 год	26 030	83 046	-	109 076	
	5190	за 2021 год	2 150	23 880	-	26 030	

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Изменения за период		Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Начислено амортизации	Переклассификация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
									первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 год	68 941 622	(26 895 528)	2 632 714	(1 072 658)	500 947	(2 914 651)	-	-	-	70 501 678	(29 309 232)	
	5210	за 2021 год	60 704 997	(39 078 098)	1 663 878	(1 372 721)	1 353 010	(2 176 201)	1 955 609	(1 955 609)	6 154 797	(3 342 376)	69 106 560	(45 199 274)
в том числе:														
магистральные трубопроводы	5201	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5211	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
скважины	5202	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5212	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
машины и оборудование	5203	за 2022 год	3 310 591	(1 969 014)	208 150	(13 470)	13 375	(393 141)	-	-	-	-	(2 348 780)	
	5213	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)
здания, дороги, прочие сооружения пров. назначения	5204	за 2022 год	10 297 465	(4 527 264)	402 023	(370)	329	(585 535)	-	-	-	-	10 699 118	(5 112 470)
	5214	за 2021 год	10 118 324	(5 499 091)	179 821	(109)	108	(437 579)	-	-	-	-	10 298 036	(5 936 562)
прочие ОС	5205	за 2022 год	55 333 566	(20 399 250)	2 022 541	(1 058 818)	487 243	(1 935 975)	-	-	-	-	56 297 289	(21 847 982)
	5215	за 2021 год	47 575 248	(31 518 182)	1 442 621	(1 319 389)	1 299 712	(1 492 050)	1 955 609	(1 955 609)	5 770 088	(3 071 755)	55 424 177	(36 737 884)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:														
магистральные трубопроводы	5221	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
скважины	5222	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5232	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
машины и оборудование	5223	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5233	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
здания, дороги, прочие сооружения пров. назначения	5224	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5234	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие ОС	5225	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5235	за 2021 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 2022 год	212 239	2 653 443	(4 208)	(2 632 714)	(153 968)	74 792
	5250	за 2021 год	2 013 095	1 586 485	-	(1 663 878)	(1 723 463)	212 239
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2022 год	185 684	2 647 601	(4 208)	(2 632 714)	(121 571)	74 792
	5251	за 2021 год	1 818 140	1 584 761	-	(1 663 878)	(1 553 339)	185 684
оборудование к установке	5242	за 2022 год	26 555	5 842	-	-	(32 397)	-
	5252	за 2021 год	194 955	1 724	-	-	(170 124)	26 555

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

Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 325	174 509
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	-
машины и оборудование	5263	1 325	-
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)

21

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	93 913	113 517	37 029
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	18 466 805	7 149 583	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	246 924 323	231 272 551	237 314 016
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	2 476	6 738	2 894
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	32 723	15 125	14 460
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)	накопленная корректировка	Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2022 год	696 250	-	-	-	-	-	696 250	-
	5311	за 2021 год	150 000	-	546 250	-	-	-	696 250	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2022 год	696 250	-	-	-	-	-	696 250	-
	5312	за 2021 год	150 000	-	546 250	-	-	-	696 250	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2022 год	696 250	-	-	-	-	-	696 250	-
	53123	за 2021 год	150 000	-	546 250	-	-	-	696 250	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные депозиты	53071	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53072	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53073	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53074	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2022 год	696 250	-	-	-	-	-	696 250	-
	5310	за 2021 год	150 000	-	546 250	-	-	-	696 250	-

3.1.1 Текущая часть долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				На конец периода			
			первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректура	в т.ч. текущая часть	первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректура	в т.ч. текущая часть
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 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		Поступление и затраты	Изменения за период		На конец периода			
			величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себестоимость	Выбыло	себестоимость	резерв под снижение стоимости	себестоимость	Оборот запасов между группами (выдаями)
Запасы - всего	5400	за 2022 год	(151)	589 523	80 034 542	79 885 576	54	(4 121)	724 521	(4 218)	720 303
	5420	за 2021 год	-	805 734	66 261 615	(66 473 919)	-	(151)	589 674	(151)	589 523
в том числе:	5401	за 2022 год	(151)	589 523	2 762 629	(2 613 663)	54	(4 121)	724 521	(4 218)	720 303
	5421	за 2021 год	-	805 734	2 374 400	(2 586 704)	-	(151)	589 674	(151)	589 523
животные на выращивании и откорме	5402	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2022 год	-	-	77 271 913	(77 271 913)	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 год	-	-	63 887 215	(63 887 215)	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5405	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	177 280	221 826	278 484
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	177 280	216 944	278 484
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)	присчисленные проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение финансовых результатов	восстановление резерва	списание за счет резерва			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 год	139 533	-	-	-	-	-	-	-	(139 356)	-	177	-
	5521	за 2021 год	279 028	-	-	-	-	-	-	-	(139 495)	-	139 533	-
в том числе:														
покупатели и заказчики	5502	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5503	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2022 год	139 533	-	-	-	-	-	-	-	(139 356)	-	177	-
	5524	за 2021 год	279 028	-	-	-	-	-	-	-	(139 495)	-	139 533	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 год	20 673 773	(14 157)	225 501 630	2 980	(96)	(223 473 635)	(197)	167	(2 284)	139 356	22 841 623	(11 802)
	5530	за 2021 год	14 435 567	(15 283)	193 585 253	14 941	(167)	(187 500 479)	-	289	(1 004)	139 495	20 673 773	(14 157)
в том числе:														
покупатели и заказчики	5511	за 2022 год	3 701 719	(14 026)	95 941 933	-	-	(96 301 117)	-	36	(2 284)	-	3 340 251	(11 706)
	5531	за 2021 год	2 986 472	(15 248)	78 879 263	-	(36)	(78 163 036)	-	278	(980)	-	3 701 719	(14 026)
авансы выданные	5512	за 2022 год	4 221 247	(131)	77 334 658	-	(96)	(76 744 116)	-	131	-	-	4 811 789	(96)
	5532	за 2021 год	3 741 485	(35)	66 127 853	14 526	(131)	(65 662 593)	-	11	(24)	-	4 221 247	(131)
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст. кап.	5513	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5514	за 2022 год	12 750 807	-	52 225 039	2 980	-	(50 428 402)	(197)	-	-	139 356	14 689 583	-
	5534	за 2021 год	7 707 610	-	48 578 137	415	-	(43 674 850)	-	-	-	139 495	12 750 807	-
Дебиторская задолженность всего	5500	за 2022 год	20 813 306	(14 157)	225 501 630	2 980	(96)	(223 473 635)	(197)	167	(2 284)	-	22 841 800	(11 802)
	5520	за 2021 год	14 714 595	(15 283)	193 585 253	14 941	(167)	(187 500 479)	-	289	(1 004)	-	20 813 306	(14 157)

274

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	121 428	109 626	108 835	94 678	529 368	514 085
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	92 634	80 928	62 055	48 029	315 747	300 499
авансы выданные	5542	23 720	23 624	38 860	38 729	100 170	100 135
прочие дебиторы	5543	5 074	5 074	7 920	7 920	113 451	113 451

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 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 год	196 825	-	-	-	-	(196 825)	-
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
векселя к уплате	5553	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
реструктурированная задолженность по налогам и сборам и по страховым взносам	5554	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5555	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5556	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2021 год	196 825	-	-	-	-	(196 825)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2022 год	15 167 257	240 984 149	821 614	(240 676 910)	(8 702)	-	16 287 408
	5580	за 2021 год	11 359 024	207 979 948	804 870	(205 173 407)	(3)	196 825	15 167 257
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2022 год	4 358 240	100 390 861	83	(98 879 515)	(8 245)	-	5 861 424
	5581	за 2021 год	2 200 657	89 381 155	31	(87 223 603)	-	-	4 358 240
векселя к уплате	5562	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2022 год	131 979	7 243 434	-	(7 184 366)	-	-	191 047
	5583	за 2021 год	50	6 208 822	-	(6 076 893)	-	-	131 979
задолженность по страховым взносам	5564	за 2022 год	108 335	1 818 022	-	(1 825 380)	-	-	100 977
	5584	за 2021 год	99 420	1 612 776	-	(1 603 861)	-	-	108 335
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2022 год	383 613	28 720 244	1 098	(29 075 256)	-	-	29 699
	5585	за 2021 год	407 124	22 282 782	23	(22 306 316)	-	-	383 613
авансы полученные	5566	за 2022 год	5 321 947	80 886 289	-	(79 690 938)	(261)	-	6 517 037
	5586	за 2021 год	2 723 291	63 867 676	-	(61 269 020)	-	-	5 321 947
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2022 год	-	-	650 500	(650 500)	-	-	-
	5587	за 2021 год	-	-	638 024	(638 024)	-	-	-
прочие кредиторы	5568	за 2022 год	4 863 143	21 925 299	169 933	(23 370 955)	(196)	-	3 587 224
	5588	за 2021 год	5 928 482	24 626 737	166 792	(26 055 690)	(3)	196 825	4 863 143
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2022 год	15 167 257	240 984 149	821 614	(240 676 910)	(8 702)	-	16 287 408
	5570	за 2021 год	11 555 849	207 979 948	804 870	(205 173 407)	(3)	-	15 167 257

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 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 2022 год	за 2021 год
Материальные затраты	5610	55 115 701	45 981 959
Расходы на оплату труда	5620	7 392 088	6 307 364
Отчисления на социальные нужды	5630	1 883 863	1 653 707
Амортизация	5640	7 574 813	2 175 987
Прочие затраты	5650	7 775 224	9 887 159
Итого по элементам	5660	79 741 689	66 006 176
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	79 741 689	66 006 176

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 292 065	1 826 310	(1 561 326)	(26 054)	1 530 995
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5706	283 228	221 410	(123 759)	(26 054)	354 825
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	670 226	794 080	(670 226)	-	794 080
обязательство по оплате отпусков	5708	338 611	810 820	(767 341)	-	382 090
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		1 292 065				1 530 995

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	2 811	3 391	351 042
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 2022 год				за 2021 год			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5912	-	-	-	-	-	-	-	-
на покрытие убытков / погашение задолженности	5913	-	-	-	-	-	-	-	-
на прочие нужды	5914	-	-	-	-	-	-	-	-

10. Наличие и движение поисковых активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода							
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	Поступило	Выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Начислено амортизации	первоначальная стоимость	Переоценка первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения		
Нематериальные поисковые активы	6010	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	6020	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
лицензии	6011	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6021	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6019	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6029	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	6030	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6040	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания и дороги	6031	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6041	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	6032	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6042	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	6033	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6043	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	6039	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6049	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

11. Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве МПА или НМПА	прочие изменения	
Поисковые затраты, учтенные в составе нематериальных поисковых активов	6050	за 2022 год	-	-	-	-	-	
	6060	за 2021 год	-	-	-	-	-	
Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов	6070	за 2022 год	-	-	-	-	-	
	6080	за 2021 год	-	-	-	-	-	

Руководитель



И.В. Митрошенко

(подпись)

(расшифровка подписи)

И.В. Митрошенко
РАО «ГАЗПРОМ»
ООО «ГАЗПРОМ-ЭНЕРДЖИ»

И.о. главного бухгалтера

И.В. Запольская

(подпись)

(расшифровка подписи)

"14" марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2022 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. Учет аренды.....	10
11. Финансовые вложения.....	11
12. Прочие внеоборотные активы.....	12
13. Запасы.....	12
14. Расходы будущих периодов.....	13
15. Дебиторская задолженность.....	13
16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	14
17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал.....	15
18. Оценочные обязательства.....	15
19. Налогообложение.....	16
20. Признание доходов.....	17
21. Признание расходов.....	17
22. Изменения в учетной политике.....	18
23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.....	18
III. Раскрытие существенных показателей.....	22
24. Основные средства.....	22
25. Незавершенные капитальные вложения.....	23
26. Права пользования активами.....	24
27. Долгосрочные финансовые вложения.....	24
28. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	24
29. Дебиторская задолженность.....	25
30. Прочие оборотные активы.....	26
31. Капитал и резервы.....	26
32. Долгосрочные обязательства.....	27
33. Обеспечения полученные и выданные.....	27
34. Налогообложение.....	28
35. Кредиторская задолженность.....	28
36. Расходы по обычным видам деятельности.....	29
37. Прочие доходы и расходы.....	30
38. Информация о связанных сторонах.....	31
39. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	34
40. Риски хозяйственной деятельности.....	34
41. Информация об инновациях и модернизации производства.....	35

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 2022 года Общество имело в своем составе 28 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	Нижнекамский участок Оренбургского филиала	Российская Федерация, 423570, Республика Татарстан, г. Нижнекамск, Химиков пр-т, 55а
7	Каргалинский участок Оренбургского филиала	Российская Федерация, 460512, Оренбургская область, г. Оренбург, ст. Каргала
8	Обособленное подразделение по Тукаевскому району Нижнекамского участка Оренбургского филиала ООО «Газпромтранс»	Российская Федерация, 423841, Татарстан, Тукаевский район, п. Круглое Поле, ул. Вокзальная, д.1
9	Обособленное подразделение по Чернореченскому сельсовету Оренбургского филиала	Российская Федерация, 460539, Оренбургская область, Оренбургский район,

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
		Чернореченский сельсовет, 35 км. автодороги Оренбург - Самара
10	Сургутский филиал	Российская Федерация, 628418, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ, г. Сургут, ул. Островского, д.16
11	Томский участок Сургутского филиала	Российская Федерация, 634067, г. Томск, Кузовлевский тракт, д.2, стр.176
12	Ишимский участок Сургутского филиала	Российская Федерация, 627754, Тюменская область, Ишимский район, г. Ишим, ул. Чернышевского, д. 11
13	Иркутский участок Сургутского филиала	Российская Федерация, 666780, Иркутская область, п. Магистральный, ул. Российская, д.10 г
14	Уренгойский участок Сургутского филиала	Российская Федерация, 629306, Тюменская область, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, ул. Промышленная, д.12
15	Обособленное подразделение по Сургутскому району Сургутского филиала	Российская Федерация, 628452, Тюменская область, Сургутский район, сельское поселение Солнечный, станция Промышленная
16	Амурский филиал	Российская Федерация, 676450, Амурская область, г. Свободный, ул. Кручинина, д.24
17	Ухтинский филиал	Российская Федерация, 169300, Республика Коми, г. Ухта, пр. Ленина, д.79
18	Рязанский участок Ухтинского филиала	Российская Федерация, 390017, г. Рязань, станция Стенькино-2
19	Ярославский участок Ухтинского филиала	Российская Федерация, 150000, г. Ярославль, Московский проспект, д. 150 (территория ОАО «Славнефть-ЯНОС»)
20	Колпинский участок Ухтинского филиала	Российская Федерация, 196655, г. Санкт-Петербург, Колпино, территория Ижорский завод
21	Ямальский филиал	Российская Федерация, 629400, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Лабытнанги, ул. Речная, д. 53
22	Обособленное подразделение по Ямальскому району ЯНАО Ямальского филиала ООО «Газпромтранс»	Российская Федерация, 629700, Ямало-Ненецкий автономный округ, Ямальский район
23	Обособленное подразделение по Приуральскому району ЯНАО Ямальского филиала ООО «Газпромтранс»	Российская Федерация, 629700, Ямало-Ненецкий автономный округ, Приуральский район
24	Обособленное подразделение ООО «Газпромтранс»	Российская Федерация, 142770, г. Москва, п. Сосенское, ул. Газопровод, д.101
25	Обособленное подразделение по г. Москве (Капотня)	Российская Федерация, 109429, г. Москва, Капотня, 2-й квартал, д.1, стр. 36

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
26	Иркутский филиал	Российская Федерация, 664011, Иркутская обл. г. Иркутск, ул. Рабочая, д. 2а
27	Обособленное подразделение Салаватского участка Оренбургского филиала	Российская Федерация, 453160, Республика Башкортостан, г. Стерлитамак, ул. Гоголя, зд.132, пом. 1
28	Салаватский участок Оренбургского филиала	Российская Федерация, 453261, Республика Башкортостан, г. Салават ст. Южная зд. 2а

В течение 2022 года в составе территориально обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения:

Образован Салаватский участок Оренбургского филиала 02.01.2022 г. на основании Уведомления о постановке на учет в налоговом органе;

Образован Иркутский филиал 30.09.2022 г. на основании Решения ПАО «Газпром» от 30.09.2022 № 413;

Образовано обособленное подразделение Салаватского участка Оренбургского филиала 29.08.2022 г. на основании Уведомления о постановке на учет в налоговом органе;

Снят с учета Салаватский участок Оренбургского филиала 01.01.2022 г. 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.

Поддача-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.

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

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:
3336 человек в 2022 году;
3326 человек в 2021 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 2022 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2021 года № 613, и утверждена приказом Общества от 30 декабря 2021 года № 730.

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

- основные средства и нематериальные активы, права пользования активами, чистая инвестиция в аренду;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;
- 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:

	руб.		
	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

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 краткосрочные.

9. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, велосмобили) и оружие.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, велосмобили), оружия и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов принятых на баланс (число лет)
Транспортные средства:	
Средства транспортные - автомобили	5 - 9 лет
Средства транспортные – железнодорожные (тепловозы)	10 - 18 лет
Сооружения	6 - 50 лет
Машины и оборудование	2 - 30 лет
Здания и дороги	7 - 50 лет
Прочие:	22 - 40 лет
в том числе железнодорожный подвижной состав	22 - 40 лет

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

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

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

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности организации, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности организации, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере их балансовой стоимости за минусом ликвидационной. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

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, затраты на формирование стоимости права пользованиями активом, чистой стоимости инвестиции в аренду. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

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

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере балансовой стоимости. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

10. Учет аренды

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (01.01.2022): по договорам аренды право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде (т.е. сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных по единой ставке дисконтирования в Группе Газпром, с корректировкой на величину числящихся на балансе Обществе по состоянию на 31.12.2021 активов, связанных с соответствующим договором аренды); по договорам лизинга право пользования активом оценивается по справедливой стоимости с отнесением разницы между такой стоимостью и величиной обязательства по аренде на счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Земельные участки	10-18
Ж/д вагоны-цистерны	2-23
Здания и сооружения	2-38
Транспортные средства	4-5

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

11. Финансовые вложения

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

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала 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 их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. 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.

12. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 14);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

13. 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).

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

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.

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.

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

15. Дебиторская задолженность

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

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

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

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

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

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (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-пулу, 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, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам кэш-пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода
- 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;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

- 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».

17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 15% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания 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.

18. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

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

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных всеми работниками за время их работы в Обществе и признается на конец каждого отчетного периода.

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Величина оценочного обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию рассчитывается исходя из количества работников, имеющих право на получение указанного пособия, и количества средних заработков, определяемых для каждого из них. Оценочное обязательство признается на конец отчетного периода, в котором у работника возникло право на получение единовременного пособия при увольнении на пенсию. Признание оценочного обязательства прекращается при утрате работником такого права.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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

19. 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 разницы определяются Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в консолидированную налоговую базу КГН в соответствии с нормами НК РФ.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в сводном налоговом регистре 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».

20. 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;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- прибыль от продажи основных средств и иных активов.

21. 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 (за исключением оценочных обязательств, включаемых в стоимость актива);
- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;
- убыток связанный с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убыток от продажи основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

22. Изменения в учетной политике

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, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.

В связи с досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2023 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

В связи с прекращением действия консолидированной группы налогоплательщиков в Группе Газпром с ответственным участником ПАО «Газпром» на основании статьи 3 Федерального закона от 03.08.2018 № 302-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» в учетной политике на 2023 год закреплены положения о самостоятельном, начиная с 01 января 2023 года, исчислении Обществом налога на прибыль организаций. За периоды действия консолидированной группы налогоплательщиков расчеты с бюджетом в части налога на прибыль организаций осуществляет ПАО «Газпром» как ответственный участник.

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

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» и «На 31 декабря 2020 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2021 год и отчета об изменениях капитала за 2021 год и на 31.12.2021, и 31.12.2020 сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Корректировки показателей 2020 и 2021 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строк и	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Основные средства	1150	24 119 525	25 288 391	49 407 916
Объекты основных средств	1151	23 907 286	18 138 808	42 046 094
здания, сооружения, машины и оборудование	1153	5 220 993	1 890 785	7 111 778
Права пользования активами	1155	-	7 149 583	7 149 583
Отложенные налоговые активы	1180	607 049	1 572 817	2 179 866
ИТОГО по разделу I	1100	25 470 979	26 861 208	52 332 187
НДС по приобретенным ценностям	1220	439 024	129	439 153
Дебиторская задолженность	1230	20 799 933	(784)	20 799 149
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 мес)	1235	20 660 400	(784)	20 659 616
авансы выданные	1238	4 221 508	(392)	4 221 116
прочие дебиторы	1239	12 751 199	(392)	12 750 807
ИТОГО по разделу II	1200	21 855 367	(655)	21 854 712
БАЛАНС	1600	47 326 346	26 860 553	74 186 899
Переоценка внеоборотных активов	1340	12 392 486	(12 392 486)	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	679 862	26 904 775	27 584 637
Нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	679 862	26 904 775	27 584 637
ИТОГО по разделу III	1300	28 219 127	14 512 289	42 731 416
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 464 294	5 201 052	7 665 346
Долгосрочные обязательства по аренде	1455	-	4 090 093	4 090 093
ИТОГО по разделу IV	1400	2 464 294	9 291 145	11 755 439
Кредиторская задолженность	1520	15 343 360	(176 103)	15 167 257
поставщики и подрядчики	1521	4 534 343	(176 103)	4 358 240
Краткосрочные обязательства по аренде	1555	-	3 233 222	3 233 222
ИТОГО по разделу V	1500	16 642 925	3 057 119	19 700 044
БАЛАНС	1700	47 326 346	26 860 553	74 186 899

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2021 год, связанные с применением новых ФСБУ, отражены по строкам 3219 и 3229 «прочее».

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
прочее (до корректировки)	3219	-	-	-	-	-
Корректировка	x	x	x	x	26 904 775	26 904 775
прочее (после корректировки)	3219	-	-	-	26 904 775	26 904 775
прочее (до корректировки)	3229	-	-	-	-	-
Корректировка	x	x	(12 392 486)	x	-	(12 392 486)
прочее (после корректировки)	3229	-	(12 392 486)	-	-	(12 392 486)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	3200	13 965 118	13 150 171	423 976	679 862	28 219 127
Корректировка	x	x	(12 392 486)	x	26 904 775	14 512 289
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	3200	13 965 118	757 685	423 976	27 584 637	42 731 416

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2020 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, проведенные в 2021 году.

Отчет об изменениях капитала за 2022 год (раздел 3 «Чистые активы»):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3 600	28 226 627	14 512 289	42 738 916	25 726 904	-	25 726 904

В таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» показатели за 2021 год по строкам 5210 и 5230 на конец периода приведены до корректировок в связи с применением новых ФСБУ, и не равны показателям за 2022 год по строкам 5200 и 5220 на начало периода, которые приведены с учетом корректировок в связи с применением новых ФСБУ.

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021 г.

Показатель	Код строки	На 01.01.2022 (до корректировки)		Корректировка		На 01.01.2022 (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости), в том числе:	5200	69 106 560	(45 199 274)	(164 938)	18 303 746	68 941 622	(26 895 528)
машины и оборудование	5203	3 384 347	(2 524 828)	(73 756)	555 814	3 310 591	(1 969 014)
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5204	10 298 036	(5 936 562)	(571)	1 409 298	10 297 465	(4 527 264)
прочие ОС	5205	55 424 177	(36 737 884)	(90 611)	16 338 634	55 333 566	(20 399 250)

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года, а также за 2021 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 30 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

24. 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, не относящиеся к активам в форме прав пользования

Общество получило (в основном от ПАО «Газпром») в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2022 году 14 026 973 тыс. руб.

в 2021 году 8 467 294 тыс. руб.

в 2020 году 1 157 833 тыс. руб.

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

в 2022 году 4 068 926 тыс. руб.

в 2021 году 6 106 799 тыс. руб.

в 2020 году 234 269 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

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

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

в 2022 году 93 913 тыс. руб.

в 2021 году 113 517 тыс. руб.

в 2020 году 37 029 тыс. руб.

Обесценение основных средств

Объекты основных средств Общества рассматриваются как часть единицы, генерирующей денежные средства (далее — ЕГДС) в рамках группы Газпром. По состоянию на 31.12.2022 тест не выявил обесценение активов по ЕГДС.

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

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».

25. Незавершенные капитальные вложения

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

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

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Незавершенное строительство	31 624	93 379	1 815 847
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	26 309	92 304	2 293
Оборудование к установке	-	26 556	194 955
Приобретение (создание) малоценных основных средств	16 859	-	-
Итого	74 792	212 239	2 013 095

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 2022 года 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 61 530 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 1 614 869 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 2022 год.

26. Права пользования активами

Тыс. руб.

	Здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	Прочие ОС	Итого
По состоянию на 31 декабря 2021 года			
Первоначальная стоимость	63 384	7 086 199	7 149 583
Накопленная амортизация	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-
За 2022 год		-	
Первоначальная стоимость	70 718	21 566 062	21 636 780
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	7 323	9 932 047	9 939 370
Выбытие	-	33 838	33 838
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	11	4 581 654	4 581 665
Курсовые разницы	-	-	-
Накопленная амортизация	1 325	3 168 650	3 169 975
Амортизация	1 848	4 599 666	4 601 514
Выбытие	-	7 049	7 049
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	(524)	(1 423 965)	(1 424 489)
Курсовые разницы	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года	69 395	18 397 410	18 466 805
Первоначальная стоимость	70 718	21 566 062	21 636 780
Накопленная амортизация	1 325	3 168 650	3 169 975
Убыток от обесценения	-	-	-

27. 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 2022 года 696 250 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 696 250 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 150 000 тыс. руб.

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

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:

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

на 31 декабря 2022 года 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 6 410 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 210 402 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 2022 года 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 7 399 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 2022 года 1 781 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 1 594 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 102 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2022 года 419 733 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 439 153 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 690 896 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» (строка 1238 бухгалтерского баланса) отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

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 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Переплата по налогам и сборам	102 388	3 241	20 848
Задолженность ответственного участника по налогу на прибыль	813 227	-	-
Задолженность контрагентов по претензиям	167 257	99 675	159 335
Задолженность покупателей по ж/д тарифу	271 630	440 792	844 046
Задолженность по беспроцентному займу	12 983 463	11 956 116	6 505 650
Задолженность по договору о передаче задолженности	139 356	278 712	418 068
Прочая задолженность	212 439	111 804	38 691
Итого:	14 689 760	12 890 340	7 986 638

30. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены долгосрочные активы к продаже в сумме:

на 31 декабря 2022 года 34 970 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 4 295 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 38 876 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2022 года 2 140 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 433 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.

31. Капитал и резервы**Уставный капитал**

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2022 года величина уставного капитала не менялась.

Добавочный капитал

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

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

тыс. руб.

Наименование капитала	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Вклад участника в имущество Общества	757 685	757 685	757 685

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере 15% от величины уставного капитала Общества. По состоянию на 31 декабря 2022 года величина резервного капитала составила 3,25% от величины уставного капитала.

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

за 2021 год 557 878 тыс. руб.

за 2020 год 638 024 тыс. руб.

за 2019 год 833 191 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 2022 года 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 196 825 тыс. руб.

Также в состав прочих долгосрочных обязательств Общества включена кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, срок погашения которой согласно заключенным договорам превышает 12 месяцев после отчетной даты. Сумма задолженности составила:

на 31 декабря 2022 года 12 099 311 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 4 090 093 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.

33. Обеспечения полученные и выданные

Структура обеспечения обязательств и платежей полученных и выданных приведена в таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

60

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 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 2022 год следующие показатели:

Таблица 1 тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 год	За 2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	933 796	949 481
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	933 796	949 481
1.2	облагаемая по ставке 13%	-	-
1.3	облагаемая по ставке %	-	-
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(186 759)	(189 896)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	(186 759)	(189 896)
2.2	рассчитанный по ставке 13%	-	-
2.3	рассчитанный по ставке %	-	-
3	Постоянный налоговый расход (доход)	(284 344)	(167 893)
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(471 103)	(357 790)
4.1	Текущий налог на прибыль	(529 176)	(767 374)
4.2	Отложенный налог на прибыль	50 193	406 311
	В том числе обусловленный:		
4.2.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	50 193	406 311
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	7 880	3 273

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 2022 год.

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 2022 года 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 92 771 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 1 824 803 тыс. руб.

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

- на 31 декабря 2022 года 6 517 037 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 5 321 947 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 2 723 291 тыс. руб.

года

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

- на 31 декабря 2022 года 1 070 049 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 759 596 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 397 215 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	2022 г.	2021 г.
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам органов управления Общества	(1 439 639)	(1 206 398)
Расходы по аренде основных средств	(254 923)	(264 418)
Налог на имущество	(118 175)	(95 699)
Оценочные обязательства	(358 568)	(302 920)
Расходы на негосударственное пенсионное обеспечение	(20 504)	(22 537)
Иные управленческие расходы	(277 967)	(226 989)
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	(2 469 776)	(2 118 961)

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

- в 2022 году 3,1 %
- в 2021 году 3,32 %

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

37. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2022 г.		2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	167	96	289	167
В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	167	96	289	-
Расходы социального характера	-	225 197	-	196 503
Доходы/расходы от продажи ТМЦ и ДАП	232 373	7 937	538 768	80 339
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1 160 376	46 336	699 930	30 331
Курсовые разницы по валютным счетам	635	6 107	10 725	19 505
Курсовые разницы по обязательствам	1 969	18 077	1 612	1 711
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	119 801	186 265	37 455	55 722
Уценка/дооценка основных средств	-	-	-	376 275
Доходы, связанные с пересмотром обязательств по аренде	39 507	-	-	-
Прочие	38 545	75 467	159 383	70 148
Итого прочие доходы/расходы	1 593 373	565 482	1 448 162	830 792

Доходы и расходы, связанные с начислением и восстановлением резерва по сомнительным долгам за 2022 и 2021 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.

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

38. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее Общество – (ПАО «Газпром»), дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

тыс. руб.				
2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние Общества	Зависимые Общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	4 207 849	-	-	62 167 671
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	14 274 006	-	-	2 945 789
Приобретение товаров, работ, услуг	3 711 743	-	-	739 036
Прочие расходы, в том числе от покупки основных средств и других активов	834 921	-	-	2 257 334
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	4 238 679	-	-	7 336 504
Дивиденды к уплате	650 500	-	-	-

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

2021 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние Общества	Зависимые Общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	4 027 570	-	-	48 836 942
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	48 375
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	12 707 422	-	-	2 615 810
Приобретение товаров, работ, услуг	1 463 238	-	-	568 713
Прочие расходы, в том числе от покупки основных средств и других активов	478 114	-	-	1 567 941
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	1 817 284	-	-	8 220 763
Дивиденды к уплате	638 024	-	-	-

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Информация о существенных денежных потоках организации с основным хозяйствующим Обществом, дочерними и зависимыми организациями

№	Название строки	За 2022 год	Из графы 3,		За 2021 год	Из графы 6,		тыс. руб.
			в том числе по основному хозяйствующему Обществу	в том числе по дочерним и зависимым организациям		в том числе по основному хозяйствующему Обществу	в том числе по дочерним и зависимым организациям	
1	2	3	4	5	6	7	8	
	Денежные потоки от текущих операций							
4110	Поступления – всего	85 491 698	4 440 100	-	71 733 448	3 648 302	-	
4120	Платежи – всего	(76 271 360)	(4 788 061)	-	(69 421 230)	(6 774 224)	-	
	Денежные потоки от инвестиционных операций							
4210	Поступления – всего	108	-	-	63 624	-	-	
4220	Платежи – всего	(3 511 520)	(29 741)	-	(1 603 740)	(3 517)	-	
	Денежные потоки от финансовых операций							
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-	
4320	Платежи – всего	(5 708 755)	(650 500)	-	(778 295)	(638 024)	-	

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.	
		2022 год	2021 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	147 391	169 501
2	а) краткосрочные вознаграждения;	143 920	118 343
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	3 471	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)	3 471	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.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Кроме того, отдельные страны, в том числе США, ввели новые санкции непосредственно в отношении ПАО «Газпром» и компаний Группы Газпром. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

41. Информация об инновациях и модернизации производства

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

Генеральный директор

И.О. главного бухгалтера

14.03.2023 г.



Мироненко М.В.

Запольская М.В.