

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА ЯМБУРГ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

III. Раскрытие существенных показателей

22. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

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

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

В составе нематериальных активов числятся объекты, созданные самой организацией.

23. Поисковые активы

Информация по разделу «Поисковые активы» дополняется таблицами 10 «Наличие и движение поисковых активов» и 11 «Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Переоценка материальных поисковых активов

Переоценка материальных поисковых активов по состоянию на 31 декабря 2021 года не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущую отчетную дату.

Обесценение и списание поисковых активов

По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом не выявлены обстоятельства, указывающие на возможное обесценение поисковых активов.

Расходы от списания поисковых активов, относящихся к участку недр, на котором добыча полезных ископаемых признана бесперспективной, отсутствуют.

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

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

в 2021 году	19 770 441 тыс. руб.
в 2020 году	24 426 935 тыс. руб.
в 2019 году	2 334 557 тыс. руб.

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

в 2021 году	3 019 750 тыс. руб.
в 2020 году	2 923 271 тыс. руб.
в 2019 году	1 862 535 тыс. руб.

Кроме этого, Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:

в 2021 году	138 860 тыс. руб.
в 2020 году	12 145 тыс. руб.
в 2019 году	0 тыс. руб.

За имущество, полученное по договорам лизинга, с 01 января 2022 года Обществом до конца действия договоров должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 172 897 тыс. руб., в 2022 году подлежит выплате 65 861 тыс. руб.

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

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА ЯМБУРГ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

в 2021 году 8 147 тыс. руб.
 в 2020 году 525 тыс. руб.
 в 2019 году 0 тыс. руб.

Кроме того, за балансом на счете 997 «Основные средства, находящиеся на консервации» отражены объекты основных средств, принятые от ПАО «Газпром» по договорам на техническое обслуживание подлежащих консервации объектов основных средств стоимостью:

в 2021 году 10 394 663 тыс. руб.
 в 2020 году 7 569 763 тыс. руб.
 в 2019 году 8 374 249 тыс. руб.

По условиям договора Общество несет ответственность за сохранность указанных объектов на весь период консервации.

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 по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2021 году 2 365 тыс. руб.
 в 2020 году 38 289 тыс. руб.
 в 2019 году 40 477 тыс. руб.

Переоценка основных средств

Результаты переоценки основных средств, проведенной по состоянию на 31 декабря 2021 года, следующие:

	Машины и оборудование	Транспортные средства	Инвентарь производственный и хозяйственный	Квартиры	Итого
Сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал	151 937	295 587	4 646	318 123	770 293
Сумма дооценки в части ранее проведенной уценки, отнесенная на прочие доходы	5 335	713	(354)	—	5 694
Общая сумма переоценки основных средств по текущей (восстановительной) стоимости	157 272	296 300	4 292	318 123	775 987

25. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения» дополняется таблицей 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.		
Наименование показателя	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	8 774 706	11 282 712	12 547 106
Объекты, не требующие монтажа, находящиеся на складе	38 462	5 997	—
Оборудование к установке	115 847	1 305 200	1 330 711
Итого	8 929 015	12 593 909	13 877 817

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА ЯМБУРГ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

По заключенному с ПАО «Газпром» договору 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 на соответствующие отчетные даты величину произведенных капитальных вложений в сооружаемые в рамках указанного договора объекты в сумме:

на 31 декабря 2021 года	0 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года	4 778 075 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года	5 097 098 тыс. руб.

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

26. Запасы

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

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены, в том числе, запасы сырья, материалов, товаров для перепродажи, готовой продукции и затрат в незавершенном производстве, стоимость которых без учета резерва под обесценение составляет:

на 31 декабря 2021 года	2 113 911 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года	2 521 526 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года	2 208 645 тыс. руб.

Сумма начисленного резерва под обесценение запасов составляет:

на 31 декабря 2021 года	106 926 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года	374 181 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года	373 445 тыс. руб.

Стоимость запасов, принятых на ответственное хранение, полученных по другим договорам, отраженная за балансом в оценке, предусмотренной в договоре, составила:

на 31 декабря 2021 года	2 510 422 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года	3 216 917 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года	3 011 540 тыс. руб.

27. Расходы будущих периодов

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

тыс. руб.

Наименование вида расходов	31 декабря 2021		31 декабря 2020		31 декабря 2019	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Расходы на приобретение программного обеспечения	130 264	—	79 939	17 315	34 031	16 687
Прочие	4 278	—	3 269	2 259	6 571	1 229
Итого	134 542	—	83 208	19 574	40 602	17 916

28. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В связи с выполнением функции заказчика-застройщика по заключенному с ПАО «Газпром» договору на реализацию инвестиционных проектов в составе показателя «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, в том числе, отражены на соответствующие отчетные даты суммы налога, предъявленные Обществу подрядными и другими организациями при проведении ими

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА ЯМБУРГ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

капитального строительства, сборки (монтажа) основных средств и других работ по указанным инвестиционным проектам, в сумме:

на 31 декабря 2021 года	0 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года	847 169 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года	898 888 тыс. руб.

Указанная величина не принималась Обществом в уменьшение налога на добавленную стоимость, подлежащего уплате, а подлежала передаче инвестору ПАО «Газпром» после ввода объектов в эксплуатацию.

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

на 31 декабря 2021 года	11 289 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года	6 601 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года	3 936 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2021 года	17 701 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года	877 051 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года	826 972 тыс. руб.

29. Дебиторская задолженность

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицами 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», представленной 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 «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» по строке 1232 бухгалтерского баланса, в том числе, отражены:

тыс. руб.			
Вид задолженности	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019
«Газпромбанк» (Акционерное общество)	—	—	47 069
Прочие (зadolженность работников за реализованное в рассрочку жилье)	28 403	39 132	57 868
Итого	28 403	39 132	104 937

В составе показателя «Авансы выданные» по строке 1238 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров:

тыс. руб.			
Вид задолженности	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019
Авансы, связанные с капитальным строительством, в т.ч.:	112 515	725 729	2 763 575
ООО «Газстройтех»	111 632	—	—
ОАО «Казанькомпрессормаш»	—	4 966	1 486 315
ОАО «ОДК-Газовые турбины»	—	719 880	719 880
ООО «ГазЭнергоСервис»	—	—	557 173

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА ЯМБУРГ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

Вид задолженности	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019
Прочие	883	883	207
Авансы, не связанные с капитальным строительством, в т.ч.:	466 249	265 798	830 652
АО «Газстройпром»	—	—	645 173
ООО «Газпром инвест»	288 100	104 248	—
Прочие	178 149	161 550	185 479
Итого	578 764	991 527	3 594 227

Сумма авансов, уплаченных Обществом в связи с приобретением, переработкой запасов, отражаемая в строке 1238 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2021 года 166 989 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 167 522 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 59 587 тыс. руб.

Авансы и/или предварительная оплата, осуществленные в форме передачи иных активов (отличных от денежных средств), отражены в строках 1234 и 1239 «Прочие дебиторы» бухгалтерского баланса.

В составе показателя «Прочие дебиторы» по строкам 1234 и 1239 бухгалтерского баланса, в том числе, отражены:

Вид задолженности	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019
Расчеты с ответственным участником КГН по налогу на прибыль	1 974 073	1 683 924	1 092 241
Задолженность по договорам страхования	49 776	40 071	73 052
Расчеты с персоналом	4 916	4 067	2 444
Расчеты по агентским договорам с ПАО «Газпром»	1 585	151 995	17 220
Задолженность по договорам на реализацию инвестиционных проектов с ПАО «Газпром»	46 977	1 120 777	4 986 752
Задолженность по договору займа с ПАО «Газпром» (cash-pooling)	4 080 158	3 120 729	953 827
Прочее	110 070	40 603	64 344
Итого	6 267 555	6 162 166	7 189 880

30. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные активы, предназначенные для продажи в сумме:

на 31 декабря 2021 года 850 668 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 24 465 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 0 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2021 года 304 421 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 10 928 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 0 тыс. руб.

31. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества состоит из одной доли, принадлежащей его единственному участнику - ПАО «Газпром», и составляет:

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА ЯМБУРГ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

на 31 декабря 2021 года	6 437 206 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года	6 437 226 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года	6 437 226 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строкам 1340 и 1350 бухгалтерского баланса Общество включает:

Наименование капитала	тыс. руб.		
	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019
Вклад участника в имущество Общества	1 077 000	1 077 000	1 077 000
Дооценка объектов основных средств	18 724 794	18 470 898	18 556 561
Итого	19 801 794	19 547 898	19 633 561

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере 15% от величины уставного капитала Общества. По состоянию на 31 декабря 2021 года резервный капитал сформирован полностью.

В соответствии с Решением участника по итогам работы Общества за истекший год был начислен доход, подлежащий выплате участнику:

в 2021 году по итогам работы Общества за 2020 год 12 000 000 тыс. руб. (в том числе за счет нераспределенной прибыли прошлых лет в сумме 2 979 215 тыс. руб.);

в 2020 году по итогам работы Общества за 2019 год 1 790 000 тыс. руб. (в том числе за счет нераспределенной прибыли прошлых лет в сумме 90 440 тыс. руб.);

в 2019 году по итогам работы Общества за 2018 год 1 850 000 тыс. руб. (в том числе за счет нераспределенной прибыли прошлых лет в сумме 48 156 тыс. руб.);

Указанный доход по состоянию на 31 декабря 2021 года оплачен участнику полностью.

32. Долгосрочные обязательства

В составе строки 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса 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 по истечении более чем 12 месяцев после отчетной даты:

на 31 декабря 2021 года	0 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года	0 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года	936 971 тыс. руб.

33. Налогообложение

Налог на прибыль

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

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2021 год следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	1 644 867	10 969 445
	в том числе:		
	облагаемая по ставке 20%	1 644 867	10 969 445

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА ЯМБУРГ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(328 973)	(2 193 889)
	в том числе:		
	рассчитанный по ставке 20%	(328 973)	(2 193 889)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(1 195 496)	(1 415 813)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(1 524 469)	(3 609 702)
4.1	Текущий налог на прибыль	(1 702 686)	(3 646 467)
4.2	Отложенный налог на прибыль	194 383	36 765
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	194 383	36 765
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	(16 166)	—

34. Кредиторская задолженность

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

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

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

на 31 декабря 2021 года	782 242 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года	6 574 706 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года	8 400 513 тыс. руб.

35. Расходы по обычным видам деятельности

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

В таблице 6 «Затраты на производство», представленной в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены, в том числе, следующие виды расходов:

- расходы по налогу на добычу полезных ископаемых в составе строки 5610 «Материальные затраты» в сумме 220 769 323 тыс. руб. за 2021 год (164 107 166 тыс. руб. за 2020 год);
- расходы по аренде основных производственных фондов у ПАО «Газпром» в составе строки 5650 «Прочие затраты» в сумме 40 236 099 тыс. руб. за 2021 год (39 320 763 тыс. руб. за 2020 год).

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Расходы на хранение	(131 603)	(109 140)
Иные коммерческие расходы	(45 297)	(19 745)
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	(176 900)	(128 885)
Расходы по аренде основных средств	(1 592 373)	(1 536 079)
Расходы на оплату труда управленческого персонала, в том числе органов управления Общества	(3 972 291)	(3 896 800)
Страхование	(1 705 597)	(1 358 303)
Страховые взносы	(764 000)	(733 806)

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА ЯМБУРГ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

Вид расхода по обычным видам деятельности	2021 год	2020 год
Амортизация	(152 084)	(161 863)
Налог на имущество	(239 969)	(265 801)
Услуги обслуживающих и вспомогательных подразделений Общества (в основном: содержание помещений, услуги проживания, услуги транспорта)	(3 117 516)	(2 918 072)
Работы и услуги сторонних организаций	(756 535)	(729 675)
Иные управленческие расходы	(1 015 822)	(96 451)
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	(13 316 187)	(11 696 850)

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2021 году 4,19%

в 2020 году 4,53%

36. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы социального характера	–	(3 565 883)	–	(3 408 478)
Прибыли и убытки прошлых лет	48	(16 025)	267	(61 630)
Расходы, связанные с ликвидацией объектов незавершенного строительства	–	(279)	–	(2 117 388)
НДС, не возмещаемый из бюджета	–	(377 395)	–	(433 241)
Доходы и расходы от продажи прочих активов	189 144	(437 429)	101 483	(598 105)
Доходы и расходы от чрезвычайных обстоятельств	54 733	(73 792)	144 163	(31 379)
Благотворительность, финансовая и спонсорская помощь	–	(62 658)	–	(62 209)
Начисление (сторно) резерва под обесценение запасов и долгосрочных активов к продаже	16 735	(322 044)	42 580	(54 244)
Начисление (сторно) оценочных обязательств	15 526	(2 544)	907 083	(18 815)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	6 761	(89 224)	19 519	(114 689)
Доходы и расходы от списания объектов основных средств	3 708	(50 182)	4 712	(34 870)
Аренда основных средств, не используемых в основной деятельности	–	(594 280)	–	(601 449)
Доходы от принятия к учету активов, выявленных при инвентаризации	18	–	52 109	–
Расходы по содержанию ОС, не участвующих в производстве	–	(834 629)	–	(1 502 152)
Прочие доходы и расходы	101 186	(483 260)	74 334	(512 329)
Итого	387 859	(6 909 624)	1 346 250	(9 550 978)

В составе прочих расходов также отражены расходы, возникшие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности. В 2021 году в связи с осуществлением аварийно-восстановительных ремонтов газотурбинных двигателей, а также в связи с произошедшими авариями и инцидентами на производственных объектах у Общества возникли прочие доходы и расходы в размере 54 733 тыс. руб. и 73 792 тыс. руб. соответственно.

Общая сумма указанных доходов и расходов в 2021 и 2020 годах характеризуется следующими показателями:

50

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА ЯМБУРГ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОЛОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

тыс. руб.			
	Наименование показателя	2021 год	2020 год
1	Общая сумма ущерба от чрезвычайных обстоятельств	—	—
2	Расходы на ликвидацию последствий чрезвычайных обстоятельств	(73 792)	(31 379)
3	Страховое возмещение полученное	54 733	144 163
4	(Убыток)/прибыль от чрезвычайных обстоятельств	(19 059)	112 784

37. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

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

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

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

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

тыс. руб.			
Наименование и организационно-правовая форма	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2021 год	2020 год
ПАО «Газпром»	Газ	285 994 230	249 220 603
ПАО «Газпром»	Газовый конденсат	26 370 150	24 245 070
ПАО «Газпром»	Прочие работы (услуги)	815 253	983 911
ООО «Газпром межрегионгаз Север»	Газ	167 972	149 984
Другие дочерние общества ПАО «Газпром»	Прочая продукция (работы, услуги)	4 391 026	2 330 165
Итого		317 738 631	276 929 733

В отчетном году Обществу предоставили имущество в аренду, поставили товарно-материальные ценности и оказали прочие услуги следующие организации Группы Газпром:

тыс. руб.		
Наименование и организационно-правовая форма	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2021 год	2020 год
ПАО «Газпром»	41 077 093	40 139 411
ООО «Газпром энерго»	5 813 134	5 764 399
ООО «Газпром авиа»	1 334 140	1 153 561
ООО «Газпром недра»	311 808	488 009
ООО «Газпром питание»	793 064	329 040
ООО «Газпром информ»	210 678	238 332
Другие дочерние общества ПАО «Газпром»	1 185 577	920 492
Итого	50 725 494	49 033 244

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА ЯМБУРГ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

Обществом от ПАО «Газпром», ООО «Газпром авиа», ООО «Газпром питание», АО «Газэнергосервис» были получены услуги непроизводственного характера (аренда объектов непроизводственного назначения и прочие услуги) на сумму:

в 2021 году 636 141 тыс. руб.
 в 2020 году 621 634 тыс. руб.

Кроме того, Общество в рамках заключенных агентских договоров:

- с ООО «Газпром комплектация» закупило товарно-материальные ценности, оборудование и услуги на сумму 1 351 366 тыс. руб. и 211 007 тыс. руб. в 2021 и 2020 годах соответственно, включая агентское вознаграждение, которое составляет от 1,0% от суммы закупленных товаров, работ, услуг;
- с ООО «Газпром инвест» закупило работ, услуг по капитальному и текущему ремонту, техническому обслуживанию и диагностике, товарно-материальных ценностей на общую сумму 6 664 273 тыс. руб. и 6 195 009 тыс. руб. в 2021 и 2020 годах соответственно, включая агентское вознаграждение, которое составляет в 2021 году 3,15% и в 2020 2,5% от суммы закупленных услуг.

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях. Цены на газ для организаций Группы Газпром устанавливались в соответствии с Прейскурантом «Внутренние расчетные (оптовые) цены на газ и внутренние расчетные тарифы на услуги по транспортировке и хранению газа для организаций ПАО «Газпром». Цены на газовый конденсат для организаций Группы Газпром устанавливались в соответствии с Прейскурантом «Внутренние расчетные цены на углеводородное сырье, стоимость услуг по его переработке для заключения договоров между ПАО «Газпром» и его дочерними Обществами».

Цены на оказанные услуги, выполненные работы, проданные товары по операциям с организациями Группы Газпром устанавливались в соответствии с обычными коммерческими условиями.

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1231)			Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019
ПАО «Газпром»	–	–	–	58 078 833	59 075 723	59 640 962
Другие дочерние Общества ПАО «Газпром»	–	–	–	994 683	618 037	441 744
Итого	–	–	–	59 073 516	59 693 760	60 082 706

В 2021 и 2020 годах списание дебиторской задолженности по операциям с организациями Группы Газпром, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных к взысканию, не производилось.

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019
ПАО «Газпром»	–	–	936 971	6 493 609	11 291 421	12 994 593
ООО «Газпром инвест»	–	–	–	2 691 811	2 119 483	–
ООО «Газпром подземремонт Уренгой»	–	–	–	140 952	169 634	106 053
ООО «Газпром энерго»	–	–	–	458 057	521 729	1 543
ООО «Газпром недр»	–	–	–	113 096	130 451	201 918
ООО «Газпром комплектация»	–	–	–	798 628	96 287	2 837 489
ООО «Газпром питание»	–	–	–	442 006	41 260	58 368

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА ЯМБУРГ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

Наименование и организационно-правовая форма	Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019
ООО «Газпром информ»	—	—	—	19 656	28 259	117 631
ООО «Газпром центрремонт»	—	—	—	—	10 447	1 035 948
Другие дочерние Общества ПАО «Газпром»	—	—	—	522 236	476 792	353 433
Итого	—	—	936 971	11 680 051	14 885 763	17 706 976

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА ЯМБУРГ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

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

тыс. руб.

№	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым организациям*	За 2020 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым организациям*
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	329 880 694	318 284 827	314 031 673	277 571 986	276 434 443	274 110 449
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	325 656 981	318 190 958	314 031 666	277 014 096	276 340 714	274 110 449
4119	прочие поступления**	4 223 713	93 869	7	557 890	93 729	–
4135	в т.ч. косвенные налоги по текущей деятельности	3 753 685	–	–	–	–	–
4120	Платежи – всего	(316 703 729)	(59 856 098)	(43 216 747)	(272 993 845)	(58 179 155)	(44 789 353)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(60 661 931)	(56 473 741)	(40 245 417)	(59 693 806)	(53 212 396)	(40 045 268)
4122	в связи с оплатой труда работников	(25 846 147)	–	–	(24 687 159)	–	–
4124	налога на прибыль организаций	(2 008 627)	(2 008 627)	(2 008 627)	(2 576 734)	(2 576 734)	(2 576 734)
4129	прочие платежи**	(228 187 024)	(1 373 730)	(962 703)	(186 036 146)	(2 390 025)	(2 167 351)
4142	в т.ч. отчисления по страховым взносам	(6 502 460)	–	–	(6 260 272)	–	–
4144	в т.ч. прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(217 191 165)	–	–	(172 232 128)	–	–
4147	в т.ч. косвенные налоги по текущей деятельности	–	–	–	(2 512 487)	–	–
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	13 176 965	258 428 729	270 814 926	4 578 141	218 255 288	229 321 096
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	115 065	–	–	90 654	39	–
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	106 593	–	–	58 825	–	–
4219	прочие поступления**	8 472	–	–	31 829	39	–
4220	Платежи – всего	(1 285 052)	(23 289)	(12)	(2 879 029)	(58 938)	(8)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(991 266)	(12 980)	–	(2 192 365)	(44 787)	–
4229	прочие платежи**	(293 786)	(10 309)	(12)	(686 664)	(14 151)	–
4245	в т.ч. направлено на расчеты по капитальному строительству	(97 986)	–	–	(241 733)	–	–
4246	в т.ч. косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(185 484)	–	–	(427 427)	–	–
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(1 169 987)	(23 289)	(12)	(2 788 375)	(58 899)	(8)

54

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА ЯМБУРГ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

№	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым организациям*	За 2020 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым организациям*
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего	–	–	–	–	–	–
4320	Платежи – всего	(12 008 147)	(12 000 000)	(12 000 000)	(1 790 525)	(1 790 000)	(1 790 000)
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(12 000 000)	(12 000 000)	(12 000 000)	(1 790 000)	(1 790 000)	(1 790 000)
4329	прочие платежи	(8 147)	–	–	(525)	–	–
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(12 008 147)	(12 000 000)	(12 000 000)	(1 790 525)	(1 790 000)	(1 790 000)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(1 169)	246 405 440	258 814 914	(759)	216 406 389	227 531 088
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	2 450	–	–	3 209	–	–
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	1 281	–	–	2 450	–	–

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

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

тыс. руб.

№	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым организациям	За 2020 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым организациям
1	2	3	4	5	6	7	8
	Поступления по агентскому договору на реализацию инвестиционного проекта с ПАО «Газпром»	7 958 516	7 958 516	7 958 516	26 078 964	26 078 964	26 078 964
	Платежи по агентскому договору на реализацию инвестиционного проекта с ПАО «Газпром»	(7 945 545)	(75 041)	–	(26 046 817)	(3 295 162)	–
4119	Итого денежные потоки по агентскому договору (свернуто)	12 971	X	X	32 147	X	X

55

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА ЯМБУРГ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

№	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым организациям	За 2020 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым организациям
	Поступления в рамках договоров на реализацию инвестиционных проектов с ПАО «Газпром»	–	–	–	83 475	83 475	83 475
	Платежи в рамках договоров на реализацию инвестиционных проектов с ПАО «Газпром»	(97 986)	(97 986)	(97 986)	(325 208)	(257 757)	(256 076)
(4229)	Итого денежные потоки по инвестиционному договору (свернуто)	(97 986)	X	X	(241 733)	X	X

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА ЯМБУРГ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОЛОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

Операции с прочими связанными сторонами

В состав прочих связанных сторон входят организации, на которые оказывается значительное влияние со стороны Группы Газпром.

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим прочим связанным сторонам: Размер выручки от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин) составил:

в 2021 году 131 890 тыс. руб.
 в 2020 году 65 527 тыс. руб.

В отчетном периоде Обществу оказали услуги, осуществили продажу товаров следующие прочие связанные стороны:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	тыс. руб.	
		Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2021 год	2020 год
АО «СОГАЗ»	прочая связанная сторона	729 157	754 694
ПАО «ТМ»	прочая связанная сторона	1 241	-
ООО «Красноярскаспром нефтегазпроект»	прочая связанная сторона	27 278	18 422
АО «Газпром энергобыт Тюмень»	прочая связанная сторона	18 796	25 139
Прочие связанные стороны	прочая связанная сторона	103 792	72 475
Итого		880 264	870 730

Цены на оказанные услуги, выполненные работы, проданные товары устанавливались в соответствии с обычными коммерческими условиями.

Кроме того, в рамках негосударственного пенсионного обеспечения Общество перечислило в АО НПФ «Газфонд» следующие платежи:

в 2021 году 1 140 909 тыс. руб.
 в 2020 году 785 926 тыс. руб.

Дебиторская задолженность прочих связанных сторон перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

в 2021 году 132 705 тыс. руб.
 в 2020 году 96 061 тыс. руб.
 в 2019 году 792 371 тыс. руб.

В 2021 и 2020 годах списание дебиторской задолженности по операциям с прочими связанными сторонами, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных к взысканию, не производилось.

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

в 2021 году 14 573 тыс. руб.
 в 2020 году 78 778 тыс. руб.
 в 2019 году 72 498 тыс. руб.

Информация о потоках денежных средств с прочими связанными сторонами:

Наименование строки	тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Поступило денежных средств, в том числе:	159 193	242 311
по текущей деятельности	119 304	202 422
по инвестиционной деятельности	39 889	39 889
Направлено денежных средств, в том числе:	(985 699)	(1 030 352)
по текущей деятельности	(860 190)	(869 883)
по инвестиционной деятельности	(118 720)	(160 469)
по финансовой деятельности	(6 789)	-

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА ЯМБУРГ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

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

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

38. Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

Вознаграждение генеральному директору утверждается Решением участника Общества.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается генеральным директором Общества в соответствии со Схемой должностных окладов работников организаций ПАО «Газпром», осуществляющих добычу, транспортировку и переработку газа, оплачиваемых по повременно-индивидуальной системе оплаты труда.

Сумма вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности составила:

в 2021 году	573 059 тыс. руб.
в 2020 году	510 134 тыс. руб.
в 2019 году	575 456 тыс. руб.

Данные вознаграждения являются краткосрочными.

Краткосрочные вознаграждения включают следующие показатели: оплата труда за отчетный период, оплата ежегодного отпуска за работу в отчетном периоде, платежи по добровольному медицинскому страхованию, материальная помощь к ежегодному отпуску, оплата коммунальных услуг, лечения, отдыха и оздоровления.

Большинство сотрудников Общества имеют право на получение негосударственного пенсионного обеспечения после окончания трудовой деятельности. Общество перечисляет взносы в АО НПФ «Газфонд» за своих сотрудников, включая основной управленческий персонал (см. п. 37).

39. Оценочные и условные обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе 4 «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 5 842 464 тыс. руб.

В составе строки 5706 «Прочие оценочные обязательства» таблицы 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена, главным образом, информация о движении обязательств по выплате единовременного пособия работникам Общества при увольнении на пенсию.

В соответствии с п. 8 ст. 22 Закона Российской Федерации от 21 февраля 1992 года № 2395-1 «О недрах», а также лицензионными соглашениями, Общество обязано обеспечить приведение участков земли и других природных объектов, нарушенных при пользовании недрами, в состояние, пригодное для их дальнейшего использования.

Особенностью организации процесса пользования недрами является то, что основные средства, в отношении которых осуществляются природоохранные мероприятия, в большей части не принадлежат Обществу и не учитываются на его балансе, а расходы на указанные мероприятия в текущем и предшествующих периодах компенсировались собственником. В этой связи оценочное обязательство по демонтажу оборудования и восстановлению земель по данным объектам Обществом не создается.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество арендует у ПАО «Газпром» 2 234 скважины, по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года этот показатель составил 2 244 и 2 256 скважин соответственно.

В 2021 году Общество признало расходы и доходы по ликвидации 10 скважин в размере 118 852 тыс. руб. и 118 852 тыс. руб. соответственно.

В 2020 году было ликвидировано 12 скважин, расходы и доходы по ликвидации которых составили 122 315 тыс. руб. и 122 099 тыс. руб. соответственно.

Указанные показатели отражены в строках 2110 «Выручка» и 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах.

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА ЯМБУРГ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГODOVOЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

Кроме того, по состоянию на 31 декабря 2021 года на балансе Общества числится 53 скважины, по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года этот показатель составил 51 и 53 скважины соответственно. Указанные скважины, в основном, относятся к поисковым, поисково-разведочным и разведочным скважинам.

Общество создало оценочное обязательство по охране окружающей среды, рекультивации земель, ликвидации зданий, сооружений, оборудования, возникшее в связи с выполнением работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых. Размер данных обязательств составляет:

на 31 декабря 2021 года	55 624 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года	60 256 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года	56 556 тыс. руб.

Также в пределах лицензионных участков, имеются законсервированные поисково-разведочные скважины, которые были пробурены за счет государства и находятся на балансе Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество):

на 31 декабря 2021 года	97 скважин
на 31 декабря 2020 года	97 скважин
на 31 декабря 2019 года	97 скважин

Данные скважины не пригодны к дальнейшему использованию и представляют угрозу для окружающей среды и сохранности недр. В связи с обусловленными нормами законодательства Общество несет расходы, в том числе на ликвидацию и консервацию государственных скважин, которые не будут ему компенсированы. Общество создало оценочное обязательство по охране окружающей среды, рекультивации земель, ликвидации зданий, сооружений, оборудования, возникшее в связи с выполнением работ по консервации и ликвидации поисково-разведочных скважин находящихся на балансе Росимущества. Размер данных обязательств составляет:

на 31 декабря 2021 года	295 934 тыс. руб
на 31 декабря 2020 года	282 581 тыс. руб
на 31 декабря 2019 года	128 940 тыс. руб

Условные обязательства

В 2017 году, реализуя подписанное между ПАО «Газпром», ООО «Газпром добыча Ямбург» и ЗАО «РусГазДобыча» основное соглашение об условиях реализации совместного проекта по разработке Парусового, Северо-Парусового и Семаковского месторождений (далее – Основное Соглашение), было создано совместное предприятие ООО «РусГазАльянс», учредителями которого в равных долях являются ООО «Газпром добыча Ямбург» и ЗАО «РусГазДобыча». Уставный капитал ООО «РусГазАльянс» размере 10 тыс. руб., состоит из двух долей номинальной стоимостью 5 тыс. руб.

Основным Соглашением обязанность организации финансирования проектов ООО «РусГазАльянс» на подготовительном этапе в полном объеме возложена на ЗАО «РусГазДобыча», в том числе путем привлечения внешнего финансирования. При этом, при необходимости, предусмотрена возможность представления учредителями ООО «РусГазАльянс» необходимых гарантий, поручительств и/или передачи имущества (имущественных прав) в залог, которые требуются кредиторам.

В 2021 году между ООО «РусГазАльянс» и банком «Газпромбанк» (АО) заключен договор синдицированного кредита на сумму до 70 000 000 тыс. руб., а также договор залога между ООО «Газпром добыча Ямбург» (залогодатель) и банком «Газпромбанк» (АО) (залогодержатель). В качестве предмета обеспечения по договору залога выступает доля в уставном капитале ООО «РусГазАльянс», принадлежащая ООО «Газпром добыча Ямбург», которая оценена сторонами договора в сумме 5 тыс. руб. При этом, в случае обращения взыскания на заложенное имущество, его цена определяется как рыночная стоимость на дату взыскания, определяемая независимым оценщиком.

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

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА ЯМБУРГ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

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

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

41. 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 отчетности Общества.

42. Информация о реорганизации

В соответствии с Решением участника от 14.09.2020 № 170 Обществом, с целью консолидации в профильных организациях активов в сфере технического обслуживания и ремонта объектов ЕСГ, а также энергетических активов, была проведена реорганизация в форме выделения из своего состава ООО «Газпром регионремонт Ямбург» и ООО «Газпром энерго Ямбург», осуществленная одновременно с реорганизацией ООО «Газпром регионремонт Ямбург» и ООО «Газпром энерго Ямбург» в форме присоединения к ООО «Газпром центрремонт» и ООО «Газпром энерго» соответственно.

01 февраля 2021 года МИФНС № 46 по г. Москве и МИФНС № 23 по Московской области внесена запись в ЕГРЮЛ о завершении процедуры реорганизации.

Данные отдельных показателей передаточного акта и уточнений к нему, по которым произошли изменения в связи с передачей активов и обязательств, приведены ниже.

тыс. руб.

Код показателя	Наименование показателя	Передаточный акт по состоянию на 31.03.2018 (утвержден Решением участника от 14.09.2020 № 170)			Уточнения к передаточному акту по состоянию на 31.01.2021		
		ООО "Газпром добыча Ямбург" (реорганизуемая организация)	ООО "Газпром энерго Ямбург" (выделяемая организация)	ООО "Газпром регионремонт Ямбург" (выделяемая организация)	ООО "Газпром добыча Ямбург" (реорганизуемая организация)	ООО "Газпром энерго Ямбург" (выделяемая организация)	ООО "Газпром регионремонт Ямбург" (выделяемая организация)
1	2	3	4	5	6	7	8
	БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС						
	АКТИВ						
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
1150	Основные средства, в т.ч.	34 748 238	52 492	198 535	27 453 503	43 218	158 967
1151	Объекты основных средств, в т.ч.	20 618 224	52 492	198 535	17 548 189	43 218	158 967

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА ЯМБУРГ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

Код показателя	Наименование показателя	Передаточный акт по состоянию на 31.03.2018 (утвержден Решением участника от 14.09.2020 № 170)			Уточнения к передаточному акту по состоянию на 31.01.2021		
		ООО "Газпром добыча Ямбург" (реорганизуемая организация)	ООО "Газпром энерго Ямбург" (выделяемая организация)	ООО "Газпром регионремонт Ямбург" (выделяемая организация)	ООО "Газпром добыча Ямбург" (реорганизуемая организация)	ООО "Газпром энерго Ямбург" (выделяемая организация)	ООО "Газпром регионремонт Ямбург" (выделяемая организация)
1	2	3	4	5	6	7	8
1153	здания, сооружения, машины и оборудование	18 668 242	52 424	198 535	15 427 824	43 184	158 967
1180	Отложенные налоговые активы	1 721 444	40	223	1 525 976	139	2 972
1100	Итого по разделу I	37 397 092	52 532	198 758	29 521 186	43 357	161 939
1600	БАЛАНС	93 628 633	52 532	198 758	92 888 547	43 357	161 939
ПАССИВ							
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ						
1310	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	6 437 206	10	10	6 437 206	10	10
1340	Переоценка внеоборотных активов	22 985 561	74 880	274 030	20 488 114	59 904	219 102
1360	Резервный капитал	965 580	2	2	965 580	2	2
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	7 473 614	(22 725)	(77 875)	10 708 908	(23 706)	(86 273)
1300	Итого по разделу III	38 938 961	52 167	196 167	39 676 808	36 210	132 841
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
1420	Отложенные налоговые обязательства	1 156 845	365	2 591	2 584 741	7 147	29 098
1400	Итого по разделу IV	7 822 115	365	2 591	7 340 671	7 147	29 098
1700	БАЛАНС	93 628 633	52 532	198 758	92 888 547	43 357	161 939

Изменения в составе и стоимости имущества и обязательств, начиная с даты составления передаточного акта, обусловлены в основном начислением амортизации основных средств.

6.1

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА ЯМБУРГ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

43. События после отчетной даты

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

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

Руководитель



А.А. Касьяненко

Главный бухгалтер

Л.П. Кнителъ

16 марта 2022 г.

62