

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 год
АО «Газэнергосервис»

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

45.	Вознаграждение основному управленческому персоналу	43
46.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	43
47.	Риски хозяйственной деятельности.....	43
48.	События после отчетной даты	44

I. Общие сведения

1. Общая информация

Акционерное Общество «Газэнергосервис» (далее по тексту Общество) образовано в соответствии с Указом Президента РФ от 05.11.1993г. №1333 «О преобразовании государственного газового концерна «Газпром» в Российское акционерное общество «Газпром», путем преобразования государственного предприятия по монтажу, наладке и техническому обслуживанию систем газоснабжения «Газэнергосервис». Текущее наименование введено 19.02.2019г. Общество создано без ограничения срока его деятельности.

Акционерами Общества, владеющими не менее чем 5% уставного капитала являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Газпром центрремонт» (ООО «Газпром центрремонт»).

Место нахождения: Московская обл., г. Щелково, ул. Московская, д. 1.

ИНН: 5050073540

Доля в уставном капитале: 260 023 обыкновенных именных акций (74,9242 %).

Акции переданы в доверительное управление на основании договора от 04.08.2020 №ГЦР-901-0084-20, дата совершения операций по передачи Акции в доверительное управление 12.08.2020 года

Сведения о доверительном управляющем:

- Общество с ограниченной ответственностью «ГЭХ Индустриальные активы» (ООО «ГЭХ Индустриальные активы»).

Место нахождения: 192029, г.Санкт-Петербург, проспект Обуховской обороны, д. 51, литер. АФ, помещение 311 этаж 3.

ИНН: 7811737334

- Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (НКО АО НРД)

Место нахождения: 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12.

Лицензия № 177-12042-000100 профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности, выданная 19 февраля 2009 г. Федеральной службой по финансовым рынкам. Срок действия лицензии не ограничен.

Количество обыкновенных акций, зарегистрированных в реестре акционеров общества на имя номинального держателя: 48 879 (14,0842%).

АО «Газэнергосервис» зарегистрировано по адресу: г. Москва, ул. Верхняя Радищевская, д.17/2, стр.2.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имеет в своем составе следующие территориально обособленные структурные подразделения (в т.ч. 4 филиала).

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Завод «Турбодеталь» имени И.И. Соколовского»	143300, Россия, Московская обл., г. Наро-Фоминск, ул. Погодина, 67

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

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
2	Завод «РТО»	301246, Тульская обл., Щекинский район, г. Щекино, ул. Пирогова, 45
3	Завод «Ротор»	403870, Волгоградская обл., г. Камышин, Промзона
4	Завод «Турборемонт»	241010, Брянская обл., г. Брянск, пер. Менжинского, 49
5	Конструкторско-технологический отдел	241000, Россия, Брянская обл., г. Брянск, пр-кт Московский, 90
6	Обособленное подразделение АО «Газэнергосервис» в г. Нижний Новгород	603163, г. Нижний Новгород, Набережная Гребного Канала, 6 б

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

3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности АО «Газэнергосервис» являются: выполнение комплекса работ по наладке, ремонту, техническому и диагностическому обслуживанию и обеспечению запасными частями газоперекачивающего, электрического, энергомеханического, насосно-компрессорного и теплоэнергетического оборудования объектов добычи, переработки и транспортировки нефти и газа.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Якжин Сергей Викторович

Совет директоров:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Федоров Денис Владимирович	ООО «Газпром энергохолдинг»	Генеральный директор
Алферов Владимир Викторович	ООО «Газпром инвест» – филиал «Газпром ремонт»	Заместитель генерального директора ООО «Газпром инвест» – директор филиала «Газпром ремонт»
Бронников Андрей Николаевич	ПАО «Газпром»	Заместитель начальника Департамента
Вавилов Владимир Валерьевич	ПАО «Газпром»	Заместитель начальника Департамента
Воробьев Всеволод Станиславович	ПАО «Газпром»	Начальник Управления

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

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Григорьев Сергей Борисович	ПАО «Газпром»	Заместитель начальника Департамента
Нагорный Родион Александрович	ООО «Газпром энергохолдинг»	Директор по стратегическим проектам
Осин Никита Юрьевич	ООО «Газпром энергохолдинг»	Заместитель директора по экономике и финансам

Ревизионная комиссия:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Краева Елена Борисовна	ООО «Газпром центрремонт»	Главный бухгалтер
Бикулов Вадим Касымович	ПАО «Газпром»	Заместитель начальника Департамента - Начальник Управления
Салехов Марат Хасанович	ПАО «Газпром»	Заместитель начальника Департамента - Начальник Управления

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

1 599 человек в 2020 году;

1 583 человек в 2019 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

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

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 31.12.2019 года № 84.

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

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

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605
Английский фунт стерлингов	100,0425	81,1460	88,2832

руб.

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

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

9. Основные средства

Основные средства

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

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

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

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 года – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств* приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	до 1 января 2002 года	с 1 января 2002 года
Машины и оборудование	10 – 18 лет	5 – 20 лет
Здания и дороги	8 – 50 лет	7 – 50 лет
Объекты социальной сферы	5 – 50 лет	7 – 50 лет

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

Амортизация не начисляется по:

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

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

- объектам, находящимся на реконструкции и модернизации более 12 месяцев.

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

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

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

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

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

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

10. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

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

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

11. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 14).

12. Материально-производственные запасы

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

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по методу оценки по стоимости первых по времени приобретения материалов с учетом себестоимости запасов, числящихся на начало месяца (ФИФО).

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

Запасы товаров для перепродажи, а также материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества),

отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв под снижение стоимости материальных ценностей, отнесенный на увеличение прочих расходов.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

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

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

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

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

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

Оценка готовой продукции при выбытии производится по методу оценки по стоимости первых по времени приобретения материалов с учетом себестоимости запасов, числящихся на начало месяца (ФИФО).

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

14. Расходы будущих периодов

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

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

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

15. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- поступления от продажи иного имущества;
- выгоды от валютно-обменных операций;
- авансы, полученные от покупателей, заказчиков;
- косвенные налоги по текущей деятельности;
- прочие поступления;
- таможенные платежи;
- отчисления по страховым взносам;
- прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов);
- прочие платежи на выдачу авансов;
- потери от валютно-обменных операций;
- прочие выплаты.

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.

В составе добавочного капитала учитываются суммы эмиссионного дохода, а также прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки с учетом отложенного налога на прибыль.

18. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в Пояснении 35.

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

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

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

19. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков.

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

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднечасовой заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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

20. Налогообложение

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

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

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

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

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

21. Признание доходов

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

Реализация товаров, продукции, переход права собственности на которые согласно условиям заключенных договоров позже даты отгрузки, с момента отгрузки и до даты перехода права собственности учитываются в дебете 45 «Товары отгруженные».

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от участия в других организациях (в том числе дивиденды) – по мере объявления;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- доходы от предоставления во временное пользование за плату своих активов;
- доходы от продажи основных средств;
- доходы от продажи материалов;
- доходы от размещения денежных средств на депозитных счетах;
- доходы от начисленных штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров.

22. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы в основном включают:

- 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;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- списание вкладов в уставные капиталы дочерних организаций при их ликвидации;
- расходы, связанные с предоставлением в пользование за плату своих активов.

23. Изменения в учетной политике

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

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н,

в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.

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

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

В связи с выбором нового способа ведения бухгалтерского учета, повышающего качество информации об объекте учета, в учетную политику на 2020 год внесены следующие изменения: из состава расходов будущих периодов исключены расходы на освоение новых производств, установок и агрегатов, с дальнейшим отражением этих расходов в составе расходов по обычным видам деятельности.

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

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2019 года» и «На 31 декабря 2018 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2019 год и отчета об изменениях капитала за 2019 год и на 31.12.2019, и 31.12.2018 сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

1.Изменения в учетной политике Общества по отражению в налоговом учете признаваемых постоянными разницами до 01.01.2020 года, которые после 01.01.2020 года переквалифицированы во временные (разницы по резервам под снижение стоимости материальных ценностей, резервам под обесценение финансовых вложений, резервам по сомнительным долгам, разницы по доходам от переоценки ОС), по отражению в бухгалтерском учете условных обязательств и условных активов обусловили необходимость корректировки соответствующих показателей 2018 и 2019 г.г.

2.Изменения в учетной политике Общества по отражению расходов на освоение новых производств, установок и агрегатов, которые до 01.01.2020 года отражались в составе расходов будущих периодов, а после 01.01.2020 года в составе расходов по обычным видам деятельности, обусловили необходимость корректировки соответствующих показателей 2018 и 2019 г.г.

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

АО «Газэнергосервис»

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Отложенные налоговые активы	1180	25 808	29 558	55 366	25 846	12 972	38 818
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	8 970	-	8 970	53 001	(42 675)	10 326
ИТОГО по разделу I	1100	1 179 462	29 558	1 209 020	1 144 492	(29 703)	1 114 789
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Прочие оборотные активы	1260	47 562	(45 994)	1 568	1 411	-	1 411
ИТОГО по разделу II	1200	3 390 300	(45 994)	3 344 306	2 883 684	-	2 883 684
БАЛАНС	1600	4 569 762	(16 436)	4 553 326	4 028 176	(29 703)	3 998 473
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Переоценка внеоборотных активов	1340	217 984	(43 597)	174 387	221 659	(43 750)	177 909
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 388 778	32 724	3 421 502	3 352 834	18 778	3 371 612
ИТОГО по разделу III	1300	3 646 871	(10 873)	3 635 998	3 614 602	(24 972)	3 589 630
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые обязательства	1420	76 060	(5 563)	70 497	63 341	(4 731)	58 610
ИТОГО по разделу IV	1400	76 060	(5 563)	70 497	63 341	(4 731)	58 610
БАЛАНС	1700	4 569 762	(16 436)	4 553 326	4 028 176	(29 703)	3 998 473

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2019 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прочие расходы	2350	(336 853)	(3 319)	(340 172)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	73 813	(3 319)	70 494
Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(38 912)	17 334	(21 578)
отложенный налог на прибыль	2412	(12 750)	17 334	4 584
Прочее	2460	(18)	84	66
Чистая прибыль (убыток)	2400	34 883	14 099	48 982
Совокупный финансовый результат периода	2500	35 045	14 099	49 144
СПРАВОЧНО:				
Базовая прибыль (убыток) на акцию		101	40	141

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

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года, а также за 2019 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 24 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

25. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

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

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

Наименование НМА	Номер свидетельства о регистрации/патента	Дата выдачи свидетельства о регистрации/патента	Дата постановки на учет	Первоначальная стоимость, тыс. руб.
Товарный знак (знак обслуживания)	135495	14.10.2013	28.11.2013	1

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

В составе нематериальных активов числятся объекты, созданные самой организацией.

Наименование НМА	Номер свидетельства о регистрации/патента	Дата выдачи свидетельства о регистрации/патента	Дата постановки на учет	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Амортизация, тыс. руб.
Товарный знак (знак обслуживания)	485723	19.04.2013	29.04.2013	72	62
Товарный знак (знак обслуживания)	135495	14.10.2013	28.11.2013	1	1
Патент на изобретение: Способ монтажа внутренних вставок корпуса турбины газоперекачивающего агрегата	2544020	04.02.2015	04.02.2015	46	14
Информационная система «Автоматизированная система управления технической документацией»	-	-	18.12.2017	58 508	7 021

26. 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 ООО «Газпром центрремонт») в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

- в 2020 году 0 тыс. руб.
- в 2019 году 5 371 тыс. руб.
- в 2018 году 59 050 тыс. руб.

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

- в 2020 году 7 тыс. руб.
- в 2019 году 0 тыс. руб.
- в 2018 году 138 914 тыс. руб.

В период с 2018 по 2020 год Общество не получало в лизинг основные средства.

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.

В период с 2018 по 2020 год Общество не передало в пользование по договору аренды основные средства (договор аренды по которым впервые был заключен).

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года не проводилась в соответствии с Учетной политикой Общества.

Основные средства с ограничением права собственности

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

- на 31 декабря 2020 года 69 912 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 года 0 тыс. руб.

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

АО «Газэнергосервис»

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

тыс. руб.

Наименование (по группам основных средств)	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Залоговая стоимость	100 100	-	-
Балансовая стоимость на отчетную дату	69 912	-	-

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

Обществом выданы следующие обеспечения в виде залога основных средств под свои обязательства:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Содержание обязательства, под которое выдано обеспечение	Займ	-	-
Наименование организации, по обязательству перед которой выдано обеспечение	АО «Газстройпром»	-	-
Сумма выданного обеспечения, тыс. руб.	100 100	-	-
Превышение стоимости актива, выданного в качестве обеспечения, над величиной обеспечиваемого обязательства, тыс. руб.	(30 188)	-	-

27. Незавершенные капитальные вложения

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

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

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Незавершенное строительство	2 083	2 538	2 285
Объекты не требующие монтажа, находящиеся на складе и предназначенные для капитального строительства	48 964	49 941	49 126
Оборудование к установке	-	2 683	-
Итого	51 047	55 162	51 411

28. Долгосрочные финансовые вложения

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

Информация о финансовых вложениях в дочерние и зависимые организации приведена в Пояснении 43.

Данные по статье «Инвестиции в дочерние организации» (строка 1171) бухгалтерского баланса приведены за минусом резерва под обесценение, который составляет 9 262 тыс. руб., 9 262 тыс. руб., 9 262 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года, 2019 и 2018 годов соответственно.

По строке 1174 «Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы, выданные дочерним обществам.

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

на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 160 000 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года 0 тыс. руб.

29. Материалы и товары для перепродажи

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

Стоимость материалов и товаров для перепродажи отражены в балансе за минусом начисленного резерва под обесценение материально-производственных запасов. Резерв создан по морально устаревшим и/или потерявшим свои первоначальные физические качества МПЗ.

30. Расходы будущих периодов

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

Наименование вида расходов	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Затраты на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности	8	216	216	334	1 748	15
Затраты на приобретение программного обеспечения	2 961	1 525	6 328	1 045	7 249	767
Прочие	2 155	128	2 426	189	1 329	629
ИТОГО	5 124	1 869	8 970	1 568	10 326	1 411

31. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

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

на 31 декабря 2020 года 8 762 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 14 735 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года 10 297 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2020 года 6 973 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 103 493 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 года 90 975 тыс. руб.

32. 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.

По строке 1232 «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса в основном отражается задолженность, реструктурированная в соответствии с заключенными договорами и мировыми соглашениями.

Стоимость дебиторской задолженности отражена в балансе за минусом резерва по сомнительной задолженности.

Величина начисленного резерва по сомнительной задолженности отражена в форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

По строке 1238 «Авансы выданные» бухгалтерского баланса отражены авансы выданные:
на 31 декабря 2020 г. 53 629 тыс. руб
на 31 декабря 2019 г. 42 165 тыс. руб
на 31 декабря 2018 г. 30 716 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2020 г. 400 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 г. 1 830 тыс. руб.
на 31 декабря 2018 г. 1 560 тыс. руб.

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

тыс. руб.			
Вид задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Переплата по налогам и сборам	4 716	5 516	5 429
Задолженность по предоставленным займам (ссудам) работников и прочим расчетам с персоналом	801	1 689	2 446

Вид задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расчеты по операциям с имуществом и обязательствами	22 440	16 739	24 565
Расчеты по претензиям	5 199	181	23 371
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	789	-	-
Проценты к получению	-	-	4 552
Расчеты по продаже дебиторской задолженности	465 336	-	-
Прочие дебиторы	8 597	9 505	9 563
Итого	507 878	33 630	69 926

33. Краткосрочные финансовые вложения

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

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены:

- приобретенные права требования, срок исполнения обязательств по которым составляет менее 12 месяцев после отчетной даты. Сумма указанных финансовых вложений составила:
 - на 31 декабря 2020 года 466 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2019 года 778 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2018 года 1298 тыс. руб.
- иные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется:
 - на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2019 года 169 516 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2018 года 160 000 тыс. руб.

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

- на 31 декабря 2020 года 336 404 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 года 0 тыс. руб.

Сумма такого резерва, отнесенная на прочие расходы отчетного года, составила:

- в 2020 году 336 404 тыс. руб.
- в 2019 году 0 тыс. руб.

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

- на 31 декабря 2020 года 336 404 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 года 0 тыс. руб.

34. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 34 705 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость акции, руб.
Акционеры, всего:	347 048	34 704 800
В том числе:		
владельцы более 5% акций:		
юридические лица:		
ООО «Газпром центрремонт»	260 023	26 002 300
НКО ЗАО НРД	48 879	4 887 900
Прочие	38 146	3 814 600
ИТОГО:	347 048	34 704 800

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

Добавочный капитал

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

Наименование капитала	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Эмиссионный доход	146	146	146

тыс. руб.

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

Резервный капитал

Поскольку резервный капитал сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный капитал не производились.

Согласно Протокола Общего собрания акционеров в 2020 году по итогам работы Общества за 2019 год Решения о распределении прибыли не принято.

Согласно Решения Общего собрания акционеров в 2019 году по итогам работы Общества за 2018 год был начислен доход, подлежащий выплате акционерам, в сумме 2 776 тыс. руб.

Согласно Решения Общего собрания акционеров в 2018 году по итогам работы Общества за 2017 год был начислен доход, подлежащий выплате акционерам, в сумме 2 776 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующая задолженность в сумме 319 тыс. руб. отражена в составе краткосрочных обязательств по строке 1529

АО «Газэнергосервис»

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

«Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов» бухгалтерского баланса.

В 2020г. проведена инвентаризация расчетов по выплате дивидендов, в ходе которой не выявлено неустребованных дивидендов с истекшим сроком давности.

В 2019г. проведена инвентаризация расчетов по выплате дивидендов, в ходе которой списана сумма неустребованных дивидендов с истекшим сроком давности в размере 162 тыс.руб.

В 2018г. проведена инвентаризация расчетов по выплате дивидендов, в ходе которой списана сумма неустребованных дивидендов с истекшим сроком давности в размере 135 тыс.руб.

Указанные суммы списанных дивидендов отражены по строке 2520 «Отчета о финансовых результатах».

35. Кредиты и займы

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных составила:

тыс. руб.

Период получения	Кредиты	Займы
2020 год	-	1 080 000
2019 год	405 000	260 000
2018 год	502 000	-

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

тыс. руб.

Период погашения	Кредиты	Займы
2020 год	-	100 000
2019 год	445 000	160 000
2018 год	462 000	-

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

тыс. руб.

Кредиторы/ Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2019	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2018
Кредиторы:					
Банк ГПБ (АО)	Российский рубль	31.05.2019	-	-	39 966
Итого:	X	X	-	-	39 966
В том числе со сроком погашения до 1 года	X	X	-	-	39 966
Заимодавцы:					
ООО «Газпром центрремонт»	Российский рубль	31.03.2020	-	100 000	-
АО «Газстройпром»	Российский рубль	31.12.2021	101 634	-	-
ООО «ГЭХ Инжиниринг»	Российский рубль	31.03.2021	369 268	-	-

АО «Газэнергосервис»

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

Кредиторы/ Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2019	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2018
ООО «ГЭХ Инжиниринг»	Российский рубль	30.06.2021	25 050	-	-
ПАО «Центрэнергохолд инг»	Российский рубль	31.03.2021	313 715	-	-
ПАО «Центрэнергохолд инг»	Российский рубль	31.07.2021	80 321	-	-
ПАО «Центрэнергохолд инг»	Российский рубль	01.10.2021	200 201	-	-
Итого:	X	X	1 090 189	100 000	-
В том числе со сроком погашения до 1 года	X	X	1 090 189	100 000	-

Процентные ставки по заемным средствам варьировались:

Вид заемных средств	проценты		
	2020 год	2019 год	2018 год
Краткосрочные кредиты	-	от 10,25 до 10,25	от 9,25 до 10,25
Долгосрочные займы	от 6,50 до 8,50	-	-
Краткосрочные займы	от 5,25 до 5,81	от 5,81 до 7,75	-

Информация о возможности Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства приведена в пояснении 36 «Информация, связанная с использованием денежных средств».

36. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в АО "Газпромбанк".

Показатели	тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Размещено на депозитных счетах	14 416 241	46 372 710
Возвращено с депозитных счетов	14 340 666	46 366 581
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	81 704	6 129
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	2 437	11 102

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

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Величина денежных средств, временно недоступных для использования	2 650	-	-
Из них денежные средства по незавершенным по состоянию на отчетную дату сделкам	2 650	-	-
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом	500 000	-	-

37. Информация, связанная с полученными обеспечениями

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

Обществом получены обеспечения:

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Организация-поручитель (залогодатель)	Физ.лица	Физ.лица	Физ.лица
Виды активов, по которым получены поручительства	Дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	1 402	1 402	1 402
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	1 402	1 402	1 402
Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	Залогодержатель не вправе пользоваться переданным ему предметом залога	Залогодержатель не вправе пользоваться переданным ему предметом залога	Залогодержатель не вправе пользоваться переданным ему предметом залога
Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	1 402	1 402	1 402
Способ определения справедливой стоимости	Экспертным путем	Экспертным путем	Экспертным путем
Организация-поручитель (залогодатель)	Государственная корпорация "Агентство по страхованию вкладов"	Государственная корпорация "Агентство по страхованию вкладов"	Государственная корпорация "Агентство по страхованию вкладов"
Виды активов, по которым получены поручительства	Дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	1 925	1 779	1 779
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	1 925	1 779	1 779
Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	Арендодатель вправе использовать обеспечительный взнос и обязан его вернуть при отсутствии неисполненного финансового обязательства со стороны Арендатора.	Арендодатель вправе использовать обеспечительный взнос и обязан его вернуть при отсутствии неисполненного финансового обязательства со стороны Арендатора.	Арендодатель вправе использовать обеспечительный взнос и обязан его вернуть при отсутствии неисполненного финансового обязательства со стороны Арендатора.
Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	1 925	1 779	1 779
Способ определения справедливой стоимости	Экспертным путем	Экспертным путем	Экспертным путем

АО «Газэнергосервис»

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

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Операции с компаниями Группы Газпром, тыс. руб.	-	-	-
Операции с прочими связанными сторонами, тыс. руб.	-	-	-
Организация-поручитель (залогодатель)	ООО «ПГЭС»	ООО «ПГЭС»	ООО «ПГЭС»
Виды активов, по которым получены поручительства	Займ	Займ	Займ
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	329 516	329 516	160 000
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	150 000	150 000	150 000
Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	Залогодержатель не вправе пользоваться переданным ему предметом залога	Залогодержатель не вправе пользоваться переданным ему предметом залога	Залогодержатель не вправе пользоваться переданным ему предметом залога
Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	168 972	168 972	Не определена
Способ определения справедливой стоимости	Оценка рыночной стоимости объектов залога (недвижимого имущества)	Оценка рыночной стоимости объектов залога (недвижимого имущества)	Не определена, в связи с отсутствием информации о рыночной стоимости, оценка не проводилась

38. Налогообложение

Налог на прибыль

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

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

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

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2020 год		2019 год			итого в отчете о финансовых результатах
		данные текущего года	данные прошлых лет	данные в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	
1	2	3	4	5	6	7	8
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(99 865)	-	(99 865)	70 494	-	70 494
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(19 973)	-	(19 973)	14 099	-	14 099
2411	Текущий налог на прибыль	(65 188)	X	(65 188)	(26 162)	X	(26 162)
2412	Отложенный налог на прибыль	74 199	-	74 199	4 584	-	4 584
2413	Налог на прибыль прошлых лет	X	-	-	X	-	-
2460	Прочее	(2)	-	(2)	66	-	66
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	-	X	-	-	X	-
2400	Чистая прибыль (убыток)	(90 856)	-	(90 856)	48 982	-	48 982

Таблица 1

тыс. руб.

АО «Газэнергосервис»

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

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

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2020 год	За 2019 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	(99 865)	70 494
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	(100 654)	66 157
1.2	облагаемая по ставке 0%	789	4 337
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(19 973)	14 099
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	(20 131)	13 232
2.2	облагаемая по ставке 0%	158	867
3	Постоянный налоговый расход (доход)	10 962	7 479
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	9 011	(21 578)
5	Отложенный налог на прибыль	74 199	4 584
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	74 199	4 584
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Текущий налог на прибыль	(65 188)	(26 162)
7	Налог на прибыль прошлых лет	-	-

39. Кредиторская задолженность

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

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

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

- на 31 декабря 2020 года 109 695 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 114 948 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 года 3 628 тыс. руб.

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

- на 31 декабря 2020 года 22 235 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 23 621 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 года 925 тыс. руб.

АО «Газэнергосервис»

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

40. Расходы по обычным видам деятельности

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

тыс. руб.		
Вид расхода по обычным видам деятельности	2020 год	2019 год
Транспортные расходы	(2 383)	(3 362)
Расходы на оплату труда	(4 658)	(4 073)
Расходы на электро- и тепло-энергию	(131)	(201)
Аренда основных средств	-	(13)
Расходы по страхованию	(1 399)	(664)
Расходы по охране (в т.ч. и пожарной)	(4)	-
Иные коммерческие расходы	(3 117)	(4 977)
Итого коммерческие расходы	(11 692)	(13 290)
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	(341 091)	(326 670)
Страховые взносы во внебюджетные фонды	(90 040)	(84 394)
Расходы по аренде	(29 246)	(30 805)
Расходы на электро- и тепло-энергию	(8 033)	(8 811)
Расходы по охране (в т.ч. и пожарной)	(24 924)	(22 783)
Расходы по страхованию	(18 353)	(18 593)
Материальные затраты	(15 141)	(16 345)
Амортизация	(13 685)	(13 509)
Налоги, сборы и прочие обязательные платежи	(9 538)	(9 571)
Расходы по программному обеспечению и сопровождению	(7 073)	(7 224)
Услуги по тех. обслуживанию и ремонту	(3 581)	(4 749)
Услуги связи и иные обязательные платежи за пользование средствами связи	(3 583)	(4 325)
Аудит	(1 941)	(1 972)
Командировочные расходы	(748)	(3 776)
Затраты, полученные с кредита счетов затрат	(43 140)	(48 033)
Иные управленческие расходы	(10 965)	(9 018)
Итого управленческие расходы	(621 082)	(610 578)

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:
 в 2020 году 19 %
 в 2019 году 14 %

41. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.				
Наименование видов прочих доходов и расходов	2020 год		2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа дебиторской задолженности	465 336	(465 336)	-	-
Продажа иных активов	12 176	(9 596)	29 284	(16 707)
Предоставление во временное пользование за плату своих активов	69 395	(27 599)	69 961	(25 646)
Изменение резерва по сомнительным долгам	604	(60 400)	190	(65 333)

АО «Газэнергосервис»

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

Наименование видов прочих доходов и	2020 год		2019 год	
Изменение резерва под обесценение финансовых вложений	-	(336 404)	-	-
Изменение резерва под обесценение ТМЦ	25 205	(9 427)	19 242	(37 248)
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	2 696	(10 928)	59 756	(136 419)
Курсовые разницы	8 658	(12 223)	6 988	(15 122)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	4 242	(63)	2 172	(159)
Расходы социального характера	X	(10 878)	X	(9 883)
Списание кредиторской задолженности	1	X	51	X
Прочие	6 665	(46 002)	6 704	(30 655)
Итого прочие доходы/расходы	594 978	(988 856)	194 348	(340 172)

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

42. Прибыль (убыток) на акцию

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

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Показатель	2020 год	2019 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(90 856)	48 982
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	347	347
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	(262)	141

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

43. Дочерние и зависимые организации

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, поскольку ПАО «Газпром», не требует ее составления (Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних организаций).

АО «Газэнергосервис»

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

Перечень крупнейших дочерних обществ приведен в Таблице №1.

В связи с более поздними сроками предоставления отчетности дочерних обществ, данные о чистых активах и чистой прибыли на конец отчетного периода указаны по состоянию на 30.09.2020 г.

Таблица 1. Крупнейшие дочерние организации АО «Газэнергосервис»

№ п/п	Наименование и организационно- правовая форма	Доля участия на 31.12.2020, %	Доля участия на 31.12.2019, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 30.09.2020, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 9 месяцев 2020 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2019 год, тыс. руб.
	1	2	3	4	5	6	7	8
	ООО «Фирма Карго»	100	100	г. Москва	68.31 - Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе	1 199	(191)	789
	ООО «ПГЭС»	100	100	Московская обл., д. Беседы	42.91 - Строительство водных сооружений	(521 406)	(166 929)	-
	ООО Фирма «Газэнергоналадка»	100	100	г. Москва	33.12 - Ремонт машин и оборудования	-	-	-
	ООО «Щекинский завод РТО»	100	100	Тульская обл., г. Щекино	33.12 - Ремонт машин и оборудования	5 645	(71)	-
	ООО «ГЭС комплектация»	100	100	г. Москва	46.1 - Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе	42 038	(27 466)	-

В составе дочерних обществ АО «Газэнергосервис» по состоянию на 31.12.2020г. находится ООО Фирма «Газэнергоналадка», которая на основании Решения Арбитражного Суда Москвы №А40-20619/17-30-24Б от 22.11.2017г. признана несостоятельной (банкротом). У Общества отсутствует возможность получения бухгалтерской отчетности ООО Фирмы «Газэнергоналадка», данных о чистых активах и чистой прибыли по данной организации.

В доверительное управление АО «Газстройпром» передана доля в уставном капитале ООО «ПГЭС» в размере 100% номинальной стоимости 9 162 тыс.руб. (договор доверительного управления ГСП-19-265/06 от 20.09.2019г., акт приема-передачи от 02.10.2019г.). Передача доли в доверительное управление не повлекла перехода права собственности на нее.

44. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

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

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

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

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	тыс. руб. Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2020 год	2019 год
ПАО «Газпром»	1	1
АО «Газпром центрэнергогаз»	2 710 234	2 764 335
АО «РЭПХ»	44 031	-
ООО «Газпром ПХГ»	43	41
ООО «Газпром трансгаз Нижний Новгород»	23 171	23 171
ООО "Газпром трансгаз Санкт-Петербург"	-	82 563
ООО "Газпром трансгаз Ставрополь"	-	541
ООО «Газпром центрремонт»	58	1 167 847
ООО "Газпром телеком"	102	25
ООО "Газпром добыча Ямбург"	23 187	-
ООО "Газпром инвест"	640 553	-
Всего	3 441 380	4 038 524

В отчетном году Обществу оказали услуги по поставке газа, услуги по техническому руководству и организации ремонтов, предоставили имущество в аренду следующие организации Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	тыс. руб. Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2020 год	2019 год
ПАО «Газпром»	195	556
АО «Газпром Межрегионгаз Нижний новгород»	474	475
АО «Газпром центрэнергогаз»	-	2 118
ООО "Газпром межрегионгаз Москва"	3 708	3 885
ООО "Газпром питание"	-	36

АО «Газэнергосервис»

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2020 год	2019 год
ООО «Газпром центрремонт»	91 094	91 136
ООО "Газпромнефть-Корпоративные продажи"	1 794	2 371
ООО «Газпром трансгаз Югорск»	62	15
ООО «Газпром Закупки»	-	1 534
ПАО "МОЭК"	314	319
Всего	97 641	102 445

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
АО «Газпром центрэнергогаз»	2 003 965	718 433	696 703
АО «РЭПХ»	22 044	-	-
ООО "Газпром добыча Оренбург"	-	-	82 741
ООО "Газпром трансгаз Волгоград"	-	-	22 461
ООО "Газпромнефть-Корпоративные продажи"	329	230	87
ООО «Газпром межрегионгаз Нижний Новгород»	30	89	50
ООО «Газпром трансгаз Нижний Новгород»	2 317	2 317	2 278
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»	-	-	-
ООО «Газпром трансгаз Ставрополь»	-	-	497
ООО «Газпром трансгаз Югорск»	-	-	70 269
ООО «Газпром центрремонт»	-	29 938	40 990
ООО "Газпром телеком"	10	10	-
ООО "Газпром межрегиогаз Москва"	-	29	-
ООО "Газпром инвест"	11 655	-	-
ООО "Газпром ПХГ"	13	-	-
Всего	2 040 363	751 046	916 076

АО «Газэнергосервис»

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

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ПАО «Газпром»	-	-	-	6	11	206
АО «Газпром центрэнергогаз»	-	-	-	41 486	41 486	21 209
ООО "Газпром межрегионгаз Москва"	-	-	-	33	-	57
ООО «Газпром центрремонт»	-	-	-	67 760	80 352	8 753
ПАО "МОЭК"	-	-	-	80	59	111
ООО "Газпром инвест"	-	-	-	8 797	-	-
АО «РЭПХ»	-	-	-	1 635	-	-
Всего	-	-	-	119 797	121 908	30 336

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1410)			Займы и кредиты (стр. 1510)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ПАО «Центрэнергохолдинг»	-	-	-	594 237	-	-
ООО «Газпром центрремонт»	-	-	-	-	100 000	-
Всего	-	-	-	594 237	100 000	-

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

в 2020 году 590 000 тыс. руб.

в 2019 году 260 000 тыс. руб.

в 2018 году 0 тыс. руб.

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

в 2020 году 100 000 тыс. руб.

в 2019 году 160 000 тыс. руб.

в 2018 году 0 тыс. руб.

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от организаций Группы Газпром в 2020, 2019 и 2018 годах, составила 4 570 тыс. руб., 5 765 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно.

Общество привлекало займы от организаций Группы Газпром в 2020 году по ставкам от 5,25% до 5,81%, в 2019 году по ставкам от 5,81% до 5,81%.

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

№	Название строки	За 2020 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям	За 2019 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям	тыс. руб.
		3	4	5	6	7	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	
	Денежные потоки от текущих операций							
4110	Поступления – всего	2 822 666	2 377 502	26 063	4 872 948	4 299 698	1 249 156	
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2 485 239	2 335 013	24 823	4 341 606	4 162 331	1 176 109	
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	59 660	32 057	187	55 636	26 954	1 534	
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-	-	-	
4119	прочие поступления	277 767	10 432	1 053	475 706	110 413	71 513	
	в т. ч. от продажи иного имущества	10 211	-	-	12 261	-	-	
	в т. ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	70 751	10 432	-	114 948	110 413	71 469	
	в т.ч. косвенные налоги по текущей деятельности	185 005	-	-	303 761	-	-	
4120	Платежи – всего	(3 714 664)	(119 212)	(114 968)	(4 602 244)	(123 644)	(262 518)	
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(2 096 855)	(47 304)	(43 166)	(2 957 760)	(117 741)	(250 721)	
4122	в связи с оплатой труда работников	(841 912)	-	-	(803 936)	-	-	
4123	процентов по долговым обязательствам	(5 513)	(333)	(333)	(8 956)	(5 765)	(5 765)	
4124	налога на прибыль организаций	(37 471)	-	-	(17 738)	-	-	
4129	прочие платежи	(732 913)	(71 575)	(71 469)	(813 854)	(138)	(6 032)	
	в т.ч. на таможенные платежи	(161 659)	-	-	(307 906)	-	-	
	в т.ч. отчисления в государственные внебюджетные фонды	(263 289)	-	-	(265 875)	-	-	
	в т.ч. прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(143 010)	-	-	(136 243)	-	-	
	в т.ч. на выдачу авансов	(31 944)	(106)	-	(34 333)	(102)	(6 032)	
	в т.ч. косвенные налоги по текущей деятельности	-	-	-	-	-	-	
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(891 998)	2 258 290	(88 905)	270 704	4 176 054	986 638	
	Денежные потоки от инвестиционных операций							
4210	Поступления – всего	1 720	-	-	22 024	-	5 068	
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	1 408	-	-	16 436	-	-	
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)	-	-	-	-	-	-	
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	312	-	-	1 251	-	731	
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и	-	-	-	4 337	-	4 337	

№	Название строки	За 2020 год	Из графы 3, в том числе с Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям	За 2019 год	Из графы 6, в том числе с Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям
1	2	3	4	5	6	7	8
4215	аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях						
4219	от продажи поисковых активов	-	-	-	-	-	-
4220	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4221	Платежи – всего	(79 445)	-	(7 257)	(271 040)	-	(174 309)
4222	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(61 888)	-	-	(84 513)	-	-
4223	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	-	-	-	-	-	-
4224	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(7 257)	-	(7 257)	(174 309)	-	(174 309)
4225	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-	-	-	-
4229	на создание / покупку поисковых активов	-	-	-	-	-	-
4229	прочие платежи	(10 300)	-	-	(12 218)	-	-
4200	в т.ч. косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(10 300)	-	-	(12 218)	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(77 725)	-	(7 257)	(249 016)	-	(169 241)
Денежные потоки от финансовых операций							
4310	Поступления – всего	1 080 000	590 000	-	100 000	100 000	100 000
4311	получение кредитов и займов	1 080 000	590 000	-	100 000	100 000	100 000
4312	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-	-	-	-
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-	-	-	-	-
4319	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	(100 001)	(100 000)	(100 000)	(42 603)	(2 080)	(2 080)
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	-	-	-	-	-	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(1)	-	-	(2 603)	(2 080)	(2 080)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(100 000)	(100 000)	(100 000)	(40 000)	-	-
4329	прочие платежи	-	-	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	979 999	490 000	(100 000)	57 397	97 920	97 920

АО «Газэнергосервис»

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

№	Название строки	За 2020 год	Из графы 3, в том числе с Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям	За 2019 год	Из графы 6, в том числе с Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям
1	2	3	4	5	6	7	8
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	10 276	2 748 290	(196 162)	79 085	4 273 974	915 317
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	86 072	-	-	14 457	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	94 926	-	-	86 072	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	(1 422)	-	-	(7 470)	-	-

Операции с прочими связанными сторонами

№	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид отношений
1	АО «НПФ ГАЗФОНД»	Прочая связанная сторона
2	«Газпромбанк» (АО)	Прочая связанная сторона
3	АО «СОГАЗ»	Прочая связанная сторона
4	ООО «Фирма Карго»	контроль
5	ООО «ПГЭС»	контроль
6	ООО Фирма «Газэнергоналадка»	контроль
7	ООО «Щекинский завод РТО»	контроль
8	ООО «ГЭС Комплектация»	контроль

Общество перечислило в АО «НПФ ГАЗФОНД» следующие платежи:

за 2020 год 55 тыс. руб.

за 2019 год 82 тыс. руб.

за 2018 год 91 тыс. руб.

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2020 год	2019 год
«Газпромбанк» (АО)	10	12
ООО «ПГЭС»	14 908	45 477
ООО «Щекинский завод РТО»	11	-
Итого:	14 929	45 489

В отчетном году Обществу поставили товары, оказали услуги по ремонту, предоставили имущество в аренду, оказали услуги по страхованию следующие крупнейшие связанные стороны:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2020 год	2019 год
АО «СОГАЗ»	25 196	27 354
ООО «ПГЭС»	327	3 712
ООО «Щекинский завод РТО»	24	-
ООО «ГЭС Комплектация»	-	145 628
Итого:	25 547	176 694

Дебиторская задолженность прочих крупнейших связанных сторон Общества составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
АО «СОГАЗ»	12 788	6 999	5 979

АО «Газэнергосервис»

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ООО «ПГЭС»	-	25 455	17 894
ООО «Щекинский завод РТО»	1	-	-
ООО «ГЭС Комплектация»	4 785	6 032	10 114
ООО «Фирма Карго»	789	-	-
Всего	18 363	38 486	33 987

Стоимость дебиторской задолженности по прочими связанными сторонами отражена в балансе за минусом резерва по сомнительной задолженности.

Резерв по сомнительной задолженности по прочим крупнейшим связанным сторонам Общества составил:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Начисленный резерв по сомнительной задолженности		
	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
ООО Фирма «Газэнергоналадка»	182	182	182
ООО «ПГЭС»	155 661	95 644	31 314
Всего	155 843	95 826	31 496

В 2020 году величина списанной дебиторской задолженности по операциям с прочими связанными сторонами, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных к взысканию, составила:

	тыс. руб.		
	2020 год	2019 год	2018 год
Величина списанной задолженности:	-	-	2 904
ООО «Щекинггазэнергосервис»	-	-	2 904
В том числе за счет резерва по сомнительным долгам:	-	-	2 904
ООО «Щекинггазэнергосервис»	-	-	2 904

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
АО «НПФ ГАЗФОНД»	31	2	2
ООО «Щекинский завод РТО»	1 536	1 578	1 690
ООО «ГЭС Комплектация»	-	-	21 235
Всего	1 567	1 580	22 927

АО «Газэнергосервис»

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

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев (стр. 1174)			Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (стр. 1241)		
	на 31.12.20г.	на 31.12.19г.	на 31.12.18г.	на 31.12.20г.	на 31.12.19г.	на 31.12.18г.
ООО «ПГЭС»	-	160 000	-	-	169 516	160 000
Всего	-	160 000	-	-	169 516	160 000

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом своим прочим крупнейшим связанным сторонам в 2020 году составила 16 666 тыс. руб., в 2019 году составила 17 893 тыс. руб., в 2018 году составила 4 614 тыс. руб.,

Общество выдавало займы своим прочим крупнейшим связанным сторонам в 2020 году по ставкам от 4,25% до 6,25%.

Задолженность по займам, полученным прочими связанными сторонами, отражена в балансе за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений по прочим крупнейшим связанным сторонам Общества составил:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Начисленный резерв по сомнительной задолженности		
	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.
ООО «ПГЭС»	336 404	-	-
Всего	336 404	-	-

Информация о потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами:

Наименование строки	2020 год	2019 год
Поступило денежных средств, в том числе:	1 063	4 389
по текущей деятельности	1 063	52
по финансовой деятельности	-	-
по инвестиционной деятельности	-	4 337
Направлено денежных средств, в том числе:	7 328	(359 528)
по текущей деятельности	(71)	(185 219)
по финансовой деятельности	-	-
по инвестиционной деятельности	(7 257)	(174 309)

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.

45. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2020 году членам Совета директоров по итогам работы Общества за 2019 год начислено и выплачено вознаграждение в соответствии с решением собрания акционеров от 30.09.2020г.

		тыс. руб.		
		2020 г.	2019 г.	2018 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	2 720	2 532	2 215
2	краткосрочные вознаграждения	2 720	2 532	2 215

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора. Генеральный директор Общества является его штатным сотрудником. Производится выплата краткосрочных вознаграждений (оплата труда, премии, ежегодные оплачиваемые отпуска), оплачиваются командировочные расходы в соответствии с трудовым договором и действующим законодательством. На указанные выплаты начисляются налоги и сборы, производятся платежи в бюджет и внебюджетные фонды. Осуществляется добровольное медицинское страхование. Долгосрочные вознаграждения действующим трудовым договором не предусмотрены.

46. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 148 537тыс. руб.

47. 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, приводится на официальном сайте Общества.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса,

АО «Газэнергосервис»

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

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

48. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности 2020 года, отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

26.02.2021г.



/С.В. Якжин/

/С.С. Попкова/