

Общество с ограниченной ответственностью
«Газпромтранс»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 1 января по 31 декабря 2023 г.

Москва | 2024



Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику

Общества с ограниченной ответственностью «Газпромтранс»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Газпромтранс» (далее – ООО «Газпромтранс»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Газпромтранс» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение, действует от имени
аудиторской организации на основании
доверенности № 3/24 от 11.01.2024 г.



Дата аудиторского заключения
«28» февраля 2024 года

Аудируемое лицо

Наименование:

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

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

Аудитор

Наименование:

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

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44, стр. 2.

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

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

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года

Организация: ООО "Газпромтранс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Транспортно-экспедиторские услуги

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью/ частная

Единица измерения: тыс.руб.

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

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2023
по ОКПО	58718274
ИНН	7728262893
по ОКВЭД 2	49.20
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Да Нет

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН 7701017140

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН/ОГРНИП 1027700058286

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1.1;1.2	Нематериальные активы, в т.ч.:	1110	369 004	179 464	26 254
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	240 007	70 124	224
	гудвил	1112	-	-	-
1.3	прочие	1119	128 997	109 340	26 030
П-9	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства, в т.ч.:	1150	61 501 058	59 733 320	49 407 916
2;П-10;25	Объекты основных средств, в т.ч.:	1151	40 820 348	41 191 723	42 046 094
	земельные участки и объекты природопользования	1152	327 441	330 389	330 389
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	6 659 484	6 742 616	7 111 778
2.3;П-26	Капитальные вложения	1154	934 414	74 792	212 239
2.2;П-11	Права пользования активами	1155	19 746 296	18 466 805	7 149 583
	Инвестиционная недвижимость	1156	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3;П-12	Финансовые вложения, в т.ч.:	1170	696 250	696 250	696 250
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	696 250	696 250	696 250
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	4 766 177	4 358 048	2 179 866
П-13;26	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	1190	163 613	851	21 901
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	67 496 102	64 967 933	52 332 187

4

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4;П-14	Запасы, в т.ч.:	1210	665 482	720 303	589 523
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	664 686	720 303	589 523
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	796	-	-
	товары отгруженные	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	377 084	419 733	439 153
П-15;29	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	23 121 688	22 829 998	20 799 149
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1231	177	177	139 533
	покупатели и заказчики	1232	-	-	-
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	177	177	139 533
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1235	23 121 511	22 829 821	20 659 616
	покупатели и заказчики	1236	2 133 954	3 328 545	3 687 693
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	5 210 856	4 811 693	4 221 116
	прочие дебиторы	1239	15 776 701	14 689 583	12 750 807
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.:	1240	-	-	-
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	-	-	-
П-16	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	1250	524	593	5 894
	касса	1251	524	593	544
	расчетные счета	1252	-	-	-
	валютные счета	1253	-	-	5 350
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	390 338	408 576	20 993
	Итого по разделу II	1200	24 555 116	24 379 203	21 854 712
	БАЛАНС	1600	92 051 218	89 347 136	74 186 899

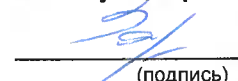
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
П-17	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	13 965 118	13 965 118	13 965 118
П-17	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
П-17	Полученные от участника взносы в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	1330	57 530	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
П-17	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	757 685	757 685	757 685
П-17	Резервный капитал	1360	477 256	453 338	423 976
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	27 875 301	27 341 534	27 584 637
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	43 132 890	42 517 675	42 731 416
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства, в т.ч.:	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
П-19	Отложенные налоговые обязательства	1420	9 985 884	9 782 935	7 665 346
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
П-8	Прочие обязательства, в т.ч.:	1450	13 446 044	12 099 311	4 090 093
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	-	-	-
	долгосрочные обязательства по аренде	1455	13 446 044	12 099 311	4 090 093
	Итого по разделу IV	1400	23 431 928	21 882 246	11 755 439
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства, в т.ч.:	1510	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	-	-	-
П-30	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	16 245 238	16 287 408	15 167 257
	поставщики и подрядчики	1521	2 936 091	5 861 424	4 358 240
	задолженность перед персоналом организации	1522	196 283	191 047	131 979
	задолженность по страховым взносам	1523	125 851	100 977	108 335
	задолженность по налогам и сборам	1524	615 755	29 699	383 613
	прочие кредиторы, в т.ч.:	1525	12 371 258	10 104 261	10 185 090
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	6 776 284	6 517 037	5 321 947
	другие расчеты	1528	5 594 974	3 587 224	4 863 143
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	7 304	7 399	7 500
6;П-18	Оценочные обязательства	1540	1 663 251	1 530 995	1 292 065
П-8	Прочие обязательства, в т.ч.:	1550	7 570 607	7 121 413	3 233 222
	краткосрочные обязательства по аренде	1555	7 570 607	7 121 413	3 233 222
	Итого по разделу V	1500	25 486 400	24 947 215	19 700 044
	БАЛАНС	1700	92 051 218	89 347 136	74 186 899

Руководитель


 (подпись) **М.В. Мироненко**
 (расшифровка подписи)

"28" февраля 2024 г.

И.о.гл.бухгалтера


 (подпись) **М.В. Запольская**
 (расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах за 2023 год

Организация: ООО "Газпромтранс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Транспортно-экспедиторские услуги

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью/ частная

Единица измерения: тыс.руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2023
по ОКПО	58718274
ИНН	7728262893
по ОКВЭД 2	49.20
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
П-20	Выручка, в т.ч.:	2110	81 239 275	80 549 469
	транспортно-экспедиторские услуги	2111	77 274 034	78 151 302
	предоставление имущества в аренду	2112	70 513	55 384
		2113	-	-
		2114	-	-
		2115	-	-
		2116	-	-
		2117	-	-
	прочее	2118	3 894 728	2 342 783
5;П-21	Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(75 868 113)	(77 271 913)
	транспортно-экспедиторские услуги	2121	(72 030 552)	(74 976 815)
	предоставление имущества в аренду	2122	(23 874)	(29 074)
		2123	-	-
		2124	-	-
		2125	-	-
		2126	-	-
		2127	-	-
	прочее	2128	(3 813 687)	(2 266 024)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 371 162	3 277 556
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5;П-35	Управленческие расходы	2220	(2 710 429)	(2 469 776)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	2 660 733	807 780
	Доходы от участия в других организациях	2310	27 171	-
	Проценты к получению	2320	-	2 980
	Проценты к уплате	2330	(1 861 877)	(904 855)

4

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
П-33	Прочие доходы	2340	2 686 587	1 593 373
П-33	Прочие расходы	2350	(849 179)	(565 482)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
П-32	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 663 435	933 796
П-32	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(661 963)	(471 103)
П-32	текущий налог на прибыль	2411	(864 494)	(529 176)
П-32	отложенный налог на прибыль	2412	205 180	50 193
П-32	налог на прибыль прошлых лет	2413	(2 649)	7 880
П-32	Прочее	2460	(3 532)	(1 142)
П-32	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	(435)	16 808
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 997 505	478 359

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 997 505	478 359
	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



М.В. Мироненко

(подпись)

(расшифровка подписи)

"28" февраля 2024 г.

И.о.гл.бухгалтера

М.В. Запольская

(подпись)

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за 2023 год

Организация: ООО "Газпромтранс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Транспортно-экспедиторские услуги

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью/ частная

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ
710004
31 / 12 / 2023
58718274
7728262893
49.20
12300/16
384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Полученные от участника взносы в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	13 965 118	-	-	757 685	423 976	27 584 637	-	42 731 416
За 2022 год									
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	-	478 359	-	478 359
чистая прибыль	3211	X	-	X	X	X	478 359	X	478 359
переоценка имущества	3212	X	-	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	-	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	X	-	-	X	X	X	X	-
прочее	3219	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	-	(692 100)	-	(692 100)
убыток	3221	X	-	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3222	X	-	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	-	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	-	X	X	X	(650 500)	X	(650 500)
прочее	3229	-	-	-	-	-	(41 600)	-	(41 600)

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Полученные от участника взносы в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	-	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	-	X	X	29 362	(29 362)	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	13 965 118	-	-	757 685	453 338	27 341 534	-	42 517 675
За 2023 год									
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	57 530	-	-	-	1 997 505	-	2 055 035
чистая прибыль	3311	X	-	X	X	X	1 997 505	X	1 997 505
переоценка имущества	3312	X	-	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	-	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	X	-	-	X	X	X	X	-
прочее	3319	-	57 530	-	-	-	-	-	57 530
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	-	(1 439 820)	-	(1 439 820)
убыток	3321	X	-	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3322	X	-	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	-	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	-	X	X	X	(1 439 820)	X	(1 439 820)
прочее	3329	-	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	-	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	-	X	X	23 918	(23 918)	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	13 965 118	57 530	-	757 685	477 256	27 875 301	-	43 132 890

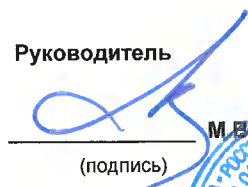
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 год		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	42 731 416	478 359	(650 500)	42 559 275
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	(41 600)	(41 600)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	42 731 416	478 359	(692 100)	42 517 675
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	27 584 637	478 359	(679 862)	27 383 134
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	(41 600)	(41 600)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	27 584 637	478 359	(721 462)	27 341 534
добавочный капитал до корректировок	3402	757 685	-	-	757 685
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	757 685	-	-	757 685
резервный капитал до корректировок	3403	423 976	-	29 362	453 338
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	423 976	-	29 362	453 338
собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок	3404	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-
фонд социальной сферы государственной до корректировок	3405	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3 600	43 140 194	42 525 074	42 738 916

Руководитель



М.В. Мироненко

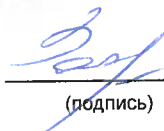
(подпись)

(расшифровка подписи)

"28" февраля 2024



И.о.главного бухгалтера



М.В. Запольская

(подпись)

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за 2023 год**

Организация: ООО "Газпромтранс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Транспортно-экспедиторские услуги

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью/ частная

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

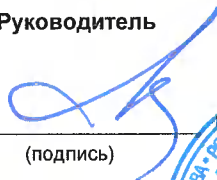
Коды
0710005
31 / 12 / 2023
58718274
7728262893
49.20
12300/16
384

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	89 867 519	85 491 698
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	75 735 898	75 227 972
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	14 131 621	10 263 726
Платежи - всего, в том числе	4120	(77 185 434)	(76 271 360)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(57 103 837)	(57 550 255)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 883 530)	(6 270 747)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 857 985)	(804 791)
налога на прибыль организаций	4124	(650 610)	(1 597 087)
прочие платежи	4129	(10 689 472)	(10 048 480)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	12 682 085	9 220 338

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе	4210	26 321	108
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 298	108
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	23 639	-
от продажи поисковых активов	4215	-	-
прочие поступления	4219	384	-
Платежи - всего, в том числе	4220	(3 040 680)	(3 511 520)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 564 608)	(2 904 584)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
прочие платежи	4229	(476 072)	(606 936)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 014 359)	(3 511 412)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе	4310	57 530	-
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	57 530	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Платежи - всего, в том числе	4320	(9 725 325)	(5 708 755)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 439 820)	(650 500)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(8 285 505)	(5 058 255)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(9 667 795)	(5 708 755)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(69)	171
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	593	5 894
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	524	593
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(5 472)

Руководитель



(подпись)

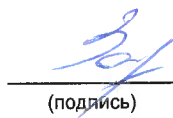
М.В. Мироненко

(расшифровка подписи)

"28" февраля 2024 г.



И.о.главного бухгалтера



(подпись)

М.В. Запольская

(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

с.1

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	выбыло	начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
								первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 год	70 430	(42)	(1 151)	191 402	1 151	(21 783)	-	-	260 681	(20 674)	
	5110	за 2022 год	399	(175)	-	-	-	(26)	-	-	399	(201)	
Права на объекты интеллектуальной собственности (в 2022 году: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности))	5101	за 2023 год	70 166	(42)	(887)	191 402	887	(21 519)	-	-	260 681	(20 674)	
	5111	за 2022 год	399	(175)	-	-	-	(26)	-	-	399	(201)	
Гудвилл (в 2022 году: Деловая репутация)	5102	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5112	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5103	за 2023 год	264	-	(264)	-	264	(264)	-	-	-	-	
	5113	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

14

1.2 Наличие и движение нематериальных активов, созданных организацией

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	выбыло		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	5120 5125	за 2023 год за 2022 год	- 157	- (56)	119 508 -	- -	(724) (7)	- -	- -	119 508 157	(724) (63)	
в том числе:												
Права на объекты интеллектуальной собственности (в 2022 году: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности))	51201 51251	за 2023 год за 2022 год	- 157	- (56)	119 508 -	- -	(724) (7)	- -	- -	119 508 157	(724) (63)	
Прочие	51202 51252	за 2023 год за 2022 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

1.3 Капитальные вложения в объекты нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Незаконченные операции по приобретению и созданию нематериальных активов - всего (на 31 декабря 2021 г.):	5180	128 997	-	109 076	-	26 030	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего)							

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	за 2023 год	70 501 678	(29 309 955)	2 492 636	(511 726)	345 361	(2 661 467)	(12 572)	(334 253)	310 646	72 148 335	(31 327 987)	
инвестиционной недвижимости) - всего	5210	за 2022 год	68 941 622	(26 895 528)	2 632 714	(1 072 658)	500 947	(2 914 651)	(723)	-	-	70 501 678	(29 309 955)	
в том числе:														
магистральные трубопроводы	5201	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5211	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
скважины	5202	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5212	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
машины и оборудование	5203	за 2023 год	3 505 271	(2 349 301)	197 135	(43 495)	43 298	(243 329)	2	(14 131)	12 702	3 644 780	(2 536 628)	
	5213	за 2022 год	3 310 591	(1 969 014)	208 150	(13 470)	13 375	(393 141)	(521)	-	-	3 505 271	(2 349 301)	
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5204	за 2023 год	10 699 118	(5 112 472)	454 798	(3 824)	2 324	(487 916)	-	(25 813)	25 117	11 124 279	(5 572 947)	
	5214	за 2022 год	10 297 465	(4 527 264)	402 023	(370)	329	(585 535)	(2)	-	-	10 699 118	(5 112 472)	
прочие ОС	5205	за 2023 год	56 297 289	(21 848 182)	1 840 703	(464 407)	299 739	(1 930 222)	(12 574)	(294 309)	272 827	57 379 276	(23 218 412)	
	5215	за 2022 год	55 333 566	(20 399 250)	2 022 541	(1 058 818)	487 243	(1 935 975)	(200)	-	-	56 297 289	(21 848 182)	
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:														
магистральные трубопроводы	5221	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
скважины	5222	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5232	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
машины и оборудование	5223	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5233	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5224	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5234	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие ОС	5225	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5235	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

20

2.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило, в т.ч. в результате заключения новых договоров аренды	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды		переклассификация		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего			21 636 781	(3 169 976)	10 912 783	4 446 046	3 793 131	(7 446 253)	-	(5 364 904)	3 830 780	-	-	22 738 614	(2 992 318)
	5295	за 2022 год	7 149 583	-	9 939 370	(33 838)	7 049	(4 601 514)	-	4 581 666	1 424 489	-	-	21 636 781	(3 169 976)
в том числе:															
магистральные трубопроводы	52901	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52951	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	52902	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52952	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	52903	за 2023 год	-	-	514	-	-	(43)	-	-	-	-	-	514	(43)
	52953	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения	52904	за 2023 год	70 718	(1 324)	110 614	-	-	(23 822)	-	(1 508)	-	-	-	179 824	(25 146)
	52954	за 2022 год	63 384	-	7 323	-	-	(1 848)	-	11	524	-	-	70 718	(1 324)
прочие ОС	52905	за 2023 год	21 566 063	(3 168 652)	10 801 655	(4 446 046)	3 793 131	(7 422 388)	-	(5 363 396)	3 830 780	-	-	22 568 276	(2 967 129)
	52955	за 2022 год	7 086 199	-	9 932 047	(33 838)	7 049	(4 599 666)	-	4 581 655	1 423 965	-	-	21 566 063	(3 168 652)

2.3 Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения в объекты основных средств - всего	5240	934 414	-	74 792	-	212 239	-
в том числе:							
незавершенное строительство	52401	912 755	-	74 792	-	185 684	-
оборудование к установке	52402	21 659	-	-	-	26 555	-
Капитальные вложения в объекты инвестиционной недвижимости - всего	5241	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в права пользования активами - всего	5242	-	-	-	-	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	5280	85 997	93 913	113 517
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	249 648 771	246 924 323	231 272 551
Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств	5286			
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	начислено процентов доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2023 год	696 250	-	-	-	-	-	-	696 250	-
	5311	за 2022 год	696 250	-	-	-	-	-	-	696 250	-
в том числе:											
инвестиции в дочерние общества	53011	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53111	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53012	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53112	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53013	за 2023 год	696 250	-	-	-	-	-	-	696 250	-
	53113	за 2022 год	696 250	-	-	-	-	-	-	696 250	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53014	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53114	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	53015	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53115	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
займы, предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	53051	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53151	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	53052	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53152	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2023 год	696 250	-	-	-	-	-	-	696 250	-
	5310	за 2022 год	696 250	-	-	-	-	-	-	696 250	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступление и затраты	Изменения за период			На конец периода					
			фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение		фактическая себестоимость	выбыло	резерв под обесценение	обесценение	оборот запасов между их группами	фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение		
													за 2023 год	за 2022 год
Запасы - всего	5400	за 2023 год	724 521	(4 218)	79 147 016	(79 203 828)	2 050	(59)	(14 119)	667 709	(2 227)			
	5420	за 2022 год	589 674	(151)	80 034 542	(79 885 576)	54	(4 121)	(14 119)	724 521	(4 218)			
в том числе:														
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 год	724 521	(4 218)	3 278 876	(3 336 484)	2 050	(59)	-	666 913	(2 227)			
	5421	за 2022 год	589 674	(151)	2 762 629	(2 613 663)	54	(4 121)	(14 119)	724 521	(4 218)			
животные на выращивании и откорме	5402	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5422	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2023 год	-	-	75 868 113	(75 868 113)	-	-	-	-	-			
	5423	за 2022 год	-	-	77 271 913	(77 271 913)	-	-	-	-	-			
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2023 год	-	-	27	769	-	-	-	796	-			
	5424	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
товары отгруженные	5405	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5425	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

4.2 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Материальные затраты	5610	55 509 850	55 115 701
Расходы на оплату труда	5620	7 959 762	7 392 088
Отчисления на социальные нужды	5630	2 118 200	1 883 863
Амортизация	5640	10 243 911	7 574 813
Прочие затраты	5650	2 746 819	7 775 224
Итого по элементам	5660	78 578 542	79 741 689
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение (+))	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	78 578 542	79 741 689

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 530 995	1 935 815	(1 793 470)	(10 089)	1 663 251
обязательства по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с использованием недрами	5701	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5702	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5703	-	2 104	-	-	2 104
прочие оценочные обязательства	5704	354 825	207 613	(128 085)	(10 089)	424 264
обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5705	794 080	839 040	(794 080)	-	839 040
обязательство по оплате отпусков	5706	382 090	887 058	(871 305)	-	397 843
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		1 530 995				1 663 251

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	1 079 303	2 811	3 391
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге	5801	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5802	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5803	-	-	-
прочее	5804	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2023 год
ООО «Газпромтранс»

I. Общие сведения	2
1. Общая информация.....	2
2. Территориально обособленные подразделения.....	2
3. Основные виды деятельности.....	2
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	2
5. Информация о численности персонала.....	3
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	4
6. Основа составления.....	4
7. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	4
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	4
9. Нематериальные активы.....	5
10. Основные средства.....	6
11. Учет аренды.....	8
12. Финансовые вложения.....	9
13. Прочие внеоборотные активы.....	10
14. Запасы.....	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. Оценочные обязательства.....	12
19. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль.....	13
20. Признание доходов.....	14
21. Признание расходов.....	14
22. Изменения в учетной политике.....	14
23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.....	15
III. Раскрытие существенных показателей	17
24. Нематериальные активы.....	17
25. Основные средства.....	17
26. Капитальные вложения.....	17
27. Финансовые вложения.....	18
28. Запасы.....	18
29. Дебиторская задолженность.....	18
30. Кредиторская задолженность.....	19
31. Информация, связанная с движением денежных средств.....	19
32. Налог на прибыль.....	20
33. Прочие доходы и расходы.....	21
34. Информация о связанных сторонах.....	21
35. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	25
36. Оценочные обязательства.....	25
37. Риски хозяйственной деятельности.....	25

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпромтранс» (ООО «Газпромтранс» далее по тексту Общество) зарегистрировано по адресу: 117420, г. Москва, ул. Наметкина, д.16.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имело в своем составе 28 территориально обособленных структурных подразделений. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности ООО «Газпромтранс» являются:
предоставление подвижного состава;
подача-уборка вагонов;
транспортно-экспедиторское обслуживание;
таможенное оформление грузов;
строительный контроль.

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

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

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

Услуги строительного контроля заключаются в контроле качества выполнения комплекса работ при ремонте, реконструкции и строительстве, сопровождение проектно-исследовательских работ и проектирование объектов собственными силами.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Мироненко М.В.
В Обществе отсутствует Ревизионная комиссия.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

3365 человек в 2023 году;

3336 человек в 2022 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 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2023 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2022 года № 577, и утверждена приказом Общества от 30 декабря 2022 года № 782.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

	руб.		
	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

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

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства

отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

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

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

9. Нематериальные активы

Общество досрочно применило Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 53 ФСБУ 14/2022.

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

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

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов не производится, т.к. в Обществе отсутствуют нематериальные активы, по которым существует активный рынок.

10. Основные средства**Основные средства**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

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

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

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.

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

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

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов принятых на баланс (число лет)
состав	

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

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

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

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1154 «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

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

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой

стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

11. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

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

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

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

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

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

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

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

При аренде земельных участков право пользования активом:

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

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

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

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

12. Финансовые вложения

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

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной

стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

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

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является отдельный вклад в уставный капитал.

13. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- НДС по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

14. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

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

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

15. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

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 трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, 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 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным займам выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

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

17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

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

В составе добавочного капитала учитываются в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от участника, иные статьи добавочного капитала с учетом отложенного налога на прибыль.

18. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

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

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

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

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

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

19. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

С 1 января 2012 года была создана консолидированная группа налогоплательщиков (далее – КГН) в Группе Газпром, ответственным участником которой являлось ПАО «Газпром».

С 1 января 2023 года на основании статьи 3 Федерального закона от 03 августа 2018 года № 302-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» действие КГН прекращено. В связи с прекращением действия КГН в учетной политике на 2023 год закреплены положения о самостоятельном исчислении Обществом налога на прибыль организаций. За периоды действия КГН расчеты с бюджетом в части налога на прибыль организаций осуществляет ПАО «Газпром» как ответственный участник.

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

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).

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.

20. Признание доходов

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

21. Признание расходов

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

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

22. Изменения в учетной политике

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

В связи с прекращением действия консолидированной группы налогоплательщиков в Группе Газпром с ответственным участником ПАО «Газпром» на основании статьи 3 Федерального закона от 03 августа 2018 года № 302-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» в учетной политике на 2023 год закреплены положения о самостоятельном, начиная с 01 января 2023 года, исчисления Обществом налога на прибыль организаций. За периоды действия

ООО «Газпромтранс»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2023 год.

консолидированной группы налогоплательщиков расчеты с бюджетом в части налога на прибыль организаций осуществляет ПАО «Газпром» как ответственный участник.

Существенные изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

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

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2022 года» и «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2022 год и отчета об изменениях капитала за 2022 год и на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

Корректировки показателей 2021 и 2022 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год:

Бухгалтерский баланс:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Нематериальные активы, в т.ч.:	1110	109 274	70 190	179 464
права на объекты интеллектуальной собственности	1111	198	69 926	70 124
прочие	1119	109 076	264	109 340
Отложенные налоговые активы	1180	4 347 675	10 373	4 358 048
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	88 190	(87 339)	851
ИТОГО по разделу I	1100	64 974 709	(6 776)	64 967 933
Прочие оборотные активы	1260	443 427	(34 851)	408 576
ИТОГО по разделу II	1200	24 414 054	(34 851)	24 379 203
БАЛАНС	1600	89 388 763	(41 627)	89 347 136
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	27 383 134	(41 600)	27 341 534
Нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	27 383 134	(41 600)	27 341 534
ИТОГО по разделу III	1300	42 559 275	(41 600)	42 517 675
Отложенные налоговые обязательства	1420	9 782 962	(27)	9 782 935

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
ИТОГО по разделу IV	1400	21 882 273	(27)	21 882 246
БАЛАНС	1700	89 388 763	(41 627)	89 347 136

Отчет об изменениях капитала за 2023 год (раздел 3 «Чистые активы»):

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3600	42 566 674	(41 600)	42 525 074	42 738 916	-	42 738 916

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года, а также за 2022 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пояснении 23 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

24. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Наличие и движение нематериальных активов, созданных организацией», 1.3 «Капитальные вложения в объекты нематериальных активов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

25. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила:

- на 31 декабря 2023 года 829 176 тыс. руб.
- на 31 декабря 2022 года 807 356 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 437 256 тыс. руб.

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к правам пользования активами:
тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Получено арендованных основных средств	4 646 020	10 010 029
Возвращено арендованных основных средств	1 443 497	166 045

26. Капитальные вложения

Информация по пояснению «Капитальные вложения» дополняется табличным пояснением 2.3 «Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и отраженные по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, составили:

ООО «Газпромтранс»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2023 год.

на 31 декабря 2023 года 160 362 тыс. руб.
на 31 декабря 2022 года 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 0 тыс. руб.

27. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2 «Иное использование финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	696 250	696 250	696 250

28. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение запасов» и 4.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

на 31 декабря 2023 года 169 тыс. руб.
на 31 декабря 2022 года 1 194 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 155 тыс. руб.

Стоимость запасов, принятых на ответственное хранение, отраженных за балансом, составляет:

на 31 декабря 2023 года 65 673 тыс. руб.
на 31 декабря 2022 года 17 941 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 108 505 тыс. руб.

29. Дебиторская задолженность

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

тыс.руб.

Вид задолженности	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Задолженность по беспроцентному займу	14 833 838	12 983 463	11 956 116
Прочая задолженность	943 040	1 706 297	934 224
Итого:	15 776 878	14 689 760	12 890 340

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам, отражаемого по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	11 801	14 157
Начислено	11 445	95
Использовано	(65)	(2 284)
Восстановлено	(43)	(167)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	23 138	11 801

30. Кредиторская задолженность

По строке 1528 «Другие расчеты» бухгалтерского баланса в том числе отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Авансы, полученные от клиентов для оплаты транзитных услуг	5 418 403	3 440 267	4 455 659
Прочая задолженность	176 571	146 957	407 484
Итого:	5 594 974	3 587 224	4 863 143

31. Информация, связанная с движением денежных средств

По строкам 4119, 4219 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 4119 «Прочие поступления»:	14 131 621	10 263 726
В т.ч. «Авансы полученные от покупателей и заказчиков»	6 748 189	6 433 290
В т.ч. «Косвенные налоги по текущей деятельности»	2 220 768	2 109 469
Строка 4219 «Прочие поступления»:	384	-
В т.ч. «Прочие»	384	-

По строкам 4129, 4229, 4329 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 4129 «Прочие платежи»:	(10 689 472)	(10 048 480)
В т.ч. «Отчисления по страховым взносам»	(2 065 802)	(1 826 271)
В т.ч. «Прочие налоги (кроме налога на прибыль и косвенных налогов)»	(1 245 204)	(1 076 316)
В т.ч. на выдачу авансов	(4 362 348)	(4 789 818)
В т.ч. «Прочие выплаты»	(3 016 118)	(2 355 018)
Строка 4229 «Прочие платежи»:	(476 072)	(606 936)
В т.ч. «Косвенные налоги по инвестиционной деятельности»	(476 072)	(577 195)
Строка 4329 «Прочие платежи»:	(8 285 505)	(5 058 255)
В т.ч. «Погашение обязательств по финансовой аренде»	(6 596 634)	(4 079 853)
В т.ч. «Косвенные налоги по финансовой деятельности»	(1 688 494)	(976 715)

32. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2023 год	За 2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	2 663 435	933 796
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	2 663 435	933 796
1.2	облагаемая по ставке 13%	-	-
1.3	облагаемая по ставке %	-	-
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(532 687)	(186 759)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	(532 687)	(186 759)
2.2	рассчитанный по ставке 13%	-	-
2.3	рассчитанный по ставке %	-	-
3	Постоянный налоговый расход (доход)	(129 276)	(284 344)
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(661 963)	(471 103)
4.1	Текущий налог на прибыль	(864 494)	(529 176)
4.2	Отложенный налог на прибыль	205 180	50 193
	В том числе обусловленный:		
4.2.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	205 180	50 193
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что	-	-

	организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	(2 649)	(7 880)

33. Прочие доходы и расходы

тыс.руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2023 г.		2022 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы социального характера	-	287 394	-	225 197
Доходы/расходы от продажи ТМЦ и ДАП	379 472	110 599	232 373	7 937
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1 797 593	160 972	1 160 376	46 336
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	73 370	138 867	119 801	186 265
Доходы, связанные с пересмотром обязательств по аренде	398 472	-	39 507	-
Прочие	37 680	151 347	41 316	99 747
Итого прочие доходы/расходы	2 686 587	849 179	1 593 373	565 482

В таблице в составе строки «Прочие» в том числе отражены расходы/доходы, возникшие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

34. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее общество (ПАО «Газпром»), дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

тыс. руб.

2023 год	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	5 905 462	-	-	61 729 725
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	16 148 990	-	-	706 918
Приобретение товаров, работ, услуг	1 749 947	-	-	14 621 442
Прочие расходы, в том числе от покупки основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций	-	-	-	2 100 158
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	179 887	-	-	9 805 655
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	27 171
Дивиденды к уплате	1 439 820	-	-	-

тыс. руб.

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние Общества	Зависимые Общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	4 207 849	-	-	62 167 671

ООО «Газпромтранс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние Общества	Зависимые Общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	14 274 006	-	-	2 945 789
Приобретение товаров, работ, услуг	4 546 121	-	-	12 787 775
Прочие расходы, в том числе от покупки основных средств и других активов	834 921	-	-	2 257 334
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	4 238 679	-	-	7 336 504
Дивиденды к уплате	650 500	-	-	-

**Информация о существенных денежных потоках Общества с основным хозяйствующим обществом,
дочерними и зависимыми обществами**

№	Название строки	2023 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующе- му обществу	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым обществам	2022 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующе- му обществу	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым обществам	тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	
	Денежные потоки от текущих операций							
4110	Поступления – всего	89 867 519	5 999 233	-	85 491 698	4 440 100	-	
4120	Платежи – всего	(77 185 434)	(6 688 465)	-	(76 271 360)	(4 788 061)	-	
	Денежные потоки от инвестиционных операций							
4210	Поступления – всего	26 321	384	-	108	-	-	
4220	Платежи – всего	(3 040 680)	-	-	(3 511 520)	(29 741)	-	
	Денежные потоки от финансовых операций							
4310	Поступления – всего	57 530	57 530	-	-	-	-	
4320	Платежи – всего	(9 725 325)	(1 439 820)	-	(5 708 755)	(650 500)	-	

35. Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

Вознаграждение генеральному директору утверждается Общим собранием участников Общества.

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

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

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

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

		тыс. руб.	
	Наименование показателя	2023 год	2022 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	148 610	147 391
2.	а) краткосрочные вознаграждения;	148 610	143 920
3.	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	3 471
4.	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) Общества по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	3 471

36. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 6 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 1 935 815 тыс. руб.

37. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы управления рисками и внутреннего контроля Группы Газпром и определяется как непрерывный систематический процесс, затрагивающий всю деятельность Группы Газпром и обеспечивающий поддержку органам управления ПАО «Газпром» и

организаций Группы Газпром в принятии управленческих решений в условиях неопределенности и риска.

Система управления рисками и внутреннего контроля является частью корпоративного управления Общества, распространяется на все уровни управления и виды деятельности и интегрирована с действующими в Группе Газпром системами планирования, управления проектами и программами, производственной безопасностью и другими системами. Информация о рисках, присущих деятельности Группы Газпром, приводится на официальном сайте ПАО «Газпром».

В 2023 году недружественные зарубежные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг. Кроме того, в 2023 году отдельные страны ввели блокирующие санкции в отношении организаций Группы Газпром, что может оказать влияние на деятельность и финансовое положение Группы Газпром в целом.

Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор

И. о. главного бухгалтера

28.02.2024 г.



М.В. Мироненко

М.В. Запольская