

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "Газпром межрегионгаз Пермь" за 2020 год (тыс.руб)**

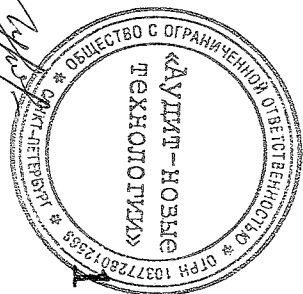
**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

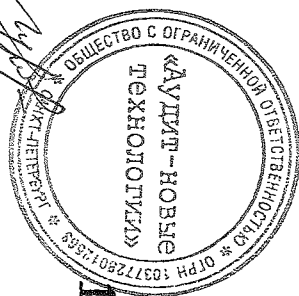
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 20 г.	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 19 г.	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

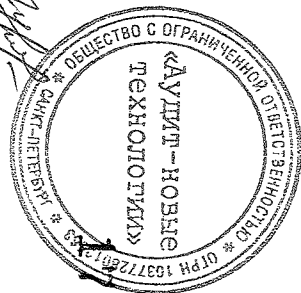
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5170	за 20 20 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5180	за 20 19 г.	-	-	(-)	(-)	-



2. Основные средства

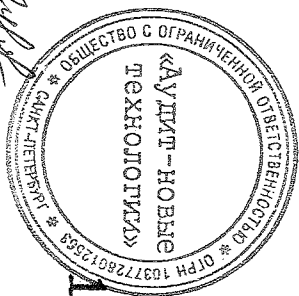
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>20</u> г.	913 628	(879 437)	5 876	(3 133)	3 133	(13 633)	-	-	916 371	(889 937)
	5210	за 20 <u>19</u> г.	901 778	(866 202)	14 588	(2 738)	2 724	(15 959)	-	-	913 628	(879 437)
в том числе: здания	5202	за 20 <u>20</u> г.	3 178	(96)	-	(-)	-	(6)	-	-	3 178	(102)
	5212	за 20 <u>19</u> г.	3 178	(91)	-	(-)	-	(5)	-	-	3 178	(96)
сооружения и передаточные устройства	5203	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5213	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
машины и оборудование	5204	за 20 <u>20</u> г.	858 767	(836 856)	4 275	(1 071)	1 071	(10 178)	-	-	861 971	(845 963)
	5214	за 20 <u>19</u> г.	848 933	(827 228)	12 350	(2 516)	2 516	(12 144)	-	-	858 767	(836 856)
транспортные средства	5205	за 20 <u>20</u> г.	32 104	(25 949)	1 601	(2 059)	2 059	(2 955)	-	-	31 646	(26 845)
	5215	за 20 <u>19</u> г.	29 925	(22 759)	2 179	(-)	-	(3 190)	-	-	32 104	(25 949)
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 <u>20</u> г.	18 496	(16 536)	-	(3)	3	(494)	-	-	18 493	(17 027)
	5217	за 20 <u>19</u> г.	18 659	(16 124)	59	(222)	208	(620)	-	-	18 496	(16 536)
прочие	5207	за 20 <u>20</u> г.	1 083	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	1 083	(-)
	5218	за 20 <u>19</u> г.	1 083	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	1 083	(-)



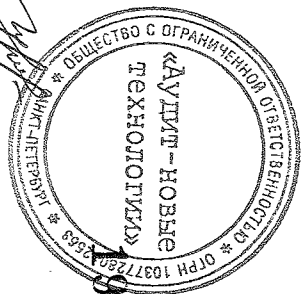
2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>20</u> г.	-	5 876	(-)	(5 876)	-
	5250	за 20 <u>19</u> г.	-	14 588	(-)	(14 588)	-
в том числе:							
строительство собственных объектов основных средств	5241	за 20 <u>20</u> г.	-	3 730	(-)	(3 730)	-
	5251	за 20 <u>19</u> г.	-	2 197	(-)	(2 197)	-
достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств	5242	за 20 <u>20</u> г.	-	429	(-)	(429)	-
	5252	за 20 <u>19</u> г.	-	337	(-)	(337)	-
капитальные вложения в арендованные основные средства	5243	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
	5253	за 20 <u>19</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
приобретение отдельных объектов основных средств	5244	за 20 <u>20</u> г.	-	1 717	(-)	(1 717)	-
	5254	за 20 <u>19</u> г.	-	11 567	(-)	(11 567)	-
оборудование к установке	5245	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
	5255	за 20 <u>19</u> г.	-	487	(-)	(487)	-
прочие поступления	5246	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
	5256	за 20 <u>19</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
предоплата на приобретение и строительство основных средств	5247	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
	5257	за 20 <u>19</u> г.	-	-	(-)	(-)	-



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

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.	За 20 19 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	429	337
в том числе:			
Автомобиль Renault Duster Expression (K 399 CC 159)	5261	86	-
Автомобиль TOYOTA COROLLA (K 701 BT 159)	5262	86	-
Автомобиль Renault Duster New E1 FB4 JA	5263	86	-
Автомобиль TOYOTA COROLLA (E 380 CM 159)	5264	86	-
Автомобиль TOYOTA COROLLA (E 395 CM 159)	5265	85	-
Почтообработывающая машина PostBase 30 с клише и встроенными весами и криптомаршрутизатором Континент	5266	-	79
Автомобиль Renault Duster Expression (K 431 CC 159)	5267	-	86
Автомобиль Renault Duster Authentique (M 077 EP 159)	5268	-	86
Автомобиль TOYOTA COROLLA (K 687 BT 159)	5269	-	86
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации, всего	5270	(-)	(-)



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4 935	3 578	3 649
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	17 257	9 385	14 115
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	263 612	268 245	292 850
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	347	347	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)

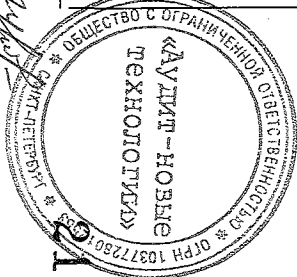
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		перевод из долго- в краткосрочные вложения		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	7.1	8.1	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 19 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 20 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 19 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 20 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 19 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-
...	53291	-	-	-

3.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено (признано прочим доходом отчетного периода)	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резервы под обесценение финансовых вложений - всего	53001	-	-	(-)	(-)	-



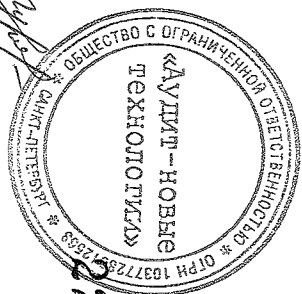
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	прочее выбытие	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	7а	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.	14 512	(4 729)	19 278 505	(19 278 411)	(770)	149	(297)	х	13 836	(4 877)
	5420	за 20 19 г.	14 261	(4 958)	20 541 931	(20 540 335)	(1 345)	477	(248)	х	14 512	(4 729)
в том числе: материалы	5401	за 20 20 г.	14 320	(4 729)	12 355	(12 698)	(465)	149	(297)	-	13 512	(4 877)
	5421	за 20 19 г.	14 234	(4 958)	15 246	(14 136)	(1 024)	477	(248)	-	14 320	(4 729)
товары для перепродажи	5403	за 20 20 г.	192	(-)	19 266 150	(19 265 713)	(305)	-	(-)	(-)	324	(-)
	5423	за 20 19 г.	27	(-)	20 526 685	(20 526 199)	(321)	-	(-)	(-)	192	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

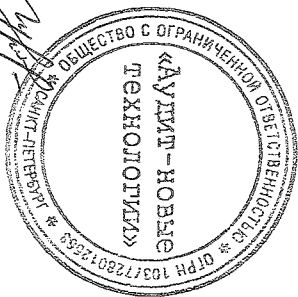
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	поступление		выбыло				корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва	использование резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10.1.	10.2.	11	11.1.	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев) - всего	5501	за 20 20 г.	1 140	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(255)	(-)	885	(-)
	5521	за 20 19 г.	1 395	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(255)	-	1 140	(-)
	5508	за 20 20 г.	1 140	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(255)	-	885	(-)
	5528	за 20 19 г.	1 395	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(255)	-	1 140	(-)
в том числе прочая - всего:															
Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) - всего	5510	за 20 20 г.	5 458 768	(2 533 894)	28 854 729	25 418	(27 892 284)	(34 376)	264 894	(402 459)	(354 107)	255	-	6 010 051	(2 220 648)
	5530	за 20 19 г.	5 081 426	(2 299 827)	29 239 644	56 763	(28 885 157)	(2 171)	728 615	(31 992)	(994 674)	255	-	5 458 768	(2 533 894)
в том числе: покупателей и заказчиков	5511	за 20 20 г.	4 952 549	(2 481 792)	26 294 862	25 418	(25 770 601)	(32 775)	262 507	(401 470)	(348 714)	-	-	5 067 983	(2 166 529)
	5531	за 20 19 г.	4 897 759	(2 226 435)	27 163 789	56 763	(27 133 374)	(1 379)	701 827	(31 009)	(988 193)	-	-	4 952 549	(2 481 792)
авансы выданные, всего:	5513	за 20 20 г.	66 002	(-)	636 362	-	(594 777)	(-)	-	(-)	-	-	-	107 587	(-)
	5533	за 20 19 г.	8 733	(-)	548 799	-	(491 530)	(-)	-	(-)	-	-	-	66 002	(-)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	поступление		выбыло				корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва	использование резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10.1.	10.2.	11	11.1.	12	13
по приобретенным правам (требованиям), всего:	5518	за 20 20 г.	29 340	(29 340)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	-	29 340	(29 340)
	5537	за 20 19 г.	29 340	(29 340)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	-	29 340	(29 340)
прочая - всего:	5519	за 20 20 г.	410 877	(22 762)	1 923 505	-	(1 526 906)	(1 601)	2 387	(989)	(5 393)	255	-	805 141	(24 779)
	5538	за 20 19 г.	145 594	(44 052)	1 527 056	-	(1 260 253)	(792)	26 788	(983)	(6 481)	255	-	410 877	(22 762)
Итого	5500	за 20 20 г.	5 459 908	(2 533 894)	28 854 729	25 418	(27 892 284)	(34 376)	264 894	(402 459)	(354 107)	x	x	6 010 936	(2 220 648)
	5520	за 20 19 г.	5 082 821	(2 299 827)	29 239 644	56 763	(28 885 157)	(2 171)	728 615	(31 992)	(994 674)	x	x	5 459 908	(2 533 894)
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов	55001	за 20 20 г.	1 818	(-)	1 439	-	(289)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	2 968	(-)
	55201	за 20 19 г.	917	(-)	1 070	-	(169)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	1 818	(-)
предоплата строительных работ по активам, подлежащим передаче инвесторам - всего:	550013	за 20 20 г.	1 818	(-)	1 439	-	(289)	(-)	-	(-)	-	-	-	2 968	(-)
	552013	за 20 19 г.	917	(-)	1 070	-	(169)	(-)	-	(-)	-	-	-	1 818	(-)



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря __2020		На 31 декабря __2019		На 31 декабря __2018	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего (дебиторская задолженность в составе оборотных активов)	5540	3 070 847	850 199	3 152 990	619 096	4 052 538	1 752 711
в том числе: покупателей и заказчиков, всего	5541	2 978 668	812 139	3 092 254	610 462	3 963 169	1 736 734
по приобретенным правам (требованиям), всего:	5547	29 340	-	29 340	-	29 340	-
по прочей задолженности- всего:	5548	62 839	38 060	31 396	8 634	60 029	15 977



5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г.	4 512 269	44 995 549	72	(44 155 782)	(241)	-	5 351 867
	5580	за 20 19 г.	3 938 888	45 957 250	4 864	(45 388 444)	(289)	-	4 512 269
в том числе: поставщики и подрядчики - всего:	55601	за 20 20 г.	4 257 811	25 073 119	-	(24 252 845)	(-)	-	5 078 085
	55801	за 20 19 г.	3 654 000	26 413 770	-	(25 809 959)	(-)	-	4 257 811
авансы полученные - всего:	55603	за 20 20 г.	183 679	19 061 680	-	(19 053 852)	(238)	-	191 269
	55803	за 20 19 г.	210 461	18 742 013	-	(18 768 517)	(278)	-	183 679
задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	55605	за 20 20 г.	47 140	178 647	-	(173 902)	(-)	-	51 885
	55805	за 20 19 г.	26 743	97 787	-	(77 390)	(-)	-	47 140
задолженность по страховым взносам	55606	за 20 20 г.	4 187	60 817	-	(60 299)	(-)	-	4 705
	55806	за 20 19 г.	4 641	57 844	1	(58 299)	(-)	-	4 187
задолженность перед персоналом	55607	за 20 20 г.	7 302	216 164	-	(216 008)	(-)	-	7 458
	55807	за 20 19 г.	7 238	233 979	-	(233 915)	(-)	-	7 302
прочая задолженность - всего:	55610	за 20 20 г.	12 150	405 122	72	(398 876)	(3)	-	18 465
	55810	за 20 19 г.	35 805	411 857	4 863	(440 364)	(11)	-	12 150
Итого	5550	за 20 20 г.	4 512 269	44 995 549	72	(44 155 782)	(241)	x	5 351 867
	5570	за 20 19 г.	3 938 888	45 957 250	4 864	(45 388 444)	(289)	x	4 512 269

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	1 566 322	1 267 681	1 374 702
в том числе: поставщики и подрядчики - всего:	55901	1 566 322	1 267 681	1 374 702



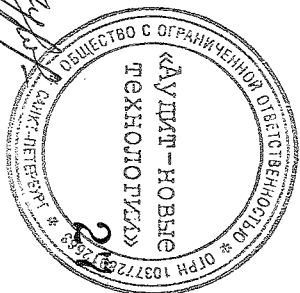
6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>20</u> г.	За 20 <u>19</u> г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	19 280 084	20 541 950
в т.ч. стоимость газа	5611	19 265 711	20 526 197
Расходы на оплату труда	5620	232 928	221 040
Отчисления на социальные нужды	5630	68 916	65 623
Амортизация	5640	13 611	15 907
Прочие затраты	5650	1 816 154	1 567 356
в т.ч. стоимость транспортировки газа	5651	1 608 634	1 342 859
Итого по элементам	5660	21 411 693	22 411 876
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	21 411 693	22 411 876



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	35 780	51 339	(35 596)	(6 913)	44 610
в том числе: оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	11 160	20 053	(17 031)	(-)	14 182
оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5702	24 240	24 546	(18 497)	(5 743)	24 546
оценочное обязательство по выплате неустойки в связи с нарушением договорных обязательств	5704	1	76	(-)	(37)	40
оценочное обязательство по судебным разбирательствам	5705	379	6 664	(68)	(1 133)	5 842



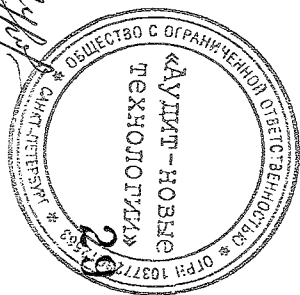
8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	684 511	382 932	324 825
в том числе:				
основные средства, полученные в залог	5801	4 370	7 198	7198
ценные бумаги и иные финансовые вложения, полученные в залог	5802	-	-	-
товары, полученные в залог	5803	-	-	-
гарантии и поручительства	5804	680 141	375 734	317 627
прочие виды полученных обеспечений	5805	-	-	-
Выданные - всего	5810	160 181	487 232	170 427
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5811	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения, переданные в залог	5812	-	-	-
товары, переданные в залог	5813	-	-	-
предоставленные поручительства	5814	-	-	-
прочие виды предоставленных обеспечений	5815	160 181	487 232	170 427



8.2 Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>20</u> г.		За 20 <u>19</u> г.	
1	2	3		4	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:	5901	-		-	
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3	4	5	6
20 <u>20</u> г.	5910	-	-	(-)	-
Бюджетные кредиты - всего 20 <u>19</u> г.	5920	-	-	(-)	-
в том числе:					
20 <u>20</u> г.	5911	-	-	(-)	-
на текущие расходы 20 <u>19</u> г.	5921	-	-	(-)	-
20 <u>20</u> г.	5912	-	-	(-)	-
на вложения во внеоборотные активы 20 <u>19</u> г.	5922	-	-	(-)	-



9. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных и переданных в аренду основных средств и обеспечений обязательств)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	6 840	7 900	21 940
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	50 330	49 597	46 380
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	30	30	20
Материалы, принятые в переработку	58004	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	58005	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	-	-	-
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	37 773	36 737	38 033
в том числе: материалы, переданные в эксплуатацию	580081	8 843	8 903	8 918
из них: автозапчасти	5800811	713	688	678
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580082	2 439	2 445	2 643
инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	580083	233	62	312
инвентарь и принадлежности производственные	580084	-	-	-
инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	580085	26 258	25 327	26 160



Руководитель

(подпись)

Черезов С.Б.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Балуева О.Г.

(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 год ООО «ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ
ПЕРМЬ» (П-2)



I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Пермь» (ООО «Газпром межрегионгаз Пермь») зарегистрировано Постановлением Главы Администрации Ленинского района г. Перми №215 от 30.07.2001 года.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Пермскому району Пермской области 31.12.2002 года за основным государственным регистрационным номером 1025902403196.

Юридический адрес: 614015, Пермский край, г. Пермь, ул. Петропавловская, дом 54.
Почтовый адрес: 614015, Пермский край, г. Пермь, ул. Петропавловская, дом 54.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Состав Участников Общества на 31.12.2020 приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1. Участники Общества

№ п/п	Наименование Участника	Процент в уставном капитале
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз»	74,9
2.	Министерство по управлению имуществом и земельными отношениями Пермского края	25,1

2. Территориально обособленные подразделения

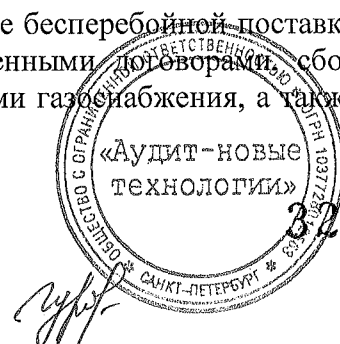
По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имело в своем составе 6 территориально обособленных структурных подразделений. Перечень подразделений приведен в таблице (см. Таблица 2).

Таблица 2. Территориально обособленные структурные подразделения

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Территориальный участок в г. Березники	г. Березники, ул. Уральских танкистов, 5
2	Территориальный участок в г. Краснокамск	г. Краснокамск, ул. Карла Маркса, 14б
3	Территориальный участок в Пермском районе	г. Кунгур, ул. Пролетарская, 20
4	Территориальный участок в г. Перми	г. Пермь, ул. Уральская, 104
5	Территориальный участок в г. Чайковский	г. Чайковский, ул. Мира, 17/1
6	Территориальный участок в г. Чусовой	г. Чусовой, ул. Сивкова, 9а

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является обеспечение бесперебойной поставки газа покупателям Пермского края в соответствии с заключенными договорами, сбор платежей с покупателей газа, оперативное управление режимами газоснабжения, а также извлечение прибыли.



ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (П-2)

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Черезов Сергей Борисович. Утвержден решением Совета директоров Протокол №8(277) от 27.08.2018 года на срок с 01.09.2018 по 31.08.2021.

Состав Совета директоров и ревизионной комиссии утверждены Протоколом № 1 (46) очередного общего собрания участников 25 апреля 2019 года, Протоколом № 2 (47) внеочередного общего собрания участников 30 июля 2019 года, Протоколом № 1 (48) очередного общего собрания участников 31 июля 2020 года и Протоколом № 2 (49) внеочередного общего собрания участников 30 октября 2020 года.

Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице (см. Таблица 3).

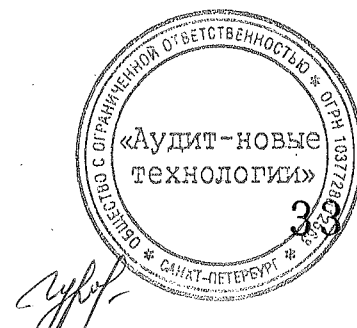
Таблица 3. Совет Директоров Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
С 30.08.2019 г.-30.07.2020		
Ляпустин Олег Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Лифанова Зинаида Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Юридического управления
Волков Денис Игоревич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления по работе с органами власти и регионами
С 31.07.2020 г.-29.10.2020		
Пахомовский Юрий Витальевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по реализации и транспортировке газа
Остроушко Павел Викторович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления контроля расчетов с социальными потребителями
Николаев Павел Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления реализации газа
С 30.10.2020		
Пахомовский Юрий Витальевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по реализации и транспортировке газа
Остроушко Павел Викторович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления контроля расчетов с социальными потребителями
Николаев Павел Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления реализации газа
Окунев Виталий Вадимович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Центрального производственно-диспетчерского управления
Елецкий Алексей Сергеевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель группы Управления по имуществу и корпоративным отношениям

Председатель Совета Директоров:

С 30.08.2019 г. по 30.07.2020 Ляпустин Олег Александрович;

С 31.07.2020 г. Пахомовский Юрий Витальевич.



ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2020 год (П-2)

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице (см. Таблица 4).

Таблица 4. Ревизионная комиссия Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
С 25.04.2019		
Сивкова Мария Валерьевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Ведущий экономист Управления бюджетирования ДЗО
Жидоусов Владимир Валерьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный аудитор Управления внутреннего аудита
Франк Вероника Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»	Начальник планово-экономического отдела
С 31.07.2020		
Жидоусов Владимир Валерьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный аудитор Управления внутреннего аудита
Ковалев Алексей Павлович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела Управления бюджетирования ДЗО
Семенюк Яна Сергеевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Ведущий экономист Управления разработки и сопровождения финансово-экономических проектов

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

350 человек в 2020 году;

343 человека в 2019 году.



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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

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

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2020 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 31 декабря 2019 года № 629, и утверждена приказом Общества от 31.12.2019 № 258.

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

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

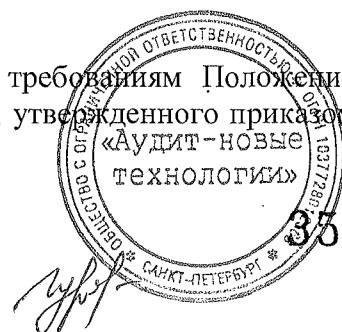
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, учитывается как долгосрочная и отражается в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения, если срок их обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

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

8. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом



ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (П-2)

Минфина России от 30 марта 2001 года № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

В составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2012 года, стоимостью до 40 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2012 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, до момента государственной регистрации учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств с выделением на отдельном субсчете.

Объекты основных средств, полученные в аренду учитываются на забалансовых счетах по инвентарному номеру, присвоенному Обществом.

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 5).

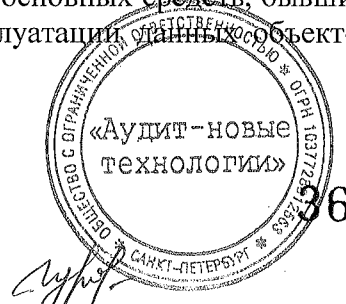
Таблица 5. Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
Здания	361
Сооружения и передаточные устройства	121
Машины и оборудование	24-181
Транспортные средства	48-85
Производственный и хозяйственный инвентарь	36-600

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств, применяемой Обществом, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

При определении срока полезного использования по объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, учитывается количество лет (месяцев) эксплуатации объектов предыдущим собственником.



Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Общество не проводит переоценку основных средств.

Арендованные основные средства учитываются по инвентарным номерам присвоенным Обществом, в денежной оценке, указанной в договоре. В случае отсутствия договорной оценки, арендованные ОС, учитываются по рыночной стоимости, определяемой комиссией.

9. Финансовые вложения

Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевыми и долговые ценные бумаги.

- к долевым ценным бумагам относятся вложения в акции акционерных обществ;
- к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей собой фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости. Источником информации о текущей рыночной стоимости указанных финансовых вложений являются данные Московской Межбанковской валютной биржи о рыночных ценах на последний в отчетном периоде день торгов. При этом рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа. Если на указанную дату рыночная цена ценных бумаг организатором торгов не рассчитывалась, то в качестве их текущей рыночной стоимости используется средневзвешенная цена по сделкам, совершенным в течение торгового дня.

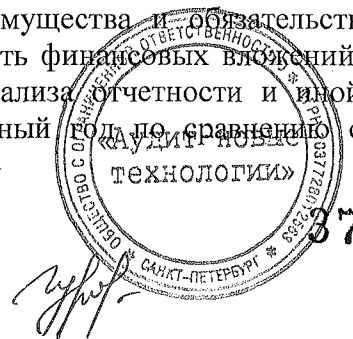
По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

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 (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), не имеющие рыночной стоимости, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Общество создает ежегодно резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их первоначальной стоимости.

Расчетная стоимость указанных вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества. При этом комиссия определяет расчетную стоимость финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости на основании данных анализа отчетности и иной информации, соответствующих объектам вложений за отчетный год по сравнению с



аналогичными данными на начало года, представляемых ответственным подразделением Общества, отвечающего за управление имуществом.

Данный анализ осуществляется в соответствии с критериями снижения стоимости указанных вложений, установленными Положением по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Наряду с этим анализ стоимости финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости, основывается в части вложений:

- в акции (доли в уставном капитале) объекта инвестиций - на расчете размера доли инвестора в чистых активах, рассчитанной исходя из его доли в уставном капитале;
- в иные виды, не имеющие рыночной стоимости, - на порядке определения резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности.

10. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 18);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

11. Материально-производственные запасы

Предметы специальной одежды учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

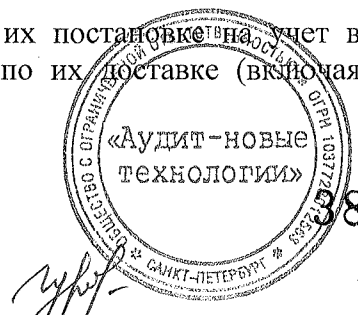
- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из сроков полезного использования;
- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно.

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2012 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

При этом материалы и объекты со стоимостью до 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, но без учета расходов по их доставке (включая



погрузочно-разгрузочные работы), которые относятся на расходы на продажу. При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости.

Оценка газа при его постановке на учет и его выбытии ведется на отдельном субсчете счета 41 «Товары» по средней цене покупки.

Общество образует в установленном порядке резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов. Резерв создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материально-производственных запасов. При этом данный резерв не создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой продукции, работ и услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

12. Расходы по обычным видам деятельности

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности в дебет счета 90 «Продажи».

Распределение данных расходов по видам проданной продукции, работ, услуг, а также товаров производится пропорционально удельному весу выручки от продаж продукции, товаров, работ и услуг каждого вида деятельности в общей сумме выручки от их продаж.

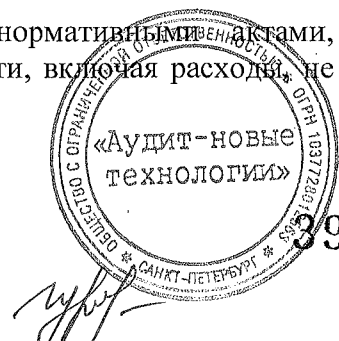
В случае, если объем выручки от продаж прочей продукции, товаров, работ и услуг (вид деятельности продажа прочей продукции, товаров, работ и услуг) не превышает 5 % от соответствующего показателя продаж (общей суммы выручки) по всем видам продаж продукции, товаров, работ и услуг, общехозяйственные расходы на продажу прочей продукции, товаров, работ и услуг не распределяются. При этом Общество, определяет перечень продукции, товаров, работ и услуг, которые включаются в состав прочей продукции, товаров, работ и услуг.

Расходы на продажу в части издержек обращения по продаже товаров (исключительно в части транспортных расходов, в случае включения в них расходов, связанных с приобретением и доставкой) списываются по расчету за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров:

- на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества в дебет счета 90 «Продажи» в доле, приходящейся на проданные товары, и
- в дебет счета 45 «Товары отгруженные» в доле, приходящейся на товары отгруженные.

Остальные виды расходов на продажу товаров списываются в полном размере в дебет счета 90 «Продажи».

Выплаты, производимые в соответствии с локальными нормативными актами, учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности, включая расходы, не учитываемые для целей налогообложения прибыли.



13. Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, установленного по видам расходов в специальных расчетах, составленных в момент возникновения таких расходов или при постановке их на учет.

При этом списание отдельных видов расходов будущих периодов производится в следующем порядке:

- затраты на прединвестиционные исследования в части разработки предпроектной документации, не отнесенные на счета учета вложений во внеоборотные активы, списываются на прочие (внереализационные) расходы единовременно;
- затраты, связанные с перебазированием подразделений, машин и механизмов, не связанные со строительством собственных объектов, списываются на расходы в течение отчетного года;
- затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения списываются на расходы:
- в течение срока использования, исходя из условий договора;
- при отсутствии срока использования, установленного договором – в течение ожидаемого срока использования, определяемого Обществом самостоятельно, но не более 5 лет.

14. Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе оснований возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость.

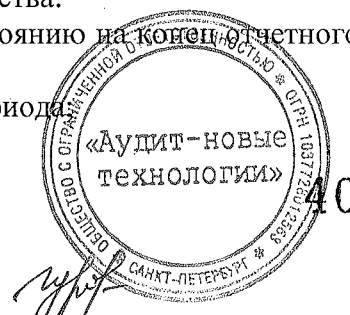
Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения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

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

15. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год - по состоянию на конец отчетного года;
- по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного периода.



- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

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

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

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

16. Доходы по обычным видам деятельности

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.

В Обществе доходы от предоставления за плату во временное пользование по договору аренды и субаренды, отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

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

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), 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.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);



- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются поступления и выплаты гарантийных взносов.

Общество выполняет функции агента по договору с ООО «Газпром межрегионгаз» в сфере капитального строительства. В соответствии с условиями указанного договора Общество производит расчеты с контрагентами (поставщиками материально-технических ресурсов, подрядными организациями и т.п.). Соответствующие операции свернуто отражаются в отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Общество может создавать резервный капитал (фонд) в порядке и размере, предусмотренными уставом Общества.

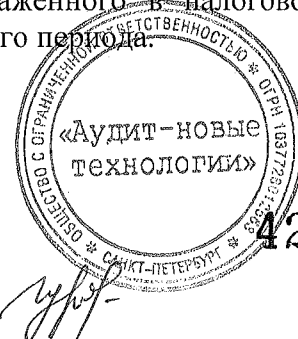
Общество учитывает в составе добавочного капитала прирост стоимости внеоборотных активов, эмиссионный доход, а также вклады в имущество, полученные от участников, а также иные составляющие добавочного капитала, предусмотренные нормами российского законодательства.

19. Налогообложение

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

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

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



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

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

20. Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности, и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению.

Также, под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация по прекращению использования отдельных активов, если такие активы считаются долгосрочными активами к продаже.

Объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», учитываются в составе прочих оборотных активов.

К долгосрочным активам к продаже относится объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже в течение 12 месяцев после отчетной даты, и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое).

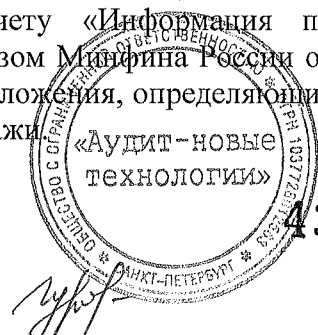
По состоянию на конец отчетного года в течение периода с момента признания деятельности прекращаемой до завершения процесса прекращения деятельности организация уточняет отражаемую в бухгалтерском балансе сумму активов исходя из возможного изменения их рыночной стоимости.

21. Изменения в учетной политике

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

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.

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



ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (П-2)

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

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

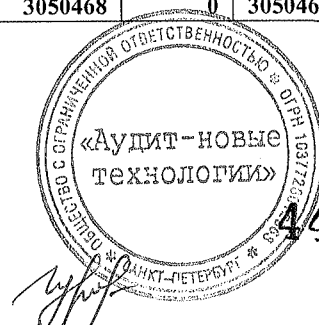
Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2019 года» и «На 31 декабря 2018 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2019 год и отчета об изменениях капитала за 2019 год и на 31.12.2019, и 31.12.2018 сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н изменено Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002). Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предыдущий год и год предшествующий предыдущему скорректированы данные Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и Отчета об изменениях капитала. Информация о корректировках приведена в таблицах (см. Таблицы 6, 7, 8).

Таблица 6. Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Отложенные налоговые активы	1180	146232	60341	206573	160731	0	160731
ИТОГО по разделу I	1100	185631	60341	245972	201613	0	201613
БАЛАНС	1600	3159941	60341	3220282	3050468	0	3050468
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1388768)	60341	(1328427)	(921659)	(9145)	(930804)
ИТОГО по разделу III	1300	(1388758)	60341	(1328417)	(921649)	(9145)	(930804)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые обязательства	1420	650	0	650	506	9145	9651
ИТОГО по разделу IV	1400	650	0	650	506	9145	9651
БАЛАНС	1700	3159941	60341	3220282	3050468	0	3050468



ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (II-2)

Таблица 7. Отчет о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2019 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(441148)	0	(441148)
Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(11277)	58202	46925
текущий налог на прибыль	2411	(11277)	0	(11277)
отложенный налог на прибыль	2412	0	58369	58369
налог на прибыль прошлых лет	2413	0	(167)	(167)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(144)	144	0
Изменение отложенных налоговых активов	2450	(10973)	10973	0
Прочее	2460	(3567)	167	(3400)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(467109)	69486	(397623)
Совокупный финансовый результат периода	2500	(467109)	69486	(397623)

Таблица 8. Отчет об изменениях капитала (раздел 1 «Движение капитала»)

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки (до корректировки/после корректировки)	Столбец 7			Столбец 8		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Величина капитала на 31 декабря 2018г	3200/3100	(921 659)	(9 145)	(930 804)	(921 649)	(9 145)	(930 794)
Уменьшение капитала - всего	3320/3220	(467 109)	69 486	(397 623)	(467 109)	69 486	(397 623)
в том числе убыток	3321/3221	(467 109)	69 486	(397 623)	(467 109)	69 486	(397 623)
Величина капитала на 31 декабря 2019г	3300/3200	(1388768)	60 341	(1328427)	(1388758)	60 314	(1328417)

В Отчете об изменениях капитала за 2020 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2018 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, проведенные в 2020 году.

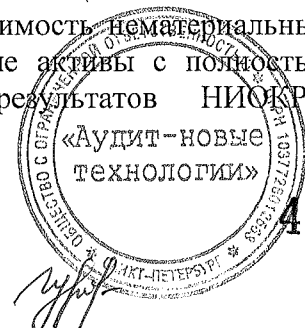
В Отчете об изменениях капитала за 2020 год (раздел 3 «Чистые активы») показатели на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2019 года включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 и 2019 год, проведенные в 2020 году.

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года, а также за 2019 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 22 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

23. Нематериальные активы

Информация по разделу «Нематериальные активы» дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР»,



1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (П-1) (далее – Пояснения П-1).

24. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» Пояснений П-1.

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

- в 2020 году 1 270 тыс. руб.
- в 2019 году 2 612 тыс. руб.
- в 2018 году 2 142 тыс. руб.

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

- в 2020 году 5 903 тыс. руб.
- в 2019 году 27 217 тыс. руб.
- в 2018 году 14 958 тыс. руб.

Изменена (увеличена) арендодателем стоимость ранее полученных в аренду основных средств:

- в 2020 году на 0 тыс. руб.
- в 2019 году на 0 тыс. руб.
- в 2018 году на 412 тыс. руб.

За период с 2018 по 2020 годы ООО «Газпром межрегионгаз Пермь» не получало в лизинг основные средства.

В 2018-2020 годы лизинговые платежи не выплачивались ввиду отсутствия действующих договоров лизинга.

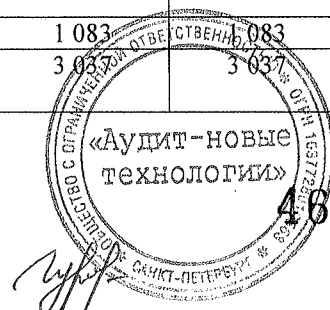
Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

- в 2020 году 467 тыс. руб.
- в 2019 году 706 тыс. руб.
- в 2018 году 4 333 тыс. руб.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, приведены в таблице (см. Таблица 9).

Таблица 9. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается
тыс.руб.

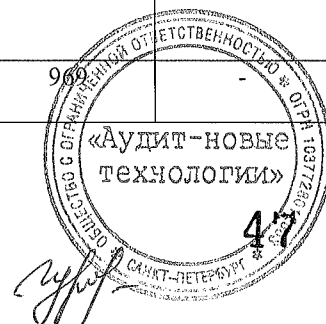
№ п/п	Наименование показателя	Код строки Бухгалтерского баланса	Первоначальная стоимость		
			На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
1.	Благоустройство территории	115017	1 083	1 083	1 083
2.	3-х комнатная квартира г.Пермь, ул. Большевикская, 165-30	115012	3 037	3 037	3 037



ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (П-2)

№ п/п	Наименование показателя	Код строки Бухгалтерского баланса	Первоначальная стоимость		
			На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
3.	Конструкция вертикального озеленения металлическая	115016	75	75	75
4.	Конструкция вертикального озеленения металлическая	115016	75	75	75
5.	Объекты переданные на консервацию, в т.ч.	115014	39 689	39 689	2 638
	Комплекс оборудования узла учета газа с системой телеметрии Пермский край, Пермский р-н, п.Сылва, Радиоцентр ФГУП "РТРС" филиал "Пермский ОРТПЦ"	115014	972	972	972
	Комплекс оборудования узла учета газа г.Пермь ул.Причалная 17 ООО "Промышленная упаковка"	115014	859	859	859
	Коммерческий узел учета расхода газа г.Пермь, ул.Экскаваторная,35 ГОУ Пермский областной ВДЦ	115014	217	217	217
	Коммерческий узел учета газа.г.Пермь ул.Героев Хасана,102 идент.№ I-0093-04	115014	590	590	590
	Комплекс оборудования узла учета газа Пермский край, г.Кизел, ул.Борчанинова 1 ММУЗ "Кизеловская городская больница"	115014	769	769	-
	Коммерческий узел учета газа. г. Оханск, ул. Винокурова, 19а идент.№ I-0027-04 МПП "Теплоэнерго", г.Оханск ПТЭК, котельная № 5	115014	256	256	-
	Коммерческий узел учета газа. г. Оханск, ул. Винокурова, 24 идент.№ I-0026-04 МПП "Теплоэнерго" г.Оханск ПТЭК котельная №3	115014	294	294	-
	Коммерческий узел учета газа. г. Оханск, ул. Куйбышева,37 идент.№ I-0024-04 МПП "Теплоэнерго" г.Оханск ПТЭК котельная №1	115014	269	269	-
	Коммерческий узел учета газа. г. Оханск, ул. Серова, 6 идент.№ I-0025-04 МПП "Теплоэнерго" г.Оханск ПТЭК котельная №2	115014	297	297	-
	Комплекс оборудования узла учета газа с системой телеметрии МУП "Коммунальная служба пос.Майский" Пермский край, Краснокамский район, д.Конец-Бор	115014	1405	1405	-
	Комплекс оборудования узла учета газа Пермский край,	115014	969	969	-



ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (П-2)

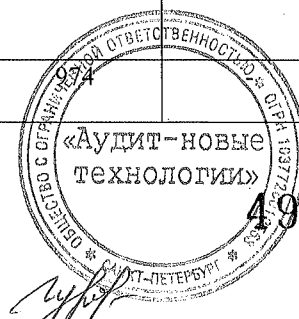
№ п/п	Наименование показателя	Код строки Бухгалтерского баланса	Первоначальная стоимость		
			На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
	Краснокамский район с.Усть-Сыны ул.Совхозная 14 МУП "Коммунальная служба п.Майский"				
	Комплекс оборудования узла учета газа с системой телеметрии Россия, Пермский край, г.Пермь ул.Промышленная 97а АБЗ ОАО "Пермавтодор"	115014	1243	1243	-
	Система телеметрии Пермский край, г.Пермь, ул.Промышленная,123а#	115014	43	43	-
	Коммерческий узел учета газа.ПО,с.Фоки,ул.Кирова,97 Котельная с/х "Звезда" МУП "ЖЭУ-4"	115014	392	392	-
	Измерительный комплекс узел учета газа г.Пермь, ул.Рязанская 91 ООО "Трест № 14" (УПТК)	115014	1276	1276	-
	Измерительный комплекс узел учета газа г.Пермь, ул.Дзержинского,61.ООО «КУБ Стройкомплекс».	115014	1690	1690	-
	Коммерческий узел учета расхода газа г.Пермь,ул.Окулова,73а УМП "Хлебокомбинат №1"	115014	684	684	-
	Коммерческий узел учета расхода газа Пермская область г.Губаха ул.Торговая 6 Кизеловская ГРЭС-3 I-0054-04	115014	13549	13549	-
	Коммерческий комплекс узел учета расхода газа г.Александровск Бр.Давыдовых 3 ЗАО "ПТГ" Нефтемашэнерго	115014	1229	1229	-
	Коммерческий комплекс узел учета расхода газа Пермский край, г.Кизел ул.Водная 6 ИП Чукриев И.П.	115014	636	636	-
	ИК УУГ ООО "Метил-М" Пермская область, г.Александровск, пос. Всеволодовильва, ул.Свободы 65	115014	105	105	-
	Коммерческий узел учета газа. Пермская обл.пригород Красн. с.Мысы ул.Прол-ая 46 МУП ЖКХ "Мысовское"	115014	605	605	-
	ИКУУГ ООО "Энергогаз-Сервис". Котельная санатория "Малахит". Пермский край, г. Кунгур, ул. Мехренцева, 16а	115014	119	119	-
	Коммерческий комплекс узел учета расхода газа Пермский край, Пермский р-н, Кунгурский р-н. п.Суксун. ул.Вишневая 8а ЧП	115014	1013	1013	-



ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (П-2)

№ п/п	Наименование показателя	Код строки Бухгалтерского баланса	Первоначальная стоимость		
			На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
	Назаров В.Н.				
	Коммерческий комплекс узла учета расхода газа Пермский край Березовский р-н д.Заборье ул.Школьная 16 Котельная Администрация Березовского мун.р-на	115014	1386	1386	-
	Коммерческий узел учета газа.ПО,п.Полазна.Котельная №6 Котельная №6 (очистные сооружения) МУП "Полазненские тепловые сети"	115014	713	713	-
	Комплекс оборудования узла учета газа с системой телеметрПермский край, Пермский район, п.Юго-камский, ул.Белинского,45, ИП Занин Валерий Николаевич.	115014	1459	1459	-
	ИКУУГ МУП "Тепловые сети" Пермский край г.Губаха п.Нагорный, ул.Советская 17а	115014	122	122	-
	ИКУУГ ООО "Эколайн" Пермский край г.Лысьва ул.Революции 16	115014	129	129	-
	Измерительный комплекс узла учета газа г. Пермь ул. Труда, 61	115014	583	583	-
	ИК УУГ ЗАО "Трест Спецстрой" г.Пермь, ул.г.Хасана 72	115014	91	91	-
	ИКУУГ ООО "Пермспецстрой" Пермский край г.Пермь ул.Веры Засулич 42	115014	129	129	-
	Коммерческий узел учета газа г.Пермь, ул.Портовая,15 ОАО "Хлеб" Заозерная пекарня	115014	507	507	-
	ИК УУГ ООО ДС "Дорос", Асфальто-бетонный завод "Кунгур", Пермский край, г. Кунгур, Русское поле	115014	151	151	-
	ИКУУГ ООО "Пассажиртранс". Котельная № 2. Пермский край, г. Лысьва, ул. Орджоникидзе, 2	115014	140	140	-
	Комплекс оборудования узла учета газа с системой телеметрии Пермский край, г.Березники, ул.Березниковская 174 МУП "Спецавтохозяйство"	115014	1406	1406	-
	Комплекс оборудования узла учета газа с системой телеметрии Пермский край, г.Добрянка ул.Железнодорожная 3 ООО "СтройРесурс"	115014	2418	2418	-
	Коммерческий узел учета газа.ПО,с.Барда,ул.Ленина,134	115014	974		



ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2020 год (П-2)

№ п/п	Наименование показателя	Код строки Бухгалтерского баланса	Первоначальная стоимость		
			На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
	ООО "Стройпром"				
	Итого		43 959	43 959	6 908

Информация о прочих активах, отраженных в Бухгалтерском балансе в составе основных средств, представлена в таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Прочие основные средства
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
Основные средства	115017	1 083	1 083	1 083
Прочие, в т.ч.:				
<i>Благоустройство территории</i>		1 083	1 083	1 083

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений П-1.

Объектов незавершенных строительством, по которым приостановлено финансирование на неопределенный срок нет.

25. Финансовые вложения

Информация по разделу «Финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2 «Иное использование финансовых вложений», 3.3 «Резерв под обесценение финансовых вложений» Пояснений П-1.

26. Прочие внеоборотные активы

Информация о предоплате строительных работ в части активов, подлежащих передаче инвесторам, приведена в составе строк «Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов» в таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» (по строкам 550013 и 552013) Пояснений П-1.

27. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов», в которой наличие и движение запасов приведено с указанием резервов под снижение стоимости и таблицей 4.2 «Запасы в залоге» Пояснений П-1.

Расшифровка столбца 7 «себестоимость» строки 5400 «Запасы-все» таблицы 4.1. Пояснений П-1 приведены в таблице (см. Таблица 11).



Таблица 11. Расшифровка столбца 7 «себестоимость» строки 5400 «Запасы-всего» таблицы 4.1. Пояснений П-1
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1.1	Запасы, в т.ч.	19 278 411	20 540 335
1.1.1	материальные затраты	19 271 781	20 533 063
1.1.2	прочие затраты	6 630	7 272

28. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений П-1, в которой наличие и движение дебиторской задолженности приведено с учетом резервов сомнительных долгов. Движение дебиторской задолженности раскрыто без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений П-1.

По строке 12301 «Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев» Бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Долгосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

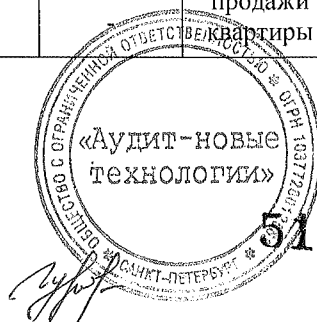
Наименование показателя	На 31.12.2020г.		На 31.12. 2019г.		На 31.12. 2018г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Прочая всего, в т.ч.	885	-	1 140	-	1 395	-
<i>Займы сотрудникам</i>	97	-	127	-	157	-
<i>Договоры купли-продажи квартиры с рассрочкой платежа</i>	788	-	1 013	-	1 238	-

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, ожидаемой к погашению более чем через 12 месяцев (строка 12301 Бухгалтерского баланса), представлены в таблице (см. Таблица 13).

Информация раскрыта относительно данных, показатели которых превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Таблица 13. Крупнейшие дебиторы в составе долгосрочной дебиторской задолженности
тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12.2020г.		На 31.12. 2019г.		На 31.12. 2018г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
Шубин И.Н.	788	-	1 013	-	1 238	-	договор купи-продажи квартиры



ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (П-2)

По строке 12302 «Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев» Бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 14).

Таблица 14. Краткосрочная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020г.		На 31.12. 2019г.		На 31.12. 2018г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	5 067 983	(2 166 529)	4 952 549	(2 481 792)	4 897 759	(2 226 435)
<i>задолженность населения за газ (в т.ч. ТСЖ, УК, общежития)</i>	188 857	(51 241)	161 853	(51 416)	147 759	(53 166)
<i>задолженность прочих покупателей за газ</i>	4 664 046	(1 964 924)	4 588 396	(2 280 320)	4 562 989	(2 029 820)
<i>задолженность покупателей по договорам уступки права требования</i>	64 234	(43 613)	43 633	(43 613)	73 346	(45 584)
<i>задолженность прочих покупателей и заказчиков</i>	150 846	(106 751)	158 667	(106 443)	113 665	(97 865)
Авансы выданные всего, в т.ч.	107 587	-	66 002	-	8 733	-
<i>По договорам поставки и транспортировки газа</i>	105 579	-	65 337	-	7 916	-
<i>Прочие поставщики</i>	2 008	-	665	-	817	-
Проценты к получению	-	-	-	-	-	-
По приобретенным правам требования	29 340	(29 340)	29 340	(29 340)	29 340	(29 340)
Прочая всего, в т.ч.	805 140	(24 778)	410 877	(22 762)	145 594	(44 052)
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	3 572	-	1 359	-	7 951	-
<i>Расчеты по претензиям</i>	202 518	(24 778)	38 947	(22 762)	58 862	(44 052)
<i>Прочая</i>	599 050	-	370 571	-	78 781	-

Авансы выданные в бухгалтерской отчетности отражаются с учетом НДС.

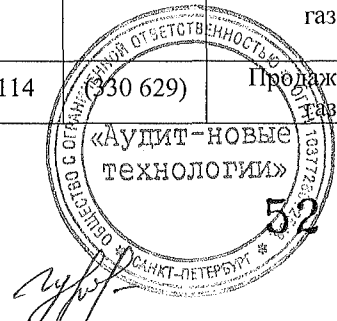
Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, ожидаемой к погашению в течение 12 месяцев строки 123021-123027 Бухгалтерского баланса, представлены в таблице (см. Таблица 15).

Информация раскрыта относительно данных, показатели которых превышают 5 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Таблица 15. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности,

тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.		На 31.12. 2018 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
ПАО «Т Плюс»	-	-	380 770	(373 400)	143 916	(88 060)	Продажа газа
ООО «Пермгазэнергосервис»	284 730	(284 729)	323 735	(323 735)	331 114	(330 629)	Продажа газа



ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (II-2)

Наименование дебитора	На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.		На 31.12. 2018 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
АО «Газпром газораспределение Пермь»	181 580	-	85 083	-	114 029	-	Продажа газа, аренда
ООО «Партнер»	351 279	(351 235)	353 460	(353 460)	339 810	(319 134)	Продажа газа
ООО «Лысьва-теплоэнерго»	649 464	(167 814)	513 227	(139 683)	417 448	(192 132)	Продажа газа
ООО «ТЭК»	266 502	(266 502)	266 502	(266 502)	267 790	(179 545)	Продажа газа
Население Пермского края	171 386	(46 717)	150 969	(47 433)	139 028	(49 981)	Продажа газа

Информация о прочих дебиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 123028 Бухгалтерского баланса представлена в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Прочая дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020г.	На 31.12. 2019г.	На 31.12. 2018г.
Прочая, в т.ч.	123028	780 362	388 115	101 542
Расчеты по претензиям, в том числе:		177 740	16 185	14 810
ООО «Лысьва-теплоэнерго», неосновательное обогащение		160 003	-	-
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам		3 572	1 359	7 951
Акционерное общество "Расчетно-депозитарная компания"		582 987	353 404	58 553

Наличие дебиторской задолженности по АО "Расчетно-депозитарная компания" обусловлена необходимостью обеспечения поставки и транспортировки газа в соответствии с договором клиринговых услуг.

29. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 12501- 12505 Бухгалтерского баланса.

Состав прочих денежных средств раскрыт в приведенной таблице (см.Таблица 17).

Таблица 17. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020г.	На 31.12. 2019г.	На 31.12.2018г.
Прочие, в т.ч.	12505	7 277	6 056	9 348
Касса		61	42	40
Переводы банками денежных средств физических лиц		7 216	6 014	9 308

В составе прочих поступлений и выплат от текущих операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 18).

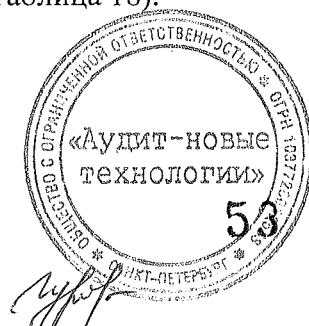


Таблица 18. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	За 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	21 344 221	22 625 924
прочие, в.т.ч.	4119144	86	459
<i>Обеспечение исполнения договора</i>		86	459
Платежи – всего	4120	(21 281 824)	(22 627 248)
прочие, в.т.ч.	4129144	(459)	(225)
<i>Возврат обеспечений</i>		(459)	(225)

30. Прочие оборотные активы

Информация о составе прочих оборотных активов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1260 с детализацией по строкам 12601- 12605 Бухгалтерского баланса.

31. Капитал и резервы

Информация о капитале на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена в разделе III Бухгалтерского баланса.

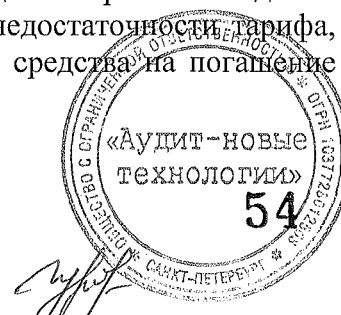
Информация об изменениях капитала на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему и чистых активах представлена в Отчете об изменениях капитала.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года имеет отрицательную величину в размере (1 327 455) тыс. руб., (1 328 417) тыс. руб. и (930 794) тыс. руб., соответственно, что меньше его уставного капитала и минимального уставного капитала, установленного Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

По результатам деятельности Общества в 2020 году получена чистая прибыль в размере 962 тыс.рублей, в 2019 году был убыток 397 623 тыс.рублей, то есть просматривается положительная тенденция по улучшению финансового состояния, что приведет к увеличению стоимости чистых активов.

Так же для выхода из сложившейся ситуации, предпринимаются меры по усилению работы по взысканию дебиторской задолженности, такие как:

- а) работа с Правительством Пермского края по исполнению Графика погашения просроченной дебиторской задолженности за предъявленный природный газ проблемных предприятий Пермского края, подписанного Правительством Пермского края и ООО "Газпром межрегионгаз Пермь" в 2019 году;
- б) работа с Правительством Пермского края по выделению субсидий из краевого бюджета муниципальным теплоснабжающим предприятиям на подготовку к отопительному периоду 2021гг., что позволит направить высвободившиеся оборотные денежные средства на погашение задолженности за потребленный ими газ;
- в) работа с Правительством Пермского края по выделению субсидий из краевого бюджета теплоснабжающим предприятиям на компенсацию убытков от недостаточности тарифа, что позволит направить высвободившиеся оборотные денежные средства на погашение задолженности за потребленный ими газ;



г) усилена претензионно-исковая работа в отношении просроченной задолженности, а в случае необходимости, будут проводиться переговоры с Правительством Пермского края об оказании дополнительной финансовой поддержки предприятиям-должникам (ТСО и ЧТСО).

32. Кредиторская задолженность

Долгосрочной кредиторской задолженности на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему нет.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Сумма НДС, начисленного по авансам полученным, отражаемым в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведена в составе прочих оборотных активов бухгалтерского баланса (строка 12603).

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1. Движение кредиторской задолженности раскрыто без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной кредиторской задолженности отражена в таблице 5.4 Пояснений П-1.

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строкам 15201, 15203 Бухгалтерского баланса представлена в таблице (см. Таблица 19). Информация раскрыта относительно данных, показатели которых превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

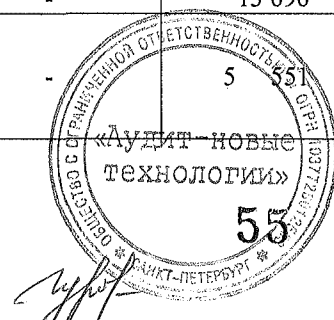
Таблица 19. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности
тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.20 г.	На 31.12.19 г.	На 31.12.18 г.	Характер задолженности
ООО «Газпром межрегионгаз»	4 822 873	4 020 453	3 452 488	Поставка газа
АО «Газпром газораспределение Пермь»	199 756	151 188	154 418	Транспортировка газа

Информация о прочих кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 15210 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см. Таблица 20). Информация раскрыта относительно данных, показатели которых превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Таблица 20. Прочая кредиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.20 г.	На 31.12.19 г.	На 31.12.18 г.
Прочая, в т.ч.	15210	18 465	12 150	35 805
ООО «Межрегионгаз Технологии» (ранее ООО «АНТ-Информ»)		30	5 315	9 451
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»		10 657	-	-
ООО «Ренкар»		-	-	13 696
Пермская региональная общественная организация "Пермский баскетбольный клуб "Урал-Грейт"		-	-	5



ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (П-2)

33. Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

34. Прочие обязательства

Долгосрочных прочих обязательствах на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему нет.

Краткосрочных прочих обязательствах на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему нет.

35. Налогообложение

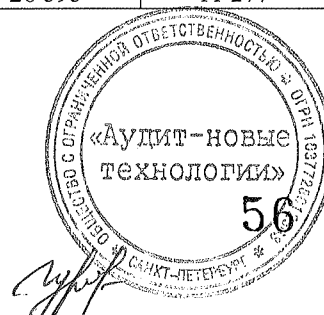
В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	97 441	(441 148)
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	19 488	(88 230)
3		Постоянный налоговый доход/расход (4-6)	76 926	41 138
4		Постоянные налоговые расходы: (стр.5х20%)	187 095	350 973
5		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.	935 475	1 754 867
		<i>доход/убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году</i>	548 972	1 651 396
		<i>Прочие</i>	386 503	103 471
6		Постоянные налоговые доходы: (стр.7х20%)	110 169	309 835
7		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.	550 845	1 549 179
		<i>доход/убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году</i>	548 337	1 537 196
		<i>Прочие</i>	2 508	11 984
8	2412	Отложенный налог на прибыль (9-11)	(69 819)	58 369
9		Отложенные налоговые активы (стр.10х20%)	(70 030)	58 513
10		Вычитаемые временные разницы	(350 154)	292 563
11		Отложенные налоговые обязательства (стр.12х20%)	(211)	144
12		Налогооблагаемые временные разницы	(1 057)	717
13		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.5-стр.7+стр.10-стр.12)	132 974	56 386
14	2411	Налог на прибыль (2+3+8)	26 595	11 277

Текущая ставка налога на прибыль 20%.



ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (П-2)

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22. Налоги

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2020 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	+203/-42 278	121 281	122 625	+203/-40 934
Налог на прибыль	+100/-3 146	26 717	20 676	+39/-9 126
Налог на имущество	-15	68	66	-17
НДФЛ	-1 645	30 435	30 322	-1 758
Транспортный налог	-56	206	212	-50
Госпошлина	+1 056	20 201	22 475	+3 330
Внебюджетные фонды	+2 074/-4 187	55 312	56 403	+3 684/-4 706

36. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице № 6 Пояснений П-1.

Расшифровка строки 5610 «Материальные затраты» таблицы №6 Пояснений П-1 приведены в таблице (см. Таблица 23).

**Таблица 23. Расшифровка строки 5610 «Материальные затраты» таблицы №6
Пояснений П-1**

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты, в т.ч.	19 280 084	20 541 950
Стоимость природного газа	19 265 711	20 526 197
Прочие материальные затраты	14 373	15 753

Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств:

в составе коммерческих расходов - 25 227 тыс. руб. в 2020 г. и 23 964 тыс. руб. в 2019 г.,

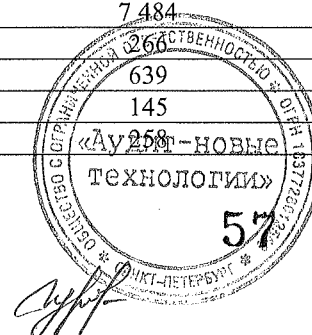
в составе управленческих расходов - 19 371 тыс. руб. в 2020 г. и 18 193 тыс. руб. в 2019 г.

Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам деятельности отраженных по строке 5650 таблицы №6 Пояснений П-1 приведена в таблице (см. Таблица 24).

**Таблица 24. Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам
деятельности**

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	Транспортировка газа	1 608 634	1 342 859
2	Аренда имущества, помещений	32 936	41 015
3	Страхование имущества	539	577
4	Добровольное страхование сотрудников	10 678	5 240
4	Канцелярские товары	1 876	2 099
5	Командировочные расходы	1 549	7 484
6	Налоги и сборы	286	639
7	Охрана труда	1 723	145
8	Подписка на периодические издания	145	
9	Представительские расходы	296	



ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (П-2)

№ п/п	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
10	Расходы по приобретению ПО и БД	2 132	3 578
11	Расходы прочие производственные	4 614	1 764
12	Ремонт, сервисное, техническое обслуживание ОС, инвентаря	46 492	53 823
13	Транспортные услуги	442	456
14	Услуги Агентские	44 469	46 367
15	Услуги аудиторские	726	748
16	Услуги нотариальные, юридические и информационные, подготовка кадров	7 414	4 154
17	Услуги охранной деятельности	5 860	5 746
18	Услуги по сопровождению ПО и БД	11 169	11 366
19	Услуги рекламные (ненормируемые)	395	702
20	Услуги по печати и доставке квитанций	21 632	20 871
21	Услуги связи	11 865	16 917
22	Вознаграждение за использование товарного знака Газпром	282	282
	Итого:	1 816 154	1 567 356

Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности отраженных по строке 21202 Отчета о финансовых результатах приведена в таблице (см. Таблица 25).

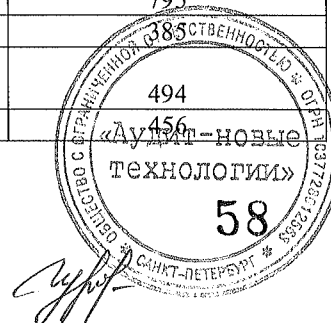
Таблица 25. Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Прочая, в т.ч.	10 037	15 499
Себестоимость по договорам аренды	8 803	7 383
Себестоимость по прочим товарам	2	2
Себестоимость по услугам	1 232	8114

Расшифровка коммерческих расходов отраженных по строке 2210 Отчета о финансовых результатах приведена в таблице (см. Таблица 26 и 27).

Таблица 26. Расшифровка коммерческих расходов по реализации газа населению
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	Материальные затраты	3 688	4 920
2	Расходы на оплату труда	86 345	79 114
3	Отчисления на социальные нужды	26 808	24 927
4	Амортизация	1 764	2 020
5	Транспортировка газа	312 222	309 577
6	Аренда имущества, помещений	15 195	16 725
7	Страхование имущества	101	123
8	Добровольное страхование сотрудников	2 894	3 567
9	Канцелярские товары	1 345	1 508
10	Командировочные расходы	91	348
11	Налоги и сборы	57	57
12	Охрана труда	980	444
13	Расходы по приобретению ПО и БД	719	795
14	Расходы прочие производственные	338	
15	Ремонт, сервисное, техническое обслуживание ОС, инвентаря	593	494
16	Транспортные услуги	442	456



ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (II-2)

№ п/п	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
17	Услуги Агентские	38 440	40 297
18	Услуги нотариальные, юридические и информационные, подготовка кадров	2 563	832
19	Услуги охранной деятельности	2 182	2 889
20	Услуги по сопровождению ПО и БД	2 762	2 735
21	Услуги рекламные (ненормируемые)	305	402
22	Услуги по печати и доставке квитанций	21 632	20 871
23	Услуги связи	6 388	11 606
24	Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год с учетом страховых взносов	9 755	9 539
25	Резерв на оплату отпусков с учетом страховых взносов	7 789	7 054
26	Резерв на выплату выходного пособия по сокращению штатов	-	42
	Итого	545 398	541 727

Таблица 27. Расшифровка коммерческих расходов по реализации газа прочим потребителям
тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	Материальные затраты	1 151	1 154
2	Расходы на оплату труда	34 447	33 705
3	Отчисления на социальные нужды	10 623	10 301
4	Амортизация	8 445	9 700
5	Транспортировка газа	1 296 412	1 033 282
6	Аренда имущества, помещений	2 880	7 681
7	Страхование имущества	73	81
8	Добровольное страхование сотрудников	529	551
9	Канцелярские товары	195	203
10	Командировочные расходы	292	688
11	Налоги и сборы	26	23
12	Охрана труда	234	43
13	Представительские расходы	296	258
14	Расходы по приобретению ПО и БД	372	1 809
15	Расходы прочие производственные	3 500	64
16	Ремонт, сервисное, техническое обслуживание ОС, инвентаря	39 293	45 314
17	Услуги агентские	6 029	6 043
18	Услуги нотариальные, юридические и информационные, подготовка кадров	2 259	176
19	Услуги по сопровождению ПО и БД	4 134	4 350
20	Услуги связи	3 244	3 344
21	Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год с учетом страховых взносов	4 063	4 016
22	Резерв на оплату отпусков с учетом страховых взносов	3 620	3 313
	Итого	1 422 117	1 166 099

Расшифровка управленческих расходов отраженных по строке 2220 Отчета о финансовых результатах приведена в таблице (см. Таблица 28).

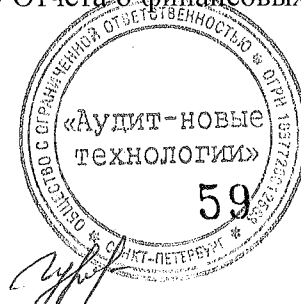


Таблица 28. Расшифровка управленческих расходов
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	Материальные затраты	8 791	8 980
2	Расходы на оплату труда	77 594	74 802
3	Отчисления на социальные нужды	21 248	20 544
4	Амортизация	3 200	4 001
5	Аренда имущества, помещений	12 439	14 503
6	Страхование имущества	365	373
	Добровольное страхование сотрудников	7 255	1 122
7	Канцелярские товары	336	388
8	Командировочные расходы	554	3 083
9	Налоги и сборы	136	186
10	Охрана труда	509	152
11	Подписка на периодические издания	145	145
12	Расходы по приобретению ПО и БД	1 041	974
13	Расходы прочие производственные	315	856
14	Ремонт, сервисное, техническое обслуживание ОС, инвентаря	1 328	508
15	Услуги Агентские	-	27
16	Услуги аудиторские	726	748
17	Услуги нотариальные, юридические и информационные, подготовка кадров	2 592	3 146
18	Услуги охранный деятельности	3 678	2 857
19	Услуги по сопровождению ПО и БД	4 273	4 281
20	Услуги рекламные (ненормируемые)	90	300
21	Услуги связи	2 162	1 903
22	Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год с учетом страховых взносов	10 727	10 685
23	Резерв на оплату отпусков с учетом страховых взносов	8 644	7 508
24	Вознаграждение за использование товарного знака Газпром, лицензии	282	282
	Итого:	168 430	162 354

37. Прочие доходы и расходы

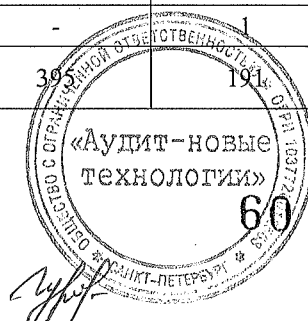
Прочие доходы

Сведения о прочих доходах представлены по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах (с учетом строк детализации).

Расшифровка прочих доходов Общества, которые отражены по строке 23405 Отчета о финансовых результатах, представлена в таблице (см. Таблица 29).

Таблица 29. Прочие доходы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	Восстановление ранее созданного резерва под обесценение МПЗ	149	477
2	Восстановление ранее созданного прочего оценочного обязательства	1 170	19 328
3	Доходы от ликвидации, демонтажа ОС	-	1
4	Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для	30	191



ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (П-2)

№ п/п	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
	продажи		
5	Погашение списанной ранее дебиторской задолженности	1 705	2 141
6	Списание кредиторской задолженности	220	227
7	Восстановление оценочного обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год	5 743	6 639
8	Другие доходы	8	-
	Итого:	9 390	29 004

Организаций, с которыми заключены договоры, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами нет.

Прочие расходы

Сведения о прочих расходах представлены по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах (с учетом строк детализации).

Расшифровка прочих расходов Общества, которые отражены по строке 23506 Отчета о финансовых результатах, представлена в таблице (см. Таблица 30).

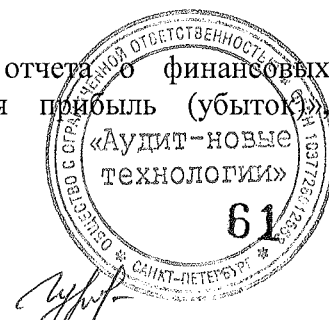
Таблица 30. Прочие расходы

тыс.руб

№ п/п	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	Невозмещаемый НДС	971	10 743
2	Расходы (взносы, выплаты и т.д.), связанные с благотворительной деятельностью	116	150
3	Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	167	921
4	Расходы, связанные с выплатами социального характера	11 663	11 406
5	Расходы, связанные с выбытием (реализацией) прочего имущества	38	2
6	Санкции к уплате за нарушение договорных обязательств	132	4 875
7	Услуги банка	1 460	1 413
8	Расходы на формирование прочих оценочных обязательств	6 740	19 575
9	Расходы на ликвидацию, демонтаж основных средств	31	14
10	Судебные издержки	8 249	10 458
11	Другие расходы	872	2 294
	Итого:	30 439	61 851

38. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)»



ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (П-2)

2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».

Показателя «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» нет.

Показателя «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» нет.

39. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению участниками Общества на годовом собрании представлена расчетом приведенным в таблице (см. Таблица 31).

Таблица 31. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году

тыс. руб.

№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2019 года,	(1 328 427)
	в том числе прибыль (убыток) 2019 года	(397 623)
2	Направления использования прибыли в 2020 году, всего:	-
3	Расходы из прибыли	-
4	Чистая прибыль (убыток) 2020 года	962
5	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2020 года	(1 327 465)

40. Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств полученных и выданных раскрыта в таблице 8 Пояснений П-1.

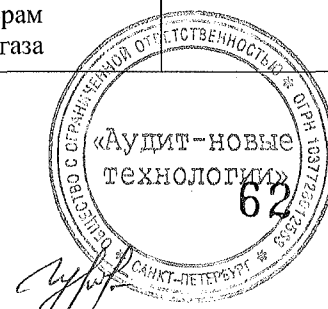
Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств полученных по состоянию на 31.12.2020 представлены в таблице (см. Таблица 32).

Таблица 32. Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств

полученных

тыс. руб.

№ п/п	Наименование обеспечений обязательств полученных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента	Срок	Сумма обеспечения
1	Поручительство	График Правительства Пермского края	Правительство Пермского края	До исполнения МУП «Гортеплоэнерго» г. Чусовой обязательств по договорам поставки газа	200 192
2	Поручительство	График Правительства Пермского края	Правительство Пермского края	До исполнения МУП "КТС" обязательств по договору поставки газа	57 486
4	Поручительство	Договор 09-08-167 от 30.12.2019	ООО «ГЭКОМ»	До исполнения ООО «ГЭК» обязательств по договорам поставки газа	79 971



41. Информация о бенефициарных владельцах и операциях со связанными сторонами

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев, бенефициарный владелец ООО «Газпром межрегионгаз Пермь» не выявлен в связи со следующими обстоятельствами.

Участниками ООО «Газпром межрегионгаз Пермь» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 74,9 %);
- Министерство по управлению имуществом и земельными отношениями Пермского края (доля – 25.1 %).

Единственным участником ООО «Газпром межрегионгаз» является ПАО «Газпром».

Единственным участником Министерства по управлению имуществом и земельными отношениями Пермского края является Пермский край.

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее – «Закон № 115-ФЗ») на ПАО «Газпром» не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

ПАО «Газпром» как эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, в частности, путем размещения на сайте www.gazprom.ru ежеквартальных отчетов.

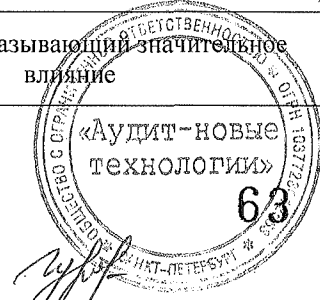
В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Закона № 115-ФЗ на Министерство по управлению имуществом и земельными отношениями Пермского края, являющееся органом государственной власти, не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

ООО «Газпром межрегионгаз Пермь» контролируется ООО «Газпром межрегионгаз» и входит в группу ПАО «Газпром» и его дочерних компаний.

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2020 г. приведен в таблице (см.Таблица 33).

Таблица 33. Перечень связанных сторон

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
ООО «Газпром межрегионгаз» (ИНН 5003021311)	Основное общество
Министерство по управлению имуществом и земельными отношениями Пермского края (ИНН 5902293192)	Участник, оказывающий значительное влияние



ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (П-2)

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
Черезов Сергей Борисович (ИНН 590208042949)	Единоличный исполнительный орган
АО «Газпром газораспределение Пермь» (ИНН 5902183841)	Единый единоличный исполнительный орган
ООО «Газпром трансгаз Чайковский» (ИНН 5920000593)	Общество и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом
ООО «Газпром теплоэнерго Киров» (ИНН 4345268905)	
Газпромбанк (АО) (ИНН 7744001497)	
Чайковский филиал АО «Газпром бытовые системы» (ИНН 7709014944)	
ООО «Межрегионгаз Технологии» (до 4.10.2018 ООО «АНТ Информ») (ИНН 7806108193)	
ООО «АНТ- цифровые сервисы» (ИНН 7802676011)	
ООО «Газэнергоинформ» (ИНН 7728696530)	
ЧУ ДПО «Газпром ОНУТЦ» (ИНН 3906025666)	
ЧОУ ДПО «Газпром корпоративный институт» (ИНН 7728167223)	
ЧПОУ «Газпром колледж Волгоград» (ИНН 3446008884)	
ООО «Газпром инвестгазификация» (ИНН 7810170130)	
ООО «Газпром межрегионгаз поставка» (ИНН 7838508444)	
ООО «Газпром газомоторное топливо» (ИНН 3905078834)	
ОАО «Газпром газораспределение» (ИНН 7838306818)	
ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала» (ИНН 0571008854)	
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг» (ИНН 7802664778)	
АО «НПФ ГАЗФОНД» (ИНН 7726445147)	
АО «СОГАЗ» (ИНН 7736035485)	

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

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Операции с основными хозяйственными обществами приведены в таблице (см. Таблица 34). Задолженность Общества на конец периода показана со знаком (+), перед Обществом со знаком (-).

Таблица 34. Операции с основными хозяйственными обществами
тыс.руб.

Наименование организации	Вид операций	за 2020 г.		за 2019 г.	
		Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции	Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции
ООО «Газпром межрегионгаз»	Поставка газа (Покупатель)	20 633 256	+4 822 873	23 817 863	+4 020 453
ООО «Газпром межрегионгаз»	Аренда имущества (Арендатор)	20 276	-	26 241	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	Агентский договор (Принципал)	31	+2	31	-



ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (П-2)

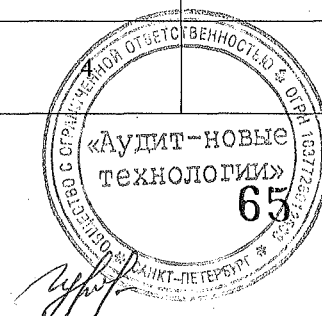
Наименование организации	Вид операций	за 2020 г.		за 2019 г.	
		Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции	Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции
ООО «Газпром межрегионгаз»	Лицензионный договор (Сублицензиат)	328	-	328	-
Итого		20 653 891	+ 4 822 875	23 851 730	+4 020 453

Резерв по сомнительным долгам не создавался, дебиторская задолженность не списывалась.

Операции с другими связанными сторонами приведены в таблице (см. Таблица 35). Задолженность Общества на конец периода показана со знаком (+), перед Обществом со знаком (-).

Таблица 35. Операции с другими связанными сторонами
тыс.руб.

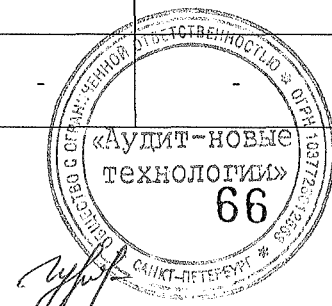
Наименование организации	Вид операций	за 2020 г.		за 2019 г.	
		Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции	Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции
ПАО «Газпром»	Транспортировка газа	569 077	-105 346	261 604	-64 339
АО «Газпром газораспределение Пермь»	Транспортировка газа	1 977 809	+199 756	2 105 334	+151 188
АО «Газпром газораспределение Пермь»	Продажа газа (Поставщик)	186 553	-181 580	192 358	-84 501
АО «Газпром газораспределение Пермь»	Продажа материалов	-	-	181	-
АО «Газпром газораспределение Пермь»	Агентский договор (Принципал)	8 469	+706	8 469	+706
АО «Газпром газораспределение Пермь»	Аренда имущества (Арендатор)	8 423	-	5 917	-
АО «Газпром газораспределение Пермь»	Аренда имущества (Арендодатель)	7 996	-695	6 917	-582
АО «Газпром газораспределение Пермь»	Оказание услуг (Заказчик)	683	+22	4 547	+276
Филиал Газпромбанка (АО) в г.Перми	Расчетный счет	30 691	-	68 928	-
Филиал Газпромбанка (АО) в г.Перми	Расчетно-кассовое обслуживание	26	-		



ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (П-2)

Наименование организации	Вид операций	за 2020 г.		за 2019 г.	
		Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции	Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции
Чайковский филиал АО «Газпром бытовые системы»	Продажа газа (Поставщик)	6 084	-97	6 500	+112
ООО «Межрегионгаз Технологии»	Оказание услуг (Заказчик)	-	-	59 425	+5 285
ООО «Межрегионгаз Технологии»	Лицензионный договор (Лицензиат)	358	+30	339	+30
ООО «АНТ-Цифровые сервисы»	Оказание услуг (Заказчик)	1 231	-	2 955	+246
ООО Газэнергоинформ	Агентский договор (Принципал)	117	-	1 108	+35
ООО Газпром инвестигазификация	Оказание услуг	-	-	3 781	-
ООО «Газпром газомоторное топливо»	Продажа газа (Поставщик)	171 440	-1 577	125 184	-24 571
ООО «Газпром газомоторное топливо»	Продажа газа (Покупатель)	155	-54	-	-
ООО «ОТП ТЭК»	Агентский договор (Принципал)	615 782	+780	327 179	+312
ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	Оказание услуг	1 093	-368	4 161	-1 435
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Оказание услуг	-	-	42	-
ОАО «Газпром газораспределение»	Лицензионный договор (Сублицензиат)	1	-	1	-
ЧОУ ДПО «Газпром корпоративный институт»	Оказание услуг	-	-	36	-
ЧУ ДПО «Газпром ОНУТЦ»	Оказание услуг	28	-	29	-
ЧПОУ «Газпром колледж Волгоград»	Оказание услуг	-	-	31	-
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	Агентский договор (Принципал)	4 198	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	Оказание услуг	64 722	+10 657	-	-



ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (П-2)

Наименование организации	Вид операций	за 2020 г.		за 2019 г.	
		Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции	Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции
ООО «Газпром межрегионгаз Самара»	Оказание услуг	-	-	1 927	-
АО «НПФ ГАЗФОНД»	Пенсионное страхование сотрудников	6 124	-	684	-
АО «СОГАЗ»	Договоры страхования (Страхователь)	5 095	-1 157	5 132	-1 180
Итого		3 666 155	-78 923	3 192 773	-18 418

Резерв по сомнительным долгам не создавался, дебиторская задолженность не списывалась.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

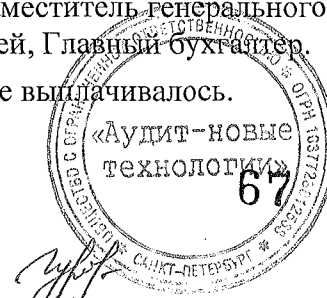
Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 36).

Таблица 36. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

№ п/п	Виды вознаграждений	за 2020 г.	за 2019 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	24 657	21 848
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - прочие выплаты	24 657 19 114 3 443 1 313 787	21 848 17 276 3 335 729 508
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни.	-	-
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	4 575	4 142

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2020 г. и 2019 г.: Генеральный директор, Заместитель генерального директора по реализации газа, Заместитель генерального директора по экономике и финансам, Заместитель генерального директора по работе с социально значимой категорией потребителей, Главный бухгалтер.

Вознаграждение членам Совета директоров в 2020 и 2019 годах не выплачивалось.



ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (П-2)

42. Условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 7. Пояснений П-1.

В нижеприведенной таблице раскрыта дополнительная информация, характеризующая существенные условные обязательства (см. Таблица 37).

Таблица 37. Условные обязательства по состоянию на конец отчетного периода
тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента/ краткое описание характера условного обязательства	Оценочное значение (диапазон оценочных значений)	Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства	Возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства
Оценочные обязательства в связи с судебными разбирательствами				
1	ООО «Горгазсервис» О взыскании неосновательного обогащения	10 164	По решению суда	50%
2	Юдина Екатерина Ивановна Признать незаконными действия по отключению ГИО, обязать восстановить газоснабжение по адресу поставки	1 451	По решению суда	50%
3	Софронова Мария Анатольевна Признать незаконными действия по начислению платы за потребленный газ за период с 01.01.2020 по 23.03.2020 согласно нормативу потребления, произвести перерасчет	0,7	По решению суда	50%
4	ООО «УК «Лысьвенская» О взыскании расходов в виде оплаты третьему лицу ООО «РСУ» как специализированной организации работ по повторному пуску газа в жилые многоквартирные дома по ул. Оборина, 67, Орджоникидзе, 23, Смышляева, 108 в г.Лысьва	55	По решению суда	50%
5	ООО «КУБ» Об обязанности прекратить поставку	6	По решению суда	50%
6	ООО «ГЭК» О признании недействительным договора поручительства	6	По решению суда	50%



ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (II-2)

№ п/п	Наименование контрагента/ краткое описание характера условного обязательства	Оценочное значение (диапазон оценочных значений)	Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства	Возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства
7	Прыкина Татьяна Васильевна О пересчете, взыскании морального вреда, юридических услуг	80	По решению суда	50%

Обществом создано оценочное обязательство на сумму 5 882 тыс. руб.

Условных активов по состоянию на конец отчетного периода нет.

43. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2020 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Дополнительно сообщаем, что в соответствии с Правилами предоставления коммунальных услуг собственникам и пользователям помещений в многоквартирных домах и жилых домах, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 06.05.2011 г. № 354, Правилами поставки газа для коммунально-бытовых нужд граждан, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 21.07.2008 г. № 549, в январе 2021 года в учете Общества отражены перерасчеты задолженности по населению, за 2020 год: доначислено 3 131 тыс. руб.; снято 2 604 тыс. руб.

44. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности, в будущем финансовом году прекращение деятельности тоже не планируется.

45. Информация о рисках

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



Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации по распространению коронавирусной инфекции в России, ежедневно получая по каналам внутренних корпоративных коммуникаций актуальную информацию о текущей эпидемиологической ситуации на предприятиях Группы, в регионе, в стране и мире.

Общество предпринимает активные меры по предупреждению распространения и снижению риска заболевания коронавирусной инфекцией. Все работники обеспечены средствами индивидуальной защиты. В подразделениях Общества организовано ежедневное поточное измерение температуры с использованием бесконтактных термометров. В административных зданиях и в местах общего пользования размещены дозаторы с антисептическими средствами, установлено необходимое специализированное дезинфицирующее оборудование, проводится постоянная санитарная обработка. Встречи, переговоры и рабочие поездки заменяются дистанционным общением с помощью соответствующих средств коммуникации, либо с соблюдением социальной дистанции между сотрудниками Общества.

Отрасль, в которой ведет деятельность Общество, не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Степень влияния распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений (далее – условия COVID-19) на деятельность Общества незначительна.

В Обществе отсутствуют какие-либо события или условия, связанные с распространением коронавирусной инфекции, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. COVID-19 не повлиял на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в будущем, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Возможное воздействие событий, связанных с условиями COVID-19, на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества незначительно.

Условия COVID-19 не повлияли на риски искажения бухгалтерской отчетности Общества. У Общества отсутствуют какие-либо события после отчетной даты, связанные с условиями COVID-19, которые требуют корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Ниже приведены риски, которые могут оказать влияние на деятельность Общества.

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

Процедуры правового характера

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Налогообложение



ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (П-2)

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены.

Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, производным финансовым инструментам и депозитам в банках и финансовых учреждениях, а также по открытой кредитной позиции в отношении оптовых и розничных клиентов, включая непогашенную дебиторскую задолженность и договорные обязательства.

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Руководство Общества периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва по сомнительным долгам. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в особенности от риска неисполнения обязательств.

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство считает, что резерв по сомнительным долгам является достаточным.

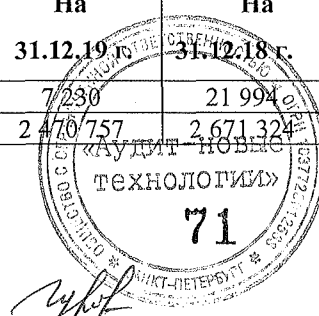
Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва по сомнительным долгам отсутствует.

Денежные средства и денежные эквиваленты размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

В таблице представлена максимальная подверженность Общества кредитному риску (см.Таблицу 38).

Таблица 38. Максимальная подверженность кредитному риску

Наименование показателя	На	На	На
	31.12.20 г.	31.12.19 г.	31.12.18 г.
Денежные средства и их эквиваленты	67 399	7 230	21 994
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	2 901 454	2 470 757	2 671 324



ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (П-2)

Наименование показателя	На 31.12.20 г.	На 31.12.19 г.	На 31.12.18 г.
Авансы выданные	107 587	66 002	8 733
Прочая дебиторская задолженность	781 247	389 255	102 937
Итого	3 857 687	2 933 244	2 804 988

Риски ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. В управлении данным риском важным фактором является наличие достаточного доступа Общества к финансовым ресурсам банков.

В приведенных ниже таблицах финансовые обязательства Общества на 31.12.2019 г. и 31.12.2020 г. сгруппированы по срокам погашения исходя из периода на соответствующую отчетную дату, оставшегося до даты погашения согласно условиям договора (см. Таблица 39 и 40).

Таблица 39. Финансовые обязательства по срокам погашения на 31.12.2019 г.
тыс. руб.

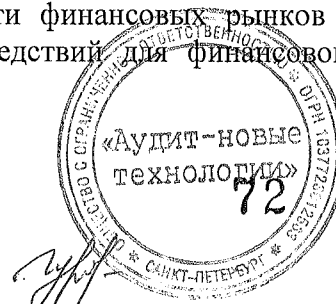
Наименование показателя	Не более одного месяца	От 1 месяца до 3-х месяцев	От 3-х месяцев до 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3-х лет
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	2 990 131	1 267 680	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	12 150	-	-	-	-
Итого	3 002 281	1 267 680	-	-	-

Таблица 40. Финансовые обязательства по срокам погашения на 31.12.2020 г.
тыс. руб.

Наименование показателя	Не более одного месяца	От 1 месяца до 3-х месяцев	От 3-х месяцев до 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3-х лет
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	3 511 763	1 566 322	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	18 465	-	-	-	-
Итого	3 530 228	1 566 322	-	-	-

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.



ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (П-2)

Рыночные риски

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

1) Валютный риск

В связи с отсутствием в Обществе доходов, расходов, активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, влияние изменений курсов валют на деятельность Общества незначительно.

2) Процентный риск

Колебания рыночных процентных ставок не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

3) Риск изменения цен на товары

Риск изменения цен на товары - возможное изменение цен на природный газ и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам.

Цены на природный газ в Российской Федерации устанавливаются Федеральной службой по тарифам и вследствие этого менее подвержены риску значительного колебания.

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары и их влияние на операционные и инвестиционные решения.

Однако, в условиях текущей экономической ситуации, оценки руководства могут значительно отличаться от фактического влияния изменения цен на товары на финансовое положение Общества.

4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски

Влияние изменения стоимости ценных бумаг на прибыль (убытки) и капитал Общества незначительно.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

17 февраля 2021 г.



Черезов С.Б.

Балуева О.Г.

