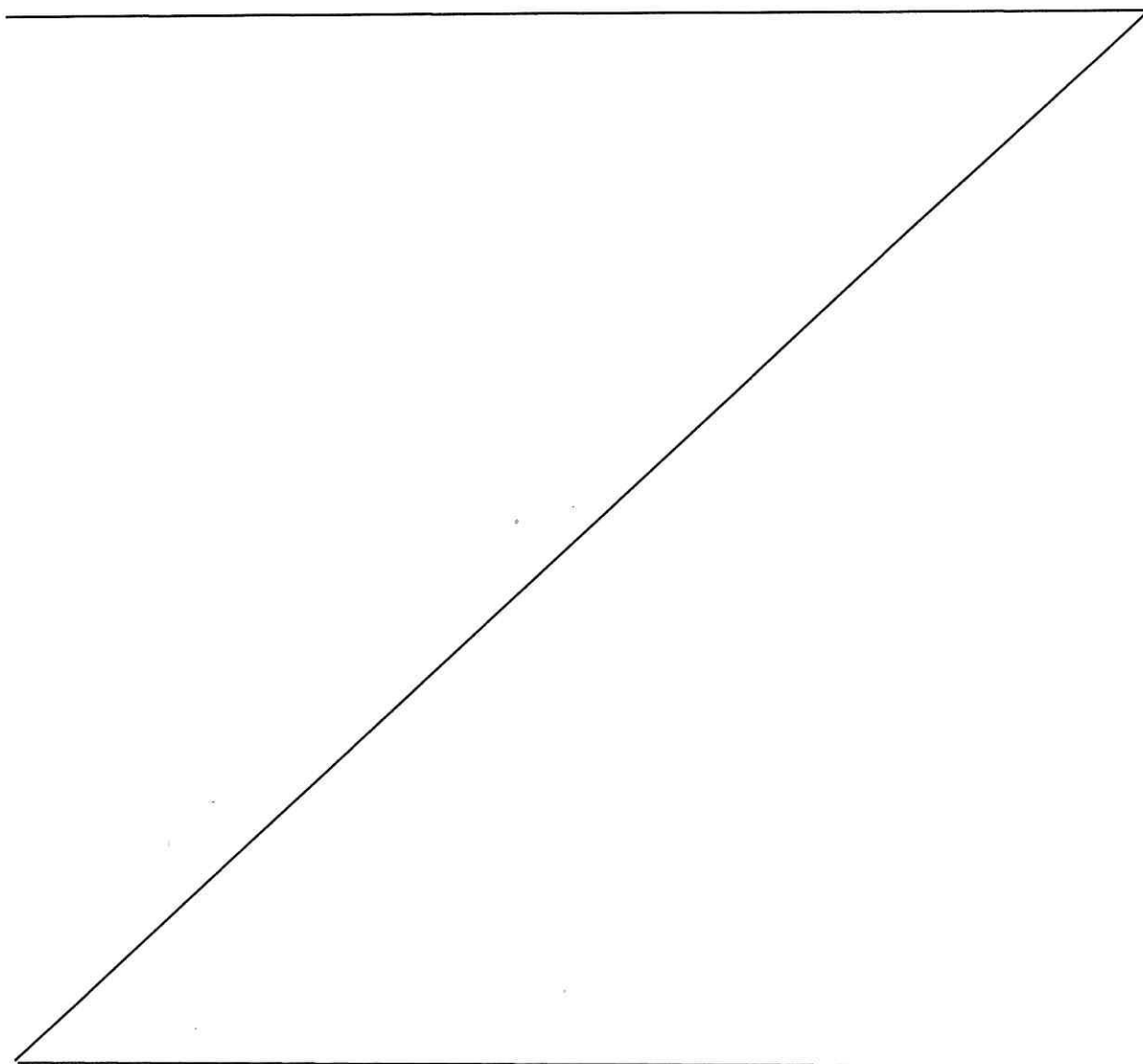


**ООО «ГАЗОРАСЧЕТ-1»**  
**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 год**

## Оглавление

<b>1. Общие сведения .....</b>	<b>4</b>
1.1. Общая информация.....	4
1.2. Филиалы (структурные подразделения) .....	5
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	5
<b>2. Раскрытие применяемых способов ведения учета .....</b>	<b>6</b>
2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности .....	6
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности .....	6
2.3. Формы первичной учетной документации. Правила документооборота.....	6
2.4. Внутренний контроль.....	7
2.5. План счетов бухгалтерского учета.....	7
2.6. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств .....	7
2.7. Основные средства.....	8
2.8. Запасы.....	9
2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	11
2.10. Финансовые вложения.....	11
2.11. Расходы по обычным видам деятельности.....	12
2.12. Расходы будущих периодов.....	12
2.13. Дебиторская задолженность .....	13
2.14. Капитал .....	13
2.15. Учет кредитов и займов.....	13
2.16. Доходы по обычным видам деятельности.....	14
2.17. Оценочные обязательства .....	14
<b>3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.....</b>	<b>15</b>
3.1. Бухгалтерский баланс .....	15
3.1.1. Нематериальные активы.....	15
3.1.2. Результаты исследований и разработок.....	15
3.1.3. Основные средства.....	15
3.1.4. Доходные вложения в материальные ценности .....	16
3.1.5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).....	17
3.1.6. Прочие внеоборотные активы.....	17
3.1.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям .....	18
3.1.8. Запасы.....	18
3.1.9. Дебиторская задолженность .....	18
3.1.10. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	18
3.1.11. Прочие оборотные активы .....	19
3.1.12. Капитал .....	19
3.1.13. Кредиты и займы.....	20
3.1.14. Кредиторская задолженность .....	20
3.1.15. Прочие обязательства .....	20
3.1.16. Доходы будущих периодов.....	20
3.1.17. Оценочные обязательства .....	20
3.1.18. Государственная помощь .....	21
3.2. Отчет о финансовых результатах .....	21
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности .....	21
3.2.2. Расходы от обычных видов деятельности .....	21
3.2.3. Прочие доходы .....	22
3.2.4. Прочие расходы.....	22
3.2.5. Курсы применяемых в организации валют и курсовые разницы ..	23

3.2.6. Налог на прибыль.....	23
3.2.7. Совокупный финансовый результат периода .....	24
3.2.8. Чистая прибыль к распределению.....	24
<b>4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....</b>	<b>26</b>
4.1.1. Обеспечения обязательств .....	26
4.1.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) .....	26
4.1.3. Информация об операциях со связанными сторонами .....	26
4.1.4. Информация о бенефициарных владельцах .....	28
4.1.5. Условные обязательства и условные активы .....	29
4.2. События после отчетной даты.....	29
4.2.1. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды.....	29
4.2.2. Информация по сегментам.....	30
4.3. Информация по прекращаемой деятельности.....	30
4.4. Информация о рисках.....	30





## **1. Общие сведения**

### **1.1. Общая информация**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Газорасчет-1».

Сокращенное наименование: ООО «Газорасчет-1»

Государственная регистрация: Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №8 по Саратовской области как Общество с ограниченной ответственностью «Газорасчет-1» 01 июня 2007 года (серия 64 № 002260629).

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией ФНС России №8 по Саратовской области «01» июня 2007 г. за основным государственным регистрационным номером 1076450005290.

В 2021 году действовала редакция Устава, утвержденная Решением единственного участника Общества (Решение б/н от 02.04.2015), зарегистрированная Межрайонной инспекцией ФНС России № 19 по Саратовской области 13.04.2015 г. за государственным регистрационным номером 2156451074240, с учетом Изменений в Устав, утвержденных Решением единственного участника Общества (Решение б/н от 31.05.2019), зарегистрированные Межрайонной инспекцией ФНС России № 19 по Саратовской области 10.03.2020 г. за государственным регистрационным номером 2206400081699

Местонахождение (адрес): Российская Федерация, 410002, Саратовская область, г. Саратов, ул. имени Н.Г. Чернышевского, дом 203.

Уставной капитал Общества на 31.12.2021 год равен размеру 492 000 000 рублей. Единственным участником Общества является АО «Газпром газораспределение».

### **Аудитор Общества:**

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»).

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.

Местонахождение: Российская Федерация, 190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, литера А, помещение 7Н.

ООО «Аудит – НТ» является корпоративным членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206022602.



## **Основные виды деятельности**

Основным видом деятельности Общества является:

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Лицензии у Общества отсутствуют.

Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

Общество в СРО не состоит.

### **Среднегодовая численность работающих за отчетный период:**

Среднегодовая численность Общества в 2021 году составляла 8 человек.

Среднегодовая численность Общества в 2020 году составляла 8 человек.

Среднегодовая численность Общества в 2019 году составляла 8 человек.

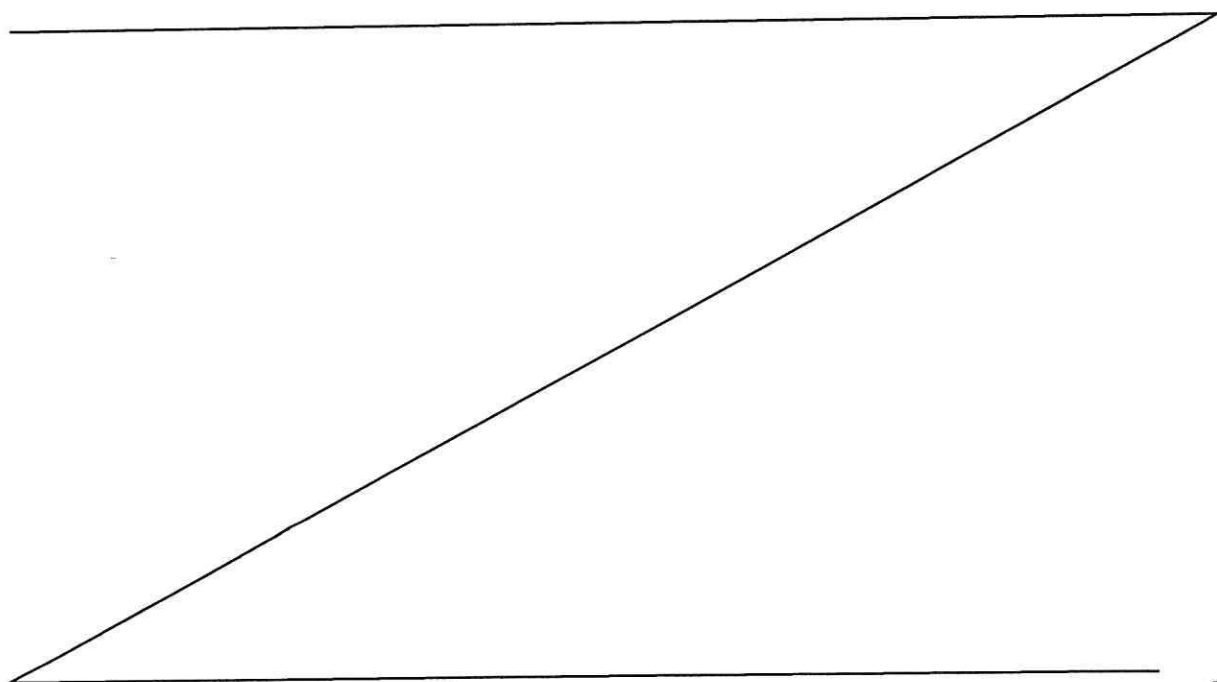
### **1.2. Филиалы (структурные подразделения)**

Общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

### **1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах**

В соответствии с Решением единственного участника ООО «Газорасчет-1» от 25 мая 2018 г. генеральным директором Общества на срок с 29.05.2018 г. по 28.05.2021 г. назначен Тимошенко Андрей Дмитриевич.

В соответствии с Решением единственного участника ООО «Газорасчет-1» 78 АВ 0353324 от 28 мая 2021 г. генеральным директором Общества на срок с 29.05.2021 г. по 28.05.2024 г. назначен Тимошенко Андрей Дмитриевич.



## **2. Раскрытие применяемых способов ведения учета**

### **2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская 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 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике Общества на 2020 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 31.12.2020 года №01-03/312.

### **2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Бухгалтерия 8 КОРП.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности (кроме корпоративной) отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;

составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

### **2.3. Формы первичной учетной документации. Правила документооборота**

Общество оформляет факты хозяйственной жизни первичными учетными документами, которые должны содержать обязательные реквизиты, установленные Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

Общество утверждает в установленном порядке распорядительными документами - приказом или распоряжением руководителя Общества формы первичных учетных



документов, разрабатываемые Обществом самостоятельно для индивидуального применения.

В формах первичных учетных документов могут содержаться дополнительные реквизиты в целях получения необходимой информации для налогового учета.

Общество использует также унифицированные формы первичных учетных документов, утвержденные государственными органами.

Первичные учетные документы, формы которых не утверждены отдельными распорядительными документами Общества, но использование которых согласовано сторонами в рамках заключенных договоров, при условии содержания обязательных реквизитов, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», используются для отражения операций по договорам с контрагентами.

Формы регистров бухгалтерского учета разрабатываются и утверждаются Обществом самостоятельно в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

Первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета составляются на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью.

Документооборот совершается по утвержденному Обществом графику документооборота.

Общество ведет денежное измерение фактов хозяйственной жизни, активов, обязательств, источников финансирования деятельности, доходов, расходов и иных объектов бухгалтерского учета в рублях и копейках.

Общество обеспечивает хранение первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета, бухгалтерской (финансовой) отчетности и других бухгалтерских документов в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

## **2.4. Внутренний контроль**

Общество самостоятельно организывает и осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## **2.5. План счетов бухгалтерского учета**

Общество применяет рабочий План счетов бухгалтерского учета, разработанный в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Минфином России, и отраслевого Плана счетов бухгалтерского учета, разработанного ПАО «Газпром», с учетом специфических требований используемого программного продукта «1С: Бухгалтерия 8 КОРП».

## **2.6. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств**

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета в целях подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества проводится инвентаризация активов и обязательств:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- основных средств собственных и арендованных – раз в три года по состоянию на 30 ноября;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.



В иных случаях, в том числе в случаях обязательного проведения инвентаризации, установленных законодательством Российской Федерации, федеральными и отраслевыми стандартами, инвентаризация проводится в соответствии с приказом руководителя Общества.

## 2.7. Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств:

Номер группы	Срок полезного использования, установленный Классификацией основных средств	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
1	От года до 2 лет включительно	13 месяцев
2	Свыше 2 лет до 3 лет включительно	25 месяцев
3	Свыше 3 лет до 5 лет включительно	37 месяцев
4	Свыше 5 лет до 7 лет включительно	61 месяц
5	Свыше 7 лет до 10 лет включительно	85 месяцев
6	Свыше 10 лет до 15 лет включительно	121 месяц
7	Свыше 15 лет до 20 лет включительно	181 месяц
8	Свыше 20 лет до 25 лет включительно	241 месяц
9	Свыше 25 лет до 30 лет включительно	301 месяц
10	Свыше 30 лет (газопроводы)	361 месяц
10	Свыше 30 лет (прочее)	361 месяц

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, принятые к учету в установленном порядке.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2011, 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, а также объекты, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация.

В составе доходных вложений в материальные ценности учитываются активы по стоимости их приобретения (независимо от стоимости) за единицу.

Объекты основных средств, полученные в пользование (как возмездное, так и безвозмездное), учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по стоимости, определенной договором (при отсутствии в договоре соответствующих условий – по стоимости приобретения самим Обществом аналогичных объектов либо в иной обоснованной оценке).

Оценка объектов основных средств производится в размере фактических расходов на их приобретение, сооружение и изготовление.

При разукрупнении Обществом (выделении из состава действующего объекта одного или нескольких объектов) объекта основных средств в связи с производственной необходимостью вновь образованным объектам присваиваются новые наименования и инвентарные номера. За разукрупненным объектом сохраняется инвентарный номер, ранее присвоенный разукрупняемому объекту. При этом постоянно действующей



комиссией Общества на основании расчетов, обосновывающих разделение стоимости разукрупняемого объекта, составленных соответствующими производственными подразделениями Общества и подразделениями, ответственными за управление имуществом, Общества, устанавливается первоначальная (восстановительная) стоимость каждого из вновь образованных объектов, определяемая по расчету исходя из:

- размеров площади (в части зданий, сооружений и земельных участков);
- размеров линейной протяженности (в части сооружений);
- доли их стоимости в стоимости разукрупняемого объекта согласно проектно-сметной документации на его строительство (в части оборудования);
- стоимости объектов, аналогичных по производственным и эксплуатационным характеристикам (в части сооружений и оборудования);
- расчетов, представленных независимым оценщиком;
- других обоснованных методов.

Сумма начисленной амортизации разукрупняемого объекта основных средств переносится пропорционально первоначальной (восстановительной) стоимости на вновь образованные объекты основных средств.

Решение о возможности разукрупнения объекта основных средств принимает постоянно действующая комиссия Общества, наделенная полномочиями подписывать перечень инвентарных объектов основных средств, подлежащих разукрупнению. Перечень инвентарных объектов основных средств, подлежащих разукрупнению, подписанный постоянно действующей комиссией Общества, утверждается распорядительным документом Общества.

Распорядительный документ с подписанным перечнем является основанием для отражения в учете разукрупнения объектов основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно утвержденной Классификации основных средств Общества (Приказ № 01-03/340 от 31.12.2019 г.), включаемых в амортизационные группы (далее – Классификация) (в части не противоречащей законодательству), исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

По объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется в том числе с учетом факта эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

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

По объектам основных средств, на которых в установленном порядке проводятся работы по их ликвидации продолжительностью более месяца, начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем их перевода в режим ликвидации.

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 производит переоценку основных средств.

## **2.8. Запасы**

В Обществе к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».



В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев.

В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества и объектов, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация), а также предметы со сроком использования, превышающим 12 (двенадцать) месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода).

Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Одновременно Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их списания (ликвидации) в указанной оценке на соответствующем забалансовом счете.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцелярские товары, картриджи и пр.), Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты, связанные с приобретением этих запасов, включаются в стоимость запасов с учетом требований Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В Обществе запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При получении Обществом запасов и постановке их на учет счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка материалов, а также активов, введенных в эксплуатацию начиная с 01.01.2011 и отвечающих 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 не более 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости. При выбытии готовая продукция оценивается по способу средней себестоимости.

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.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).



Требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организации (в том числе о специальной одежде, специальной оснастке), установленные Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. В отношении объектов, которые до 01.01.2021 были отпущены в производство, и отражались в бухгалтерском учете Общества в составе запасов, применяются способы ведения бухгалтерского учета (в том числе способы погашения стоимости), действовавшие в Обществе до начала применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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

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

## **2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты**

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);
- высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее) (например, ПАО «Газпром», ПАО «Сбербанк России»).

Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно в Отчете о движении денежных средств и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде. Также в составе этих денежных потоков учитывается сумма НДС, оплаченная поставщикам и подрядчикам, за вычетом налога, фактически возмещенного из бюджета в отчетном периоде.

## **2.10. Финансовые вложения**

В Обществе к финансовым вложениям относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений (серия, партия или совокупность финансовых вложений) выбирается организацией самостоятельно в зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и предполагаемого использования.



Общество ведет учет финансовых вложений в разрезе их групп (видов), по которым можно определить текущую рыночную стоимость и по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Классификация финансовых вложений в качестве вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, осуществляется в момент их приобретения, а также на 31 декабря отчетного года соответствующим структурным подразделением, осуществляющим управление имуществом.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими (операционными) доходами

Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря создает 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.

## **2.11. Расходы по обычным видам деятельности**

В Обществе бухгалтерский учет расходов на выпуск продукции, выполнение работ и оказание услуг ведется по видам деятельности, технологическим процессам и видам производств, в разрезе мест возникновения затрат, с группировкой их по статьям и элементам.

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, включая выручку, не предъявленную к оплате, по договорам строительного подряда.

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.

## **2.12. 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:
  - а) в течение срока использования, исходя из условий договора;
- б) при отсутствии срока использования, установленного договором – в течение ожидаемого срока использования, определяемого Обществом самостоятельно, но не более 5 лет.

### **2.13. Дебиторская задолженность**

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами.

В бухгалтерском учете Общество определяет дебиторскую задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества, с которым она связана.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда учитывается в составе прочей дебиторской задолженности.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается по каждому сомнительному долгу с учетом данных анализа финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Резервирование сомнительной дебиторской задолженности в Обществе осуществляется в порядке, предусмотренном в Приложении к Положению об учетной политике.

### **2.14. Капитал**

Общество создает резервный фонд в размере 10% от уставного капитала путём ежегодных отчислений не менее 5% от чистой прибыли Общества до достижения установленного размера, согласно пункту 12.1. Устава ООО «Газорасчет-1».

### **2.15. Учет кредитов и займов**

В Обществе долгосрочные обязательства по заемным средствам (кредитам и займам), срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) расходов.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигации отражаются организацией-эмитентом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.



Проценты по причитающимся к оплате векселям и облигациям, а также дисконт по облигациям учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) расходов.

Дополнительные расходы по кредитам (займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

## **2.16. Доходы по обычным видам деятельности**

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

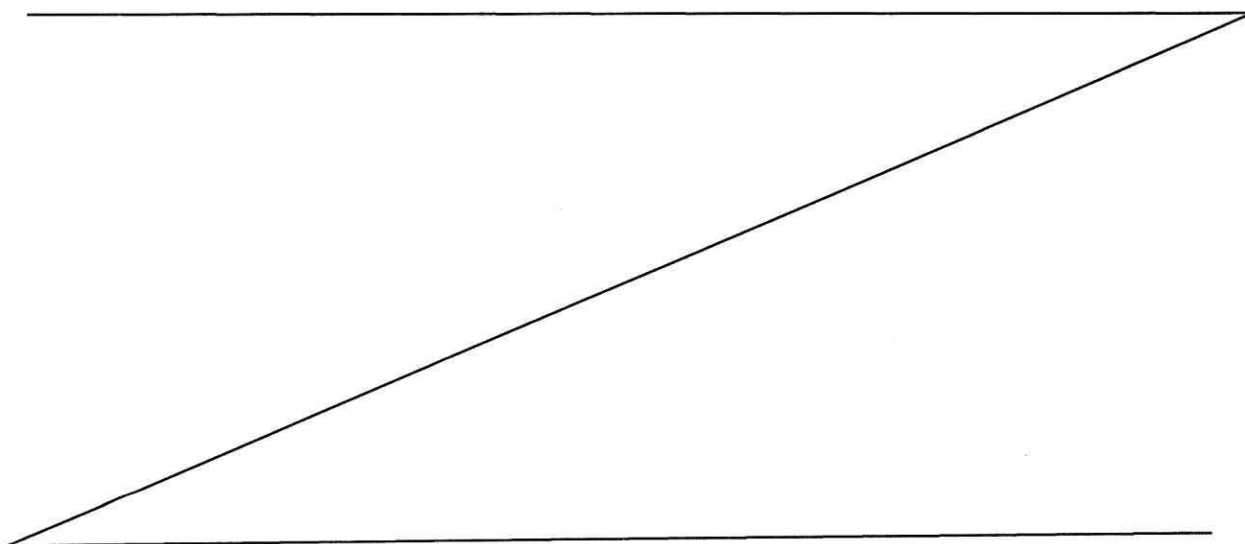
Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), то есть «по отгрузке» – на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества – при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнения других необходимых условий. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, признаются доходами от обычных видов деятельности в случае, если получение данных доходов происходит на постоянной основе.

## **2.17. Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год по состоянию на 31 декабря текущего года;
- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.



### **3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности**

#### **3.1. Бухгалтерский баланс**

##### **3.1.1. Нематериальные активы**

Объект учета отсутствует.

##### **3.1.2. Результаты исследований и разработок**

Объект учета отсутствует.

##### **3.1.3. Основные средства**

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год (далее по тексту – П-1).

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 1.2 П-1.

Иное использование основных средств раскрыто в таблице 1.4 П-1. Расшифровка по строке 5280 отражает остаточную стоимость переданных в аренду основных средств, числящихся на балансе Общества.

Основные средства, полученные в аренду.

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

в 2021 г. \_\_\_\_\_ тыс. руб.

в 2020 г. \_\_\_\_\_ тыс. руб.

в 2019 г. \_\_\_\_\_ тыс. руб.

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

в 2021 г. \_\_\_\_\_ тыс. руб.

в 2020 г. \_\_\_\_\_ тыс. руб.

в 2019 г. \_\_\_\_\_ тыс. руб.

Основные средства, полученные в лизинг, отсутствуют.

Основные средства, переданные в аренду.

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

в 2021 г. \_\_\_\_\_ тыс. руб.

в 2020 г. 491384 тыс. руб.

в 2019 г. \_\_\_\_\_ тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

в 2021 г. \_\_\_\_\_ тыс. руб.  
в 2020 г. 491384 тыс. руб.  
в 2019 г. \_\_\_\_\_ тыс. руб.

**Таблица 3.1. Информация по объектам основных средств, переданных по договорам аренды**  
тыс. руб.

Наименование арендатора	Основание (договор аренды)	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость
АО «Газпром газораспределение»	договор аренды имущества №12-1/01-070 от 01.09.2007 г.	-	-	-	-	491384	309417
АО «Саратовгаз»	договор №12-1/01-071 от 12.10.2020 г.	491384	281405	491384	295405	-	-

### 3.1.4. Доходные вложения в материальные ценности

Информация о доходных вложениях в материальные ценности раскрыта в таблице 1.1 «Наличие и движение основных средств» П-1 (строки 5220- 52211, 5230-52311).

Иное использование доходных вложений в материальные ценности раскрыто в таблице 1.4 П-1. Расшифровка, приведенная по строке 5287, отражает остаточную стоимость переданных в аренду доходных вложений в материальные ценности, числящихся на балансе Общества.

Доходные вложения в материальные ценности, переданные в аренду, отражены по первоначальной стоимости:

в 2021 г. \_\_\_\_\_ тыс. руб.  
в 2020 г. 142095 тыс. руб.  
в 2019 г. 6283 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных доходных вложений в материальные ценности по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

в 2021 г. \_\_\_\_\_ тыс. руб.  
в 2020 г. 148269 тыс. руб.  
в 2019 г. \_\_\_\_\_ тыс. руб.



**Таблица 3.2. Информация по объектам доходных вложений в материальные ценности, переданных по договорам аренды**  
тыс. руб.

Наименование арендатора	Основание (договор аренды)	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость
АО «Газпром газораспределение»	договор аренды имущества №12-1/01-070 от 01.09.2007 г.	-	-	-	-	141986	89406
АО «Газпром газораспределение Саратовская область»	договор №12-1/01-072 от 12.10.2020 г.	142095	73615	142095	81469	-	-

### 3.1.5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части краткосрочных финансовых вложений представлена по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) приведено в таблице 2.1. П-1.

В составе прочих активов представлена информация о следующих активах Общества:

**Таблица 3.3. Прочие финансовые вложения**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	«Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Прочие, в т.ч.:	1240	161851	88430	88430
1.1	Предоставленные займы (ООО «Газпром межрегионгаз» по договору займа № 6-287/17 от 22.03.2017 г. с процентной ставкой 80% от ключевой ставки ЦБ РФ, действующей на дату предоставления Транша)		161851	88430	88430

### 3.1.6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены следующие активы.

**Таблица 3.4. Прочие внеоборотные активы**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	Платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	119011	38	58	78

### **3.1.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**

У Общества отсутствует сальдо по налогу на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, а также работам и услугам.

### **3.1.8. Запасы**

Информация о наличии запасов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса.

Наличие и движение запасов приведено в таблице 3.1. П-1.

### **3.1.9. Дебиторская задолженность**

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 4.1. П-1.

Данная информация приведены с учетом поступившей и погашенной в течение отчетного периода дебиторской задолженности.

Просроченная дебиторская задолженность в отчетном периоде и в периодах, предшествующих отчетному, у Общества отсутствует.

Крупнейшими дебиторами Общества являются:

по состоянию на 31.12.2021 г.:

ООО "Газпром межрегионгаз", ИНН 5003021311, сумма задолженности 753 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2020 г.:

АО «Саратовгаз», ИНН 6451114530, сумма задолженности 14676 тыс. руб.,

ООО "Газпром межрегионгаз", ИНН 5003021311, сумма задолженности 442 тыс. руб.

### **3.1.10. 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 строке 12501 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной ниже таблице:



**Таблица 3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	на расчетных счетах	12501	-	34383	20058

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены следующие потоки.

**Таблица 3.6. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств**

тыс. руб.				
№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
1	Денежные потоки от текущих операций			
1.1	Поступления - всего	4110	81698	61571
1.1.1	прочие поступления, в.т.ч.	4119	6932	6053
1.1.1.1	Прочие (проценты к получению)	41192	6932	6053
1.2	Платежи - всего	4120	(110046)	(36584)
1.2.1	на оплату труда работников	41221	(7469)	(7275)
1.2.1.1	в т. ч. на оплату труда работников	41221	(6538)	(6315)
1.2.1.2	налог на доходы физических лиц	41221	(931)	(960)

Общество по состоянию на 31.12.2021 год не имеет в кредитных организациях, открытых и не используемых кредитных линий, и расчетных счетов.

### 3.1.11. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены следующие активы.

**Таблица 3.7. Прочие оборотные активы**

тыс. руб.					
№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	Платежи за предоставление права на результаты интеллектуальной деятельности	12601	12	15	24

### 3.1.12. Капитал

По состоянию на 31.12.2021 г. 100% уставного капитала принадлежит АО «Газпром газораспределение». Изменения в Уставной капитал Общества в отчетном периоде не вносились.

Информация о движении капитала представлена в Отчете об изменении капитала раздел «1. Движение капитала».

### **3.1.13. Кредиты и займы**

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства в отчетном периоде и в периодах, предшествующих отчетному, Общество не привлекало.

### **3.1.14. Кредиторская задолженность**

Долгосрочная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 4.3 П-1.

Данная информация приведены с учетом поступившей и погашенной в течение отчетного периода кредиторской задолженности.

Просроченная кредиторская задолженность в отчетном периоде и в периодах, предшествующих отчетному, у Общества отсутствует.

Крупнейшим кредитором Общества является:

по состоянию на 31.12.2021 г.:

Межрайонная инспекция ФНС России №8 по Саратовской области, ИНН 6452907236, сумма задолженности 3160 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2020 г.:

Межрайонная инспекция ФНС России №8 по Саратовской области, ИНН 6452907236, сумма задолженности 5365 тыс. руб.

### **3.1.15. Прочие обязательства**

Объект учета отсутствует.

### **3.1.16. Доходы будущих периодов**

Объект учета отсутствует.

### **3.1.17. Оценочные обязательства**

Наличие (величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода), состав и движение (в том числе начисление, использовании, восстановление (списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства)) оценочных обязательств приведено в таблице 6. П-1.



### 3.1.18. Государственная помощь

Объект учета отсутствует.

## 3.2. Отчет о финансовых результатах

### 3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

Информация относительно полученных доходов от обычных видов деятельности представлена по строке 2110 «Выручка» с детализацией по строке 21101 Отчета о финансовых результатах.

### 3.2.2. Расходы от обычных видов деятельности

Состав затрат на производство (издержек обращения) по экономическим элементам приведен в таблице № 5 П-1.

Кроме того, в составе затрат на производство (издержек обращения) присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств:

за 2021 год:

1214 тыс. руб. в составе затрат на оплату труда;

371 тыс. руб. в составе отчислений на социальные нужды;

за 2020 год:

1271 тыс. руб. в составе затрат на оплату труда;

346 тыс. руб. в составе отчислений на социальные нужды.

Ниже в таблице представлена расшифровка прочих затрат в составе затрат на производство:

**Таблица 3.8. Расшифровка прочих затрат в составе затрат на производство**

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	Налог на имущество	8051	8534
2	Прочие	489	25
3	<b>Итого:</b>	<b>8540</b>	<b>8559</b>

Ниже в таблице представлена расшифровка управленческих расходов по элементам затрат:

**Таблица 3.9. Расшифровка управленческих расходов по элементам затрат**

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	Материальные затраты	306	254
2	Расходы на оплату труда	7363	7185
2.1	в т.ч. формирование оценочных обязательств	1214	1271
3	Отчисления на социальные нужды	2079	2021
3.1	в т.ч. формирование оценочных обязательств	371	346
4	Прочие затраты	1263	1198
	<b>Итого:</b>	<b>11011</b>	<b>10658</b>

### 3.2.3. Прочие доходы

Информация относительно полученных прочих доходов представлена по строке 2340 «Прочие доходы» с детализацией по строке 23401 Отчета о финансовых результатах.

**Таблица 3.10. Прочие доходы**

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	Прочие	148	-
	в том числе:		
1.1	Комплекс мероприятий по реконструкции участка газопровода	148	-
	<b>Итого:</b>	<b>148</b>	<b>-</b>

### 3.2.4. Прочие расходы

Ниже в таблице представлена расшифровка прочих расходов:

**Таблица 3.11. Прочие расходы**

тыс. руб.		
Наименование	за 2021 г.	за 2020 г.
Расходы на банковские услуги	99	100
Расходы на госпошлину	3	6
<b>Итого:</b>	<b>102</b>	<b>106</b>



### 3.2.5. Курсы применяемых в организации валют и курсовые разницы

Общество производит расчеты в валюте Российской Федерации.

Валютные курсовые разницы не формируются.

### 3.2.6. Налог на прибыль

**Таблица 3.12. Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах**  
тыс..руб.

№ строки ОФР	Наименование статьи/показателя	2021 год			2020 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
1	2	3	4	5	6	7	8
2300	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	13293	-	13293	11320	-	11320
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	2659	-	2659	2264	-	2264
2411	Текущий налог на прибыль	(2048)	X	(2048)	(1826)	X	(1826)
2412	Отложенный налог на прибыль	(611)	-	(611)	(438)	-	(438)
2413	Налог на прибыль прошлых лет	X	-	-	X	-	-
2460	Прочее	-	-	-	-	-	-
2400	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	10634	-	10634	9056	-	9056
Справочно	Постоянные налоговый расход (доход)	-	-	-	-	-	-

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2021 г. следующие показатели:

**Таблица 3.13. Расчеты по налогу на прибыль**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	Сумма	
		за 2021 г.	за 2020 г.
<b>1</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения - всего</b>	<b>13293</b>	<b>11320</b>
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	13293	11320
<b>2</b>	<b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль</b>	<b>2659</b>	<b>2264</b>
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	2659	2264
<b>3</b>	<b>Постоянный налоговый расход (доход)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4</b>	<b>Расход (доход) по налогу на прибыль</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5</b>	<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>(611)</b>	<b>(438)</b>
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(3056)	(2190)
5.1.1.	в том числе: возникновением (погашением) вычитаемых временных разниц, в том числе	(1955)	(1263)
5.1.1.1.	амортизация основных средств	(1543)	(1531)
5.1.1.2	оценочные обязательства	(412)	268
5.1.2	возникновением (погашением) налогооблагаемых временных разниц, в том числе	(1101)	(927)
5.1.2.1	амортизация доходных вложений в материальные ценности	(1101)	(927)
<b>6</b>	<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>(2048)</b>	<b>(1826)</b>

### 3.2.7. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».

### 3.2.8. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению единственным участником Общества на годовом собрании представлена следующим расчетом:



**Таблица 3.14. Распределение прибыли**  
тыс. руб.

Направление распределения прибыли	Сумма
1. Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2020 г.	107935
2. в т.ч. чистая прибыль 2020 года	9056
3. Использована прибыль в 2020 году согласно решению единственного участника Общества от «07» сентября 2020 года, направлена на: на выплату единственному участнику — 1788 тыс. руб.	1788
4. Направление использования прибыли в 2021 году:	7268
Прибыль, согласно решению единственного участника Общества от «30» апреля 2021 года, направлена на: на формирование резервного фонда — 453 тыс. руб. на выплату единственному участнику — 6815 тыс. руб.	7268
Расходы из прибыли, всего: в т.ч. на выплату единственному участнику — 6815 тыс. руб., на формирование резервного фонда — 453 тыс. руб.	7268
5. Чистая прибыль 2021 года	10634
6. Чистая прибыль 2021 года к распределению	10634
7. Нераспределенная прибыль на 31.12.2021	111301

В 2021 году решением единственного участника ООО «Газорасчет-1» от «30» апреля 2021 г. распределена чистая прибыль, полученная по финансовым результатам 2020 года в размере 7268 тыс. руб.

## 4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

### 4.1.1. Обеспечения обязательств

Объект учета отсутствует.

### 4.1.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Информация о наличии, составе и динамике прочих ценностей, условных прав (активов), обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) раскрыта в таблице 7 П-1.

### 4.1.3. Информация об операциях со связанными сторонами

Общество полностью контролируется АО «Газпром газораспределение» и входит в Группу лиц Компании Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ. Полный список лиц, принадлежащих к указанной группе, раскрыт на сайте [https:// www.gazoraspredelenie.gazprom.ru](https://www.gazoraspredelenie.gazprom.ru). АО «Газпром газораспределение» является основным обществом.

**Таблица 5.1. Связанные стороны**

п/п	Полное фирменное наименование	Характер отношений (контроль или значительное влияние)
	ООО «Газпром газораспределение»	Основное общество (доля участия 100%)
	АО «Газпром газораспределение Саратовская область»	Прочие связанные стороны
	АО «Саратовгаз»	Прочие связанные стороны
	ООО «Газпром межрегионгаз»	Прочие связанные стороны

Обществом не производилось списание дебиторской задолженности связанных сторон и резерв по сомнительным долгам не создавался.

Ниже представлены операции с основным хозяйственным обществом за 2020 и 2021 г.



**Таблица 5.2. Операции с основным хозяйственным обществом**  
тыс.руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении) за 2020 г.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям (ДЗ) (31.12.2020г.)	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении) за 2021 г.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям (ДЗ) (31.12.2021г.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	РСД
1	АО «Газпром газораспределение»	передача в аренду газопроводов	43776	-	-	-	-	-
		Итого	43776	-	-	-	-	-

**Таблица 5.3. Операции с прочими связанными сторонами**  
тыс.руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении) за 2020 г.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям (ДЗ) (31.12.2020г.)	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении) за 2021 г.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям (ДЗ) (31.12.2021г.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	РСД
1	АО «Газпром газораспределение Саратовская область»	передача в аренду газопроводов	16593	-	39822	-	30.12.21	-
		Итого	16593	-	39822	-		-
2	АО «Саратовгаз»	передача в аренду газопроводов	14676	14676	35223	-	30.12.21	-
		Итого	14676	14676	35223	-		-
3	ООО «Газпром межрегионгаз»	предоставление займа (проценты)	5215	442	5985	753	29.01.2022	-
		предоставление займа (тело выданного займа)	-	88430	73421	161851	31.12.2022	
		Итого	5215	88872	79406	162604		-

#### 4.1.4. Информация о бенефициарных владельцах

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец ООО «Газорасчет-1» не выявлен в связи со следующими обстоятельствами.

Единственным участником ООО «Газорасчет-1» является АО «Газпром газораспределение».

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,928 %);
- ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (доля - 0,072 %).

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

Единственным участником ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» является ПАО «Газпром».

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 <https://www.gazprom.ru/investors/disclosure/reports/2021/> ежеквартальных отчетов.

#### *Вознаграждение основному управленческому персоналу*

Вознаграждение генеральному директору утверждается Решением единственного участника ООО «Газорасчет-1».

**Таблица 5.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу**

№	Виды вознаграждений	тыс. руб.	
		за 2021 г.	за 2020 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	3771	3401
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; - материальная помощь к отпуску; - прочие выплаты	3771	3401
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты),	-	-



№	Виды вознаграждений	тыс. руб.	
		за 2021 г.	за 2020 г.
	всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни.		
4	Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	948	872

Состав отраженного в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности основного управленческого персонала в 2021 г. и 2020 г.:

Генеральный директор,  
Главный бухгалтер.

#### 4.1.5. Условные обязательства и условные активы

У Общества отсутствует информация об условных обязательствах и активах подлежащая раскрытию.

#### 4.2. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2021 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.

События после отчетной даты, связанные с условиями COVID-19, которые требуют корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности за 2021 год (в частности, пересмотр сроков выплат по кредитам или списание таких выплат кредиторами в рамках реструктуризации задолженности; существенные изменения процентных ставок или валютных курсов, влияющих на способность Общества обслуживать долг; значительное ухудшение условий кредитования, влияющее на возвратность займов, кредитов, погашение дебиторской задолженности; прогнозируется снижение прибыли; сокращение штатов Общества, возникновение затрат на реструктуризацию; ожидаются выгоды от мер государственной поддержки; имеют место или ожидаются судебные разбирательства, претензии, иски (например, в связи с расторжением клиентом договора по причине заявленных обстоятельств непреодолимой силы); иное, отсутствуют.

##### 4.2.1. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и

нормативно-правовыми актами. За 2021 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе:

**Таблица 5.5. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды**  
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2021 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-3058	12552	15291	-319
НДС налоговый агент	-	-	-	-
Прибыль	-268	2047	1461	-854
Налог на имущество	-2041	8051	8170	-1922
НДФЛ	-	1071	1004	-67
Госпошлина	-	3	3	-
Земельный налог	-	-	-	-
Транспортный налог	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-
Пени	6	-	-	6
Итого	+6/-5367	23724	25929	+6/-3162
Страховые взносы	+16/-	2144	2131	+3/-
Итого	+16/-	2144	2131	+3/-

#### 4.2.2. Информация по сегментам

Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утв. Приказом Минфина от 08.12.2010 № 143н на Общество не распространяется.

#### 4.3. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

#### 4.4. Информация о рисках

Управление рисками Общества осуществляется и определяется как непрерывный 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 величину рисков в соответствии с интересами Общества.

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами приведена в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

Отрасль, в которой ведет деятельность Общество, к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, не относится. Распространение новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений (далее – условия COVID-19) на деятельность Общества не повлияло. Рисков искажения бухгалтерской отчетности в связи с условиями COVID-19, в Обществе не возникло. Условия COVID-19 не повлияют на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества.

**Руководитель**

**Главный бухгалтер**

28 января 2022 г.



**А.Д. Тимошенко**

**Е.Г. Савельева**