

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 год
АО «Дальтрансгаз»

I. Общие сведения.....	2
1. Общая информация.....	2
2. Территориально обособленные подразделения	2
3. Основные виды деятельности.....	2
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	3
5. Информация о численности персонала.....	3
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	4
6. Основа составления	4
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
8. Основные средства	5
9. Прочие внеоборотные активы	6
10. Финансовые вложения	6
11. Запасы	7
12. Расходы будущих периодов	9
13. Дебиторская задолженность	9
14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	9
15. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	10
16. Кредиты и займы полученные	10
17. Оценочные обязательства	11
18. Налогообложение.....	11
19. Признание доходов.....	12
20. Признание расходов	12
21. Изменения в учетной политике	13
III. Раскрытие существенных показателей.....	13
22. Основные средства	13
Основные средства, полученные в аренду	13
Основные средства, переданные в аренду.....	14
Переоценка основных средств.....	14
23. Незавершенные капитальные вложения	14
24. Запасы	14
25. Расходы будущих периодов.....	15
26. Дебиторская задолженность	15
27. Краткосрочные финансовые вложения.....	16
28. Капитал и резервы	16
29. Кредиты и займы.....	17
30. Информация, связанная с использованием денежных средств	17
31. Информация, связанная с полученными обеспечениями.....	18
32. Налогообложение.....	18
33. Кредиторская задолженность	19
34. Расходы по обычным видам деятельности	19
35. Прочие доходы и расходы.....	20
36. Прибыль (убыток) на акцию	20
37. Дочерние и зависимые общества.....	20
38. Информация о связанных сторонах	21
39. Вознаграждение основному управленческому персоналу	27
40. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	27
41. Риски хозяйственной деятельности.....	27

I. Общие сведения

1. Общая информация

Акционерное общество «Дальтрансгаз» (далее по тексту Общество) образовано в 2000 году (регистрационное свидетельство от 04.07.2000 № 2497, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года выдано ИМНС России по Центральному району г. Хабаровска 13.01.2003 ОГРН 1032700295650).

Акционеры Общества:

1) ПАО «Газпром» с долей 87,999 %;

2) ООО «Газпром капитал» с долей 12,001 %;

Общество зарегистрировано по адресу: 680509, Хабаровский край, Хабаровский район, с. Ильинка, ул. Солнечная 1.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имеет филиалов и представительств.

3. Основные виды деятельности

В 2021 году основным видом деятельности АО «Дальтрансгаз» является транспортировка по магистральным трубопроводам природного газа (код ОКВЭД 2 49.50.21). Доходы по данному виду деятельности составили 97,0 % в общей сумме выручки Общества.

Общество оказывает услуги по транспортировке природного газа крупнейшим потребителям г. Хабаровска.

Объемы транспортировки газа за последние 3 года составили:

2019 год – 2 452,468 млн м3, рост к 2018 году на 3,0 %.

2020 год – 2617,298 млн.м3, рост к 2019 году 6,7 %.

2021 год – 3007,789 млн.м3, рост к 2020 году 14,9 %.

В 2021 году зафиксировано увеличение объема транспортировки газа в сравнении с 2020 годом на 14,9 %. При этом план транспортировки газа 2021 года выполнен на 143,1%.

АО «Дальтрансгаз» - единственная организация, осуществляющая транспортировку природного газа до г. Хабаровск и в Приморский край. В этой связи Общество признано субъектом естественной монополии и в отношении Общества осуществляются государственное регулирование и контроль. Тариф на услуги по транспортировке газа утверждается Обществу Федеральной службой по тарифам РФ.

Помимо выручки от транспортировки газа, Обществом в 2021 году получена выручка в размере 2,9 % по виду деятельности «Предоставление имущества в аренду». С 2011 года весь парк автотранспортной и спецтехники передан в аренду ООО «Газпром трансгаз Томск» для использования в оказании услуг по обслуживанию газопроводного имущества, принадлежащего Обществу. Обществом в бухгалтерском учете ведется обособленный учет доходов и расходов по виду деятельности «Предоставление

имущества в аренду». Выручка от предоставления имущества в аренду отражена по строке 2112 «Предоставление имущества в аренду» Отчета о финансовых результатах.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Бородин Владислав Иванович.

Совет директоров АО «Дальтрансгаз» был избран на годовом общем собрании акционеров, протокол от 31.05.2021 № 48.

Состав Совета директоров АО «Дальтрансгаз» по состоянию на 31.12.2021:

Ф.И.О. члена Совета директоров	Должность
Шлепкин Вадим Анатольевич	Председатель Совета директоров АО «Дальтрансгаз», начальник Управления ПАО «Газпром»
Габриелян Анаида Жирайровна	Член Совета директоров АО «Дальтрансгаз», начальник отдела ПАО «Газпром»
Виденеев Алексей Николаевич	Член Совета директоров АО «Дальтрансгаз», заместитель начальника Управления – начальник отдела ПАО «Газпром»
Грохотова Наталья Анфиногентовна	Член Совета директоров АО «Дальтрансгаз», заместитель генерального директора по экономике АО «Дальтрансгаз»
Красницкая Наталия Александровна	Член Совета директоров АО «Дальтрансгаз», начальник отдела ПАО «Газпром»
Юрченко Максим Вячеславович	Член Совета директоров АО «Дальтрансгаз», заместитель начальника отдела ПАО «Газпром»
Грязнов Валентин Борисович	Член Совета директоров АО «Дальтрансгаз», начальник Управления ПАО «Газпром»
Бородин Владислав Иванович	Член Совета директоров АО «Дальтрансгаз», генеральный директор АО «Дальтрансгаз»
Башунов Иван Владимирович	Член Совета директоров АО «Дальтрансгаз», первый заместитель генерального директора АО «Дальтрансгаз»

Уставом Общества создание Ревизионной комиссии, не предусмотрено.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

59 человек в 2021 году;

57 человек в 2020 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской 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 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ 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, утвержденной приказом ПАО «Газпром» от 31 декабря 2020 года № 575, и утверждена приказом Общества от 31 декабря 2020 года № 144.

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

- основные средства;
- 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, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

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

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

обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

8. Основные средства

Основные средства

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

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

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

Проведенный анализ текущей (восстановительной) стоимости показал, что текущая (восстановительная) стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года несущественно отличается от их текущей (восстановительной) стоимости на 31 декабря 2014 года, в связи с чем проведение переоценки по состоянию на 31 декабря 2021 года признано нецелесообразным.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 года – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств¹ приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	до 1 января 2002 года	с 1 января 2002 года
Магистральные трубопроводы	33 года	25 лет
Скважины	12 – 40 лет	
Машины и оборудование	10 – 18 лет	
Здания и дороги	8 – 50 лет	

¹ Классификация основных средств ПАО «Газпром», включаемых в амортизационные группы, утвержденная приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2016 года № 892.

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости.

В случае если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Основные средства, сданные в аренду, отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Вложения во внеоборотные активы

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

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

9. Прочие внеоборотные активы.

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

10. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

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

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

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

11. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

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 запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Стоимость газа, принятого на ответственное хранение, отражается в отчетности по стоимости, исходя из цены, установленной поставщиком для газа на собственные технологические нужды, без НДС

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Стоимость	6437,73	6 171,84	5 893,32

руб. за 1 000 куб. м.

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

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.

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 тыс. руб. (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества и оружия), 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.

В составе запасов также учитываются специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, предназначенные для использования в течение срока, продолжительностью свыше 12 месяцев, а также предназначенные для использования в течение срока продолжительностью, не превышающей 12 месяцев, независимо от стоимости за единицу.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

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

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

12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения) отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см.п.9). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

13. Дебиторская задолженность

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

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.

14. 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 (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по кэш-пуллингу, 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, отнесены 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:

– суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений учитываются следующие платежи:

- проценты за хранение денежных средств на счетах в банках;
- прочие поступления.

В составе прочих выплат учитываются следующие платежи:

- благотворительность;
- оплата услуг банка;
- перечисления в страховые организации по договорам страхования;
- перечисления в негосударственный пенсионный фонд;
- прочие выплаты.

15. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5 % от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению общего собрания акционеров и составляет не менее 5 % от чистой прибыли Общества.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от участника (ПАО «Газпром»), суммы эмиссионного дохода, прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки и иные статьи добавочного капитала с учетом отложенного налога на прибыль.

16. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров, раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

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

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование капитального строительства, а также реконструкции и модернизации объектов, относятся в состав прочих расходов по мере начисления. Данный порядок, хотя и является отступлением от действующих правил, по мнению руководства Общества, не

приводит к искажению показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие незначительности таких затрат, но позволяет значительно снизить трудоемкость учетных работ и обеспечивает соблюдение требования рациональности ведения бухгалтерского учета.

17. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

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

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 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.

Обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию создаются на дату наступления у сотрудника общества возраста, дающего право на пенсию, и прекращаются по истечении 6 месяцев с указанной даты. Оценочные обязательства по оплате отпусков и по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию признаются в бухгалтерской отчетности на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

18. 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».

19. Признание доходов

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты, начисленные на остатки денежных средств на расчетном счете;
- доходы от продажи основных средств и прочих активов;
- стоимость излишков материальных ценностей, оприходованных по результатам инвентаризации;
- доходы прошлых лет, признанные в отчетном году;
- восстановленный доход от корректировки резервов, созданных в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- прочие доходы.

20. Признание расходов

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

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

Прочие расходы, в основном, включают:

- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

21. Изменения в учетной политике

Изменения в ученой политике на 2021 год.

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.

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

III. Раскрытие существенных показателей

22. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду.

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

в 2021 году 261 тыс. руб.
в 2020 году 7 571 тыс. руб.
в 2019 году 0 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду.

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

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

в 2021 году 208 тыс. руб.

в 2020 году 0 тыс. руб.

в 2019 году 145 137 тыс. руб.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости основных средств, по сравнению с указанной стоимостью, определенной на дату последней переоценки.

23. Незавершенные капитальные вложения

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

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

тыс. руб.			
Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Незавершенное строительство, в т.ч.	9 348	9 267	9 190
незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	9 348	9 267	-
Оборудование к установке	38 516	32 645	-
Итого	47 864	41 912	9 190

24. Запасы

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

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

на 31 декабря 2021 года 60 011 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 62 451 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 57 183 тыс. руб.

25. Расходы будущих периодов

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

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Долгосроч- ная часть	Краткосроч- ная часть	Долгосроч- ная часть	Краткосроч- ная часть	Долгосроч- ная часть	Краткосроч- ная часть
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	237	123	743	56	984	2 023
ИТОГО	237	123	743	56	984	2 023

26. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде, за исключением операций по кэш пулингу (cash pooling), которые отражены в таблице свернуто.

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

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

Сумма авансов, отраженных в строках 1239 «Прочие дебиторы», составляет:
на 31 декабря 2021 года – 43 456 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года – 8 577 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года – 3 238 тыс. руб.

Сумма расходов будущих периодов отраженных в составе прочих внеоборотных активов в строке 1190 бухгалтерского баланса, составляет:
на 31 декабря 2021 года 237 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 743 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 984 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1239 бухгалтерского баланса отражены:

	тыс. руб.		
Вид задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Начислены проценты за предоставление займа ПАО «Газпром»	41 235	6 428	-
Начисленные проценты в соответствии с соглашением о минимальном неснижаемом остатке на расчетном счете	-	-	900
Авансы перечисленные в счет уплаты страховой премии (страхование имущества)	1 794	1 789	1 956
Прочие дебиторы	427	360	382
Итого	43 456	8 577	3 238

27. Краткосрочные финансовые вложения

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

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены иные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется:

- на 31 декабря 2021 года 2 585 078 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 1 602 828 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 0 тыс. руб.

28. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 5 935 321 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 500 рублей каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость акций, руб.
Акционеры, всего:	11 870 641	5 935 320 500
В том числе:		
владельцы более 5% акций:		
юридические лица:		
ПАО «Газпром»	10 446 164	5 223 082 000
ООО «Газпром капитал»	1 424 477	712 238 500
ИТОГО:	11 870 641	5 935 320 500

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

В течение 2021 года величина уставного капитала не менялась.

Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество включает:

тыс. руб.			
Наименование капитала	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Эмиссионный доход	349 888	349 888	349 888

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражается сумма дооценки в результате проведенной переоценки внеоборотных активов с учетом отложенного налога на прибыль.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере 5 % от величины уставного капитала Общества.

Согласно Протоколу общего годового собрания акционеров по итогам работы Общества за 2020 год чистая прибыль Общества в размере 24 065 тыс. руб. была направлена на формирование резервного капитала. По состоянию на 31 декабря 2021 года величина резервного капитала составила 1,44 % от величины уставного капитала.

29. Кредиты и займы

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

тыс. руб.		
Период погашения	Кредиты	Займы
2021 год	-	-
2020 год	-	-
2019 год	-	1 004 591

30. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2021 году, в 2020 году и 2019 году не осуществлялось.

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

тыс.руб.			
Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Величина денежных средств, временно недоступных для использования*	-	-	480 000
Из них суммы обязательных неснижаемых остатков	-	-	480 000
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом	500 000	500 000	-

31. Информация, связанная с полученными обеспечениями

Информация, представленная в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2021 реализованные основные средства, согласно договорам купли-продажи основных средств с рассрочкой платежа, до момента полной оплаты находятся в залоге у Общества, по следующей оценке:

	тыс. руб.		
Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Физические лица (работники Общества)	-	2 550	25 50
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	-	2 550	25 50
Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	-	Залогодатель (ФЛ) не вправе распоряжаться имуществом без согласия Залогодержателя до момента полной оплаты	Залогодатель (ФЛ) не вправе распоряжаться имуществом без согласия Залогодержателя до момента полной оплаты
Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	-	5 150	5 500
Способ определения справедливой стоимости	-	Рыночная стоимость	Рыночная стоимость

32. Налогообложение

Налог на прибыль

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

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

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	950 177	611 622
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	950 177	611 622
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль		
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(190 035)	(122 325)
3	Постоянный налоговый расход (доход)	(4 162)	(7 991)
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(194 197)	(130 316)
4.1	Текущий налог на прибыль	(128 573)	(94 478)
4.2	Отложенный налог на прибыль	(65 624)	(35 838)
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(65 624)	(35 838)
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	-	-

33. Кредиторская задолженность

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

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

34. Расходы по обычным видам деятельности

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

Вид расхода по обычным видам деятельности	2021 год	2020 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам Совета директоров и Правления Общества	57 245	52 839
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	22	33
Иные управленческие расходы	36 947	40 213
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	94 214	93 085

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2021 году 8,74 %

в 2020 году 7,82 %

35. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Начисление резерва под обесценение ТМЦ	2 676	2 776	92	898
Расходы социального характера	-	1 908	-	794
Прочие	347	3 171	174	4 743
Итого прочие доходы/расходы	3 023	7 855	266	6 435

36. Прибыль (убыток) на акцию

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

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

Показатель	2021 год	2020 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	755 980	481 296
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	11 870	11 870
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	64	30

Общество не проводило в 2021 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не проводит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

37. Дочерние и зависимые общества

АО «Дальтрансгаз» не имеет дочерних и зависимых обществ.

38. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

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

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

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

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	тыс. руб.	
		2021 год	2020 год
ПАО «Газпром»	Транспорт газа	1 025 211	862 912
ООО «Газпром трансгаз Томск»	Транспорт газа	1 873	2 012
ООО «Газпром трансгаз Томск»	Предоставление имущества в аренду	58 437	54 590
ООО «Газпром трансгаз Томск»	Услуги по хранению	101	8
ООО «Газпром трансгаз Томск»	Услуги по перепродаже электроэнергии	561	560
Прочие		350	129 531
всего		1 085 833	1 049 613

В отчетном году Обществу оказали услуги и поставили материалы следующие организации Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
ПАО «Газпром»	132	101
ООО «Газпром трансгаз Томск»	161 316	162 351
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	854	-
ООО «Газпром комплектация»	5 270	-
Прочие	123	9 801
Всего	167 449	172 253

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

АО «Дальтрансгаз»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

АО «Дальтрансгаз» признано субъектом естественной монополии. Тариф на транспортировку газа утверждается Обществом Федеральной службой по тарифам РФ. С 01.01.2011г. действует тариф в размере 648,60 руб./1000 м3.

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность* (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1231)			Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)*		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ПАО «Газпром»	-	-	-	156 668	135 231	123 295
ООО «Газпром трансгаз Томск»	-	-	-	6 141	5 465	6 289
Прочие	-	-	-	21	20 140	20 882
Всего	-	-	-	162 830	160 836	150 466

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства* (стр. 1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность* (стр. 1520)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ПАО «Газпром»	-	-	-	78	76	-
ООО «Газпром трансгаз Томск»	-	-	-	15 668	16 545	15 190
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»				158	-	-
ООО «Газпром комплектация»				3 942	-	-
Прочие	-	-	-	-	7 704	1 607
Всего				19 846	24 325	16 797

Задолженность организаций Группы Газпром по займам, полученным ими, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев (стр. 1174)			Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (стр. 1241)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ПАО «Газпром»	-	-	-	2 582 078	1 602 828	-
Всего	-	-	-	2 582 078	1 602 828	-

Задолженностей организаций Группы Газпром, по которым истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных к взысканию, не числится.

В 2021 году займов от организаций Группы Газпром не получено.

АО «Дальтрансгаз»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год.

Общая сумма погашенных займов (без учета начисленных процентов) составила:
в 2021 году 0 тыс. руб.
в 2020 году 0 тыс. руб.
в 2019 году 1 004 590 тыс. руб.

АО «Дальтрансгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

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

№	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*	За 2020 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	1 996 866	60 618	1 007 347	1 796 908	58 628	850 561
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 977 470	60 051	1 007 347	1 741 621	58 068	850 561
4119	прочие поступления	1 858	567	-	53 652	560	-
4120	Платежи – всего	616 078	164 778	130	(605 928)	(163 209)	(46)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	232 767	164 778	130	(250 216)	(163 209)	(46)
4122	в связи с оплатой труда работников	76 196	-	-	(62 274)	-	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	-	-	-	-	-	-
4124	на оплату налог на прибыль организаций	120 396	-	-	(93 066)	-	-
4129	прочие платежи	186 719	-	-	(200 372)	-	-
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	1 380 788	(104 160)	1 007 217	1 190 980	(104 581)	850 515
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления - всего	84 372	-	83 800	56 219	-	56 045
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	572	-	-	174	-	-
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	-	-	56 045	-	56 045
4214	Дивидендов, процентов по долговым фин. вложениям и аналог-х поступлений от долевого участия в других орг.-ях	83 800	-	83 800	-	-	-
4220	Платежи - всего	1 015 062	-	979 250	(1 691 058)	-	(1 658 873)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	29 843	-	-	(26 821)	-	-
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	979 250	-	979 250	(1 658 873)	-	(1 658 873)
4229	прочие платежи	5 969	-	-	(5 364)	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(930 690)	-	(895 450)	(1 634 839)	-	(1 602 828)

АО «Дальтрансгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

№	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*	За 2020 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*
	Денежные потоки от финансовых операций						
4320	Платежи - всего	450 098	47 735	402 363	(283 544)	(30 071)	(253 473)
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	450 098	47 735	402 363	(283 544)	(30 071)	(253 473)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(450 098)	(47 735)	(402 363)	(283 544)	(30 071)	(253 473)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	0	(151 895)	(290 596)	(727 403)	(134 652)	(1 005 740)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	0	-	-	727 403	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	0	-	-	0	-	-

Операции с прочими связанными сторонами

№	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид отношений
1	АО «НПФ ГАЗФОНД»	Прочая связанная сторона
2	«Газпромбанк» (АО)	Прочая связанная сторона
3	АО «СОГАЗ»	Прочая связанная сторона

В отчетном году Общество осуществляло операции по предоставлению имущества в аренду следующим крупнейшим связанным сторонам:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС)		тыс. руб.
	2021 год	2020 год	
АО «Газпромбанк»	2	2	
Итого:	2	2	

Информация о потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами:

Наименование строки			тыс. руб.
	2021 год	2020 год	
Поступило денежных средств, в том числе:	-	51 239	
по текущей деятельности	-	51 239	
Направлено денежных средств, в том числе:	2 921	50	
по текущей деятельности	2 921	50	

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

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

39. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора; первого заместителя генерального директора; главного инженера; заместителя генерального директора по экономике; главного бухгалтера; заместителя генерального директора по общим вопросам.

Вознаграждение генеральному директору начисляется на основании контракта и приложения к нему (соглашение об оплате труда), подписанного председателем Совета директоров АО «Дальтрансгаз». В течение 2021 года единовременные премии (годовое вознаграждение) выплачивались генеральному директору только по решению Совета директоров. Оплата труда заместителей генерального директора начисляется в соответствии с Положением «Об оплате труда» в ОАО «Дальтрансгаз», утвержденного Советом директоров Общества. Выплаты членам Совета директоров могут производиться на основании решения акционеров Общества. Согласно протоколу общего годового (по итогам 2020 года) собрания акционеров от 31.05.2021 № 48 чистая прибыль не распределялась на выплату вознаграждения членам Совета директоров, в связи с этим выплаты не осуществлялись. Распределение чистой прибыли, полученной по итогам 2021 года, будет утверждаться на общем собрании акционеров АО «Дальтрансгаз» в 2022 году.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями – оплата труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде в пользу основного управленческого персонала.

		тыс. руб.	
		2021 год	2020 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	16 183	15 844
	– краткосрочные вознаграждения	16 183	15 844

40. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 13 489 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы, информация о которых подлежит отражению в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 году, у Общества отсутствуют.

41. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления,

АО «Дальтрансгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

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

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

Главный инженер


/С.Н. Парубец/
(генеральная доверенность от 27.12.2021 № 16/21)

Главный бухгалтер


/Н.Х. Юн/

«22» февраль 2022г.