

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | На конец периода | | | |
|--|------------|-------------|--------------------------|---|-----------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|---|-------|---------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценка | | | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2021 год | 5 674 | (837) | (2) | - | - | (566) | - | - | - | 5 672 | (1 403) |
| | 5110 | за 2020 год | 1 974 | (608) | 3 700 | - | - | (229) | - | - | - | 5 674 | (837) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности) | 5101 | за 2021 год | 5 674 | (837) | (2) | - | - | (566) | - | - | - | 5 672 | (1 403) |
| | 5111 | за 2020 год | 1 974 | (608) | 3 700 | - | - | (229) | - | - | - | 5 674 | (837) |

1.2 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------------|-------------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | | Затраты за период | Списано затрат как не давших положительного результата | Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2021 год | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2020 год | - | - | - | - | - |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2021 год | - | (2) | - | 2 | - |
| | 5190 | за 2020 год | - | 3 700 | - | (3 700) | - |

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | Поступило | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|------------|-------------|--------------------------|-------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | Выбыло объектов | | Начислено амортизации | Переклассификация | | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2021 год | 7 079 242 | (3 180 500) | 857 532 | (1 029 210) | 289 753 | (389 125) | - | - | - | - | 6 907 564 | (3 279 872) | |
| | 5210 | за 2020 год | 6 569 233 | (2 794 422) | 515 034 | (5 025) | 4 748 | (390 826) | - | - | - | - | 7 079 242 | (3 180 500) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| машины и оборудование | 5203 | за 2021 год | 3 256 925 | (1 497 660) | 829 735 | (519 560) | 177 814 | (186 395) | - | - | - | - | 3 567 100 | (1 506 241) | |
| | 5213 | за 2020 год | 3 183 132 | (1 307 866) | 78 680 | (4 887) | 4 697 | (194 491) | - | - | - | - | 3 256 925 | (1 497 660) | |
| здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения | 5204 | за 2021 год | 2 561 161 | (1 305 278) | 27 879 | (508 265) | 111 089 | (140 576) | - | - | - | - | 2 080 775 | (1 334 765) | |
| | 5214 | за 2020 год | 2 513 580 | (1 166 153) | 47 581 | - | - | (139 125) | - | - | - | - | 2 561 161 | (1 305 278) | |
| прочие ОС | 5205 | за 2021 год | 1 261 156 | (377 562) | (82) | (1 385) | 850 | (62 154) | - | - | - | - | 1 259 689 | (438 866) | |
| | 5215 | за 2020 год | 872 521 | (320 403) | 388 773 | (138) | 51 | (57 210) | - | - | - | - | 1 261 156 | (377 562) | |

2.2 Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | Изменения за период | | | | На конец периода |
|--|------------|-------------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость | прочие изменения | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2021 год | 442 381 | 886 855 | (1 221) | (857 532) | (311 252) | 159 231 |
| | 5250 | за 2020 год | 349 354 | 649 866 | - | (515 034) | (41 805) | 442 381 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| незавершенное строительство | 5241 | за 2021 год | 367 332 | 644 567 | (1 221) | (857 532) | - | 153 146 |
| | 5251 | за 2020 год | 269 605 | 612 761 | - | (515 034) | - | 367 332 |
| оборудование к установке | 5242 | за 2021 год | 75 049 | 242 288 | - | - | (311 252) | 6 085 |
| | 5252 | за 2020 год | 79 749 | 37 105 | - | - | (41 805) | 75 049 |

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

| Наименование показателя | Код строки | за 2021 год | за 2020 год |
|--|------------|-------------|-------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 459 995 | 29 736 |
| в том числе: | | | |
| машины и оборудование | 5263 | 434 098 | 28 437 |
| здания и дороги | 5264 | 16 213 | - |
| прочие ОС | 5265 | 9 684 | 1 299 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего | 5270 | (436) | (6) |
| в том числе: | | | |
| машины и оборудование | 5273 | (226) | - |
| прочие ОС | 5275 | (210) | (6) |

2.4 Иное использование объектов основных средств

| Наименование показателя | Код строки | на 31 декабря 2021 г. | на 31 декабря 2020 г. | на 31 декабря 2019 г. |
|---|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 14 178 | 5 368 | 6 800 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 80 567 | 79 949 | 79 798 |

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | | Поступлени е и затраты | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|---|------------|-------------|--------------------|---|-------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---|--------------------|--|-------------------------|
| | | | себесто- имость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | | Выбыло | | Убытков от снижения стоимости | Оборот запасов между их группами (видами) | себесто- имость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| | | | | | | | себесто- имость | резерв под снижение стоимости | | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2021 год | 200 808 | - | 200 808 | 10 924 017 | (10 882 176) | - | (663) | - | 242 649 | (663) | 241 986 |
| | 5420 | за 2020 год | 204 860 | (2 629) | 202 231 | 10 078 115 | (10 082 167) | 2 629 | - | - | 200 808 | - | 200 808 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2021 год | 165 615 | - | 165 615 | 4 979 359 | (4 968 373) | - | (663) | - | 176 601 | (663) | 175 938 |
| | 5421 | за 2020 год | 148 407 | (2 629) | 145 778 | 4 525 977 | (4 508 769) | 2 629 | - | - | 165 615 | - | 165 615 |
| готовая продукция и товары для перепродажи | 5404 | за 2021 год | 35 193 | - | 35 193 | 5 944 658 | (5 913 803) | - | - | - | 66 048 | - | 66 048 |
| | 5424 | за 2020 год | 56 453 | - | 56 453 | 5 552 138 | (5 573 398) | - | - | - | 35 193 | - | 35 193 |

4.2 Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код строки | на 31 декабря 2021 г. | на 31 декабря 2020 г. | на 31 декабря 2019 г. |
|---|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего | 5440 | 384 007 | 429 628 | 411 565 |
| в том числе: | | | | |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5441 | 384 007 | 429 628 | 411 565 |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|------------|-------------|---|---|---|--|---|--------------|----------------------------------|------------------------|--------------------------|---|---|---|---|---|
| | | | учтенная по условиям договора стоимость | величина резерва по сомнительным долгам | Поступление | | | Выбыло | | | | Перевод задолженности исходя из срочности | | | учтенная по условиям договора стоимость | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | начисление резерва по сомнительным долгам | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | списание за счет резерва | учтенная по условиям договора стоимость | величина резерва по сомнительным долгам | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2021 год | 3 079 312 | - | 31 375 273 | 15 808 | (429) | (24 032 342) | (396) | - | - | - | - | - | 10 437 655 | (429) |
| | 5530 | за 2020 год | 2 911 649 | - | 15 069 188 | 3 262 | - | (14 891 271) | (31) | - | - | - | (13 485) | - | 3 079 312 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| покупатели и заказчики | 5511 | за 2021 год | 483 335 | - | 20 852 953 | 15 808 | - | (20 838 456) | - | - | - | - | - | - | 513 640 | - |
| | 5531 | за 2020 год | 473 870 | - | 11 753 030 | 3 262 | - | (11 746 827) | - | - | - | - | - | - | 483 335 | - |
| авансы выданные | 5512 | за 2021 год | 171 382 | - | 3 069 990 | - | - | (2 897 207) | (5) | - | - | - | - | - | 344 160 | - |
| | 5532 | за 2020 год | 123 469 | - | 3 142 417 | - | - | (3 080 988) | (31) | - | - | - | (13 485) | - | 171 382 | - |
| прочие дебиторы | 5514 | за 2021 год | 2 424 595 | - | 7 452 330 | - | (429) | (296 679) | (391) | - | - | - | - | - | 9 579 855 | (429) |
| | 5534 | за 2020 год | 2 314 310 | - | 173 741 | - | - | (63 456) | - | - | - | - | - | - | 2 424 595 | - |
| Дебиторская задолженность всего | 5500 | за 2021 год | 3 079 312 | - | 31 375 273 | 15 808 | (429) | (24 032 342) | (396) | - | - | - | - | - | 10 437 655 | (429) |
| | 5520 | за 2020 год | 2 911 649 | - | 15 069 188 | 3 262 | - | (14 891 271) | (31) | - | - | - | (13 485) | - | 3 079 312 | - |

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код строки | на 31 декабря 2021 г. | | на 31 декабря 2020 г. | | на 31 декабря 2019 г. | |
|--|------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Просроченная дебиторская задолженность - всего | 5540 | 429 | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| покупатели и заказчики | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| авансы выданные | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочие дебиторы | 5543 | 429 | - | - | - | - | - |

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | Изменения за период | | | | Перевод задолженности исходя из срочности погашения | На конец периода |
|---|------------|-------------|----------------|---|--|--------------|----------------------------------|---|------------------|
| | | | | Поступление | | Выбыло | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2021 год | 36 697 | 28 292 | - | (6 624) | - | (8 440) | 49 925 |
| | 5571 | за 2020 год | 65 076 | 23 352 | - | (42 728) | - | (9 003) | 36 697 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| авансы полученные | 5555 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5575 | за 2020 год | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие кредиторы | 5556 | за 2021 год | 36 697 | 28 292 | - | (6 624) | - | (8 440) | 49 925 |
| | 5576 | за 2020 год | 65 076 | 23 352 | - | (42 728) | - | (9 003) | 36 697 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021 год | 1 311 210 | 31 481 728 | 7 052 522 | (32 540 363) | - | 8 440 | 7 313 537 |
| | 5580 | за 2020 год | 1 804 686 | 19 443 009 | 897 237 | (20 842 725) | - | 9 003 | 1 311 210 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| поставщики и подрядчики | 5561 | за 2021 год | 669 922 | 10 493 324 | 336 | (10 584 648) | - | - | 578 934 |
| | 5581 | за 2020 год | 732 937 | 10 009 721 | - | (10 072 736) | - | - | 669 922 |
| задолженность перед персоналом организации | 5563 | за 2021 год | 11 747 | 396 422 | - | (397 108) | - | - | 11 061 |
| | 5583 | за 2020 год | 12 015 | 386 193 | - | (386 461) | - | - | 11 747 |
| задолженность по страховым взносам | 5564 | за 2021 год | 10 754 | 125 487 | - | (128 042) | - | - | 8 199 |
| | 5584 | за 2020 год | 8 605 | 121 558 | - | (119 409) | - | - | 10 754 |
| задолженность по налогам и сборам | 5565 | за 2021 год | 29 907 | 3 170 343 | - | (2 660 109) | - | - | 540 141 |
| | 5585 | за 2020 год | 13 598 | 1 443 844 | - | (1 427 535) | - | - | 29 907 |
| авансы полученные | 5566 | за 2021 год | 572 438 | 15 318 901 | 1 024 325 | (16 135 073) | - | - | 780 591 |
| | 5586 | за 2020 год | 318 115 | 7 218 971 | 254 026 | (7 218 674) | - | - | 572 438 |
| задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | 5567 | за 2021 год | - | - | 6 023 444 | (874 573) | - | - | 5 148 871 |
| | 5587 | за 2020 год | 706 402 | - | 639 427 | (1 345 829) | - | - | - |
| прочие кредиторы | 5568 | за 2021 год | 16 442 | 1 977 251 | 4 417 | (1 760 810) | - | 8 440 | 245 740 |
| | 5588 | за 2020 год | 13 014 | 262 722 | 3 784 | (272 081) | - | 9 003 | 16 442 |
| Кредиторская задолженность - всего | 5550 | за 2021 год | 1 347 907 | 31 510 020 | 7 052 522 | (32 546 987) | - | - | 7 363 462 |
| | 5570 | за 2020 год | 1 869 762 | 19 466 361 | 897 237 | (20 885 453) | - | - | 1 347 907 |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код строки | за 2021 год | за 2020 год |
|--|------------|-------------|-------------|
| Материальные затраты | 5610 | 8 065 238 | 7 983 243 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 394 441 | 391 836 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 124 626 | 123 092 |
| Амортизация | 5640 | 383 471 | 389 379 |
| Прочие затраты | 5650 | 156 753 | 94 193 |
| Итого по элементам | 5660 | 9 124 529 | 8 981 743 |
| Изменение остатков | | | |
| Прирост ([-]): | 5670 | | |
| произведенная готовая продукция | 5671 | (5 821 241) | (5 552 138) |
| др.счета (кроме внутрихоз. оборота по затратам) | 5672 | (14 909) | (10 381) |
| Уменьшение ([+]): | 5680 | | |
| продажа готовой продукции | 5681 | 5 827 148 | 5 573 398 |
| продажа покупных товаров для перепродажи | 5682 | 86 655 | - |
| продажа товаров отгруженных | 5683 | - | - |
| Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+)) | 5690 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 9 202 182 | 8 992 622 |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код строки | Остаток на начало года | Начислено | Использовано | Восстановлено | Остаток на конец периода |
|--|------------|------------------------|-----------|--------------|---------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 81 810 | 78 269 | (81 501) | (4 794) | 73 784 |
| прочие оценочные обязательства | 5706 | 30 296 | 6 531 | (8 383) | (535) | 27 909 |
| обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год | 5707 | 20 509 | 27 482 | (28 260) | (4 259) | 15 472 |
| обязательство по оплате отпусков | 5708 | 31 005 | 44 256 | (44 858) | - | 30 403 |
| в т.ч. со сроком погашения до 1 года | | 81 810 | | | | 73 784 |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код строки | на 31 декабря 2021 г. | на 31 декабря 2020 г. | на 31 декабря 2019 г. |
|---|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Обеспечения обязательств полученные - всего | 5800 | 377 143 | 71 942 | 267 664 |
| в том числе: | | | | |
| векселя | 5801 | - | - | - |
| Имущество, находящееся в залоге | 5802 | - | - | - |
| из него: | | | | |
| объекты основных средств | 5803 | - | - | - |

Генеральный директор



(подпись)

Козлов Д.П.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Лысюк С.В.

(расшифровка подписи)

"09" марта 2022 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ ЗА 2021 г.
ООО «Газпром метанол»

| | |
|---|----|
| I. Общие сведения..... | 2 |
| 1. Общая информация | 2 |
| 2. Основные виды деятельности..... | 2 |
| 3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах | 3 |
| 4. Информация о численности персонала..... | 3 |
| II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности..... | 4 |
| 5. Основа составления | 4 |
| 6. Активы и обязательства в иностранной валюте..... | 4 |
| 7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства | 5 |
| 8. Нематериальные активы | 5 |
| 9. Основные средства..... | 6 |
| 10. Финансовые вложения | 7 |
| 11. Прочие внеоборотные активы. | 7 |
| 12. Запасы..... | 7 |
| 13. Расходы будущих периодов | 9 |
| 14. Дебиторская задолженность | 9 |
| 15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств | 10 |
| 16. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд..... | 10 |
| 17. Оценочные обязательства..... | 11 |
| 18. Налогообложение..... | 11 |
| 19. Признание доходов | 12 |
| 20. Признание расходов | 12 |
| 21. Информация по прекращаемой деятельности..... | 13 |
| 22. Изменения в учетной политике | 13 |
| III. Раскрытие существенных показателей | 14 |
| 23. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок..... | 14 |
| 24. Основные средства | 14 |
| 25. Незавершенные капитальные вложения..... | 15 |
| 26. Запасы..... | 15 |
| 27. Расходы будущих периодов | 16 |
| 28. Дебиторская задолженность | 16 |
| 29. Краткосрочные финансовые вложения | 18 |
| 30. Прочие оборотные активы | 18 |
| 31. Капитал и резервы | 18 |
| 32. Информация, связанная с полученными обеспечениями..... | 18 |
| 33. Налогообложение..... | 25 |
| 34. Кредиторская задолженность..... | 27 |
| 35. Расходы по обычным видам деятельности..... | 28 |
| 36. Прочие доходы и расходы | 29 |
| 37. Информация о связанных сторонах..... | 29 |
| 38. Вознаграждение основному управленческому персоналу | 36 |
| 39. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы..... | 36 |
| 40. Информация по прекращаемой деятельности | 37 |
| 41. Риски хозяйственной деятельности | 42 |
| 42. События после отчетной даты | 43 |

ООО «Газпром метанол»

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

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром метанол» (ООО «Газпром метанол» - сокращенное наименование (далее по тексту Общество)) образовано в 2006 году (регистрационное свидетельство серия 70 № 001104004 от 15 августа 2006 года).

В 2007 году Общество реорганизовано в форме выделения (регистрационное свидетельство серия 70 № 001103603 от 24 января 2007 года).

В 2009 году Общество реорганизовано в форме выделения (регистрационное свидетельство серия 70 № 001334845 от 30 января 2009 года).

08.12.2020 г. изменено наименование Общества с ООО «Сибметакхим» на ООО «Газпром метанол».

Размер и номинальная стоимость долей участников (учредителей) в уставном капитале Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составляют:

| Участник | Номинальная стоимость доли (руб.) | Размер доли (%) |
|---|--|-----------------|
| Акционерное общество «Метанол» | 1 810 769 783, 88 (Один миллиард восемьсот десять миллионов семьсот шестьдесят девять тысяч семьсот восемьдесят три рубля 88 копеек) | 99,998 |
| Акционерное общество «Газпром добыча Томск» | 36 216, 12 (Тридцать шесть тысяч двести шестнадцать рублей 12 копеек) | 0,002 |

Общество зарегистрировано по адресу: 634067, Российская Федерация, Томская область, г. Томск, Кузовлевский тракт, д. 2., стр. 169.

2. Основные виды деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство реализация продуктов органического синтеза (метанола, концентрата карбамидоформальдегидного, формалина технического) на внутреннем рынке РФ и на экспорт.

| Готовая продукция | Ед. изм. | Выпуск продукции | | |
|-------------------------------------|----------|------------------|-----------|-----------|
| | | 2019 г. | 2020 г. | 2021 г. |
| Метанол | т. | 884550,00 | 871130,00 | 831520,00 |
| Концентрат карбамидоформальдегидный | т. | 61509,00 | 57816,00 | 54797,00 |
| Формалин технический | т. | 15050,00 | 11924,00 | 9622,00 |

Общество также осуществляет другие виды деятельности, к которым относятся:

- услуги по предоставлению имущества в аренду
- услуги по ремонту цистерн
- услуги по предоставлению подвижного состава

ООО «Газпром метанол»

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

3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Козлов Дмитрий Петрович.

В редакции Устава Общества, утвержденного общим собранием участников Общества 31.07.2019, исключено положение о ревизионной комиссии. Для проверки и подтверждения правильности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество ежегодно привлекает аудитора, несвязанного имущественными интересами с Обществом.

4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

431 человек в 2021 году;

439 человек в 2020 году.

ООО «Газпром метанол»

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

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

5. Основа составления

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

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2021 год, утвержденной приказом ПАО «Газпром» 31 декабря 2020 года № 575, и утверждена приказом Общества от 29 декабря 2020 № 01/289.

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

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

6. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

| | 31 декабря 2021 года | 31 декабря 2020 года | 31 декабря 2019 года |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Доллар США | 74,2926 | 73,8757 | 61,9057 |
| Евро | 84,0695 | 90,6824 | 69,3406 |

руб.

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

ООО «Газпром метанол»

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

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 дебиторской и кредиторской задолженности 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. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

ООО «Газпром метанол»

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

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов.

9. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №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.

Амортизация основных средств начисляется 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 г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

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

| Группа основных средств | Сроки полезного использования объектов принятых на баланс (число лет) |
|-------------------------|---|
| Здания и сооружения | 5-45 лет |
| Машины и оборудование | 1-30 лет |
| Транспортные средства | 5-30 лет |
| Прочие | 3-20 лет |

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

Амортизация не начисляется по:

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

Объекты основных средств, стоимостью от 20 до 40 тыс.рублей, принятые к учету до 01.01.2011, учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке. До 01.01.2011 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль их движения.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре

ООО «Газпром метанол»

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

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. «Иное использование объектов основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Вложения во внеоборотные активы

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

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

10. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

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

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

11. Прочие внеоборотные активы.

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

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п.13);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.
- стоимость катализаторов, находящихся в эксплуатации, по которым срок погашения стоимости превышает 12 месяцев после отчетной даты.

12. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

ООО «Газпром метанол»

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

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.

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.

Катализаторы, независимо от их стоимости, учитываются на сч.10 «Материалы». Стоимость катализаторов, находящихся в эксплуатации, списывается ежемесячно в сумме, которая определяется по расчету в соответствии с утвержденной нормой расхода катализатора на тонну вырабатываемой продукции. В бухгалтерской отчетности стоимость катализаторов, находящихся в эксплуатации, по которым срок погашения стоимости не более 12 месяцев после отчетной даты (в соответствии с плановыми показателями), учитываются в составе показателя 1260 «Прочие оборотные активы». Оставшаяся стоимость катализаторов в эксплуатации срок погашения по которым превышает 12 месяцев после отчетной даты учитывается в бухгалтерском балансе в составе показателя 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Материально-производственные запасы, приобретенные для выполнения работ по капитальному строительству, учитываются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов.

ООО «Газпром метанол»

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

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.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу.

13. 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 списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов 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.11). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

14. 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).

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

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

ООО «Газпром метанол»

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

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

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.

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- поступления от продажи иного имущества
- авансы, полученные от покупателей, заказчиков
- косвенные налоги по текущей деятельности
- прочие поступления

Прочие расходы:

- отчисления по страховым взносам
- прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)
- на выдачу авансов
- потери от валютно-обменных операций
- прочие выплаты

16. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

ООО «Газпром метанол»

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

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 (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы сотрудника 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. Оценочные обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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

18. Налогообложение

С 1 января 2012 года была создана консолидированная группа налогоплательщиков (далее – КГН) в Группе Газпром, ответственным участником которой является ПАО «Газпром». 20 апреля 2012 года Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрирован договор о создании КГН Группы Газпром в составе 56 участников. В декабре 2012 года Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрировано изменение к договору о создании КГН Группы Газпром, в соответствии с которым с 1 января 2013 года состав участников расширен до 65 участников. В 2013 году Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрировано Дополнительное соглашение № 2 от 26 ноября 2013 года к договору о создании КГН Группы Газпром, в соответствии с которым состав участников расширен с 1 января 2014 года до 69 участников. С 1 января 2015 года в соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 27 октября 2014 года № 495 из состава участников КГН были исключены четыре организации. В соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 17 ноября 2015 года № 667 с 1 января 2016 года состав участников КГН расширен до 67 участников. Приказом ПАО «Газпром» от 8 ноября 2017 года № 748 внесены изменения в Перечень участников КГН, в связи с чем состав КГН Группы Газпром включает 65 участников. В соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 20 августа 2021 года № 354 Перечень участников КГН дополнен и составил 68 участников.

ООО «Газпром метанол»

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

Общество является участником консолидированной группы налогоплательщиков с 1 января 2013 г.

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разницы определяются Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в консолидированную налоговую базу КГН в соответствии с нормами НК РФ.

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.

Разница между суммой текущего налога на прибыль, исчисленного Обществом исходя из его доходов и расходов включаемых в консолидированную налоговую базу КГН, и суммой денежных средств, причитающейся с Общества по уплате налога по КГН исходя из условий договора о создании КГН, в отчете о финансовых результатах отражается по строке 2465 «Перераспределение налога на прибыль внутри КГН» и учитывается при определении чистой прибыли (убытка) Общества, не участвуя в формировании прибыли (убытка) Общества до налогообложения.

Сумма задолженности Общества ответственному участнику по уплате налога на прибыль по КГН, исходя из условий договора о создании КГН, отражается в бухгалтерском балансе по строке 1528 «Другие расчеты», а сумма переплаты по уплате налога на прибыль по КГН, исходя из условий договора о создании КГН, отражается 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 Общество признаются:

- доходы от продажи иностранной валюты. В отчетности отражается свернуто с расходами от продажи иностранной валюты.
- положительные курсовые разницы по валютным счетам. В отчетности отражаются свернуто с отрицательной курсовой разницей.
- положительные курсовые разницы по прочему имуществу и обязательствам. В отчетности отражаются свернуто с отрицательной курсовой разницей.
- доходы от реализации материалов, полученных при ремонте, модернизации основных средств.
- доходы от предоставления имущества в аренду.

20. Признание расходов

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

ООО «Газпром метанол»

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

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

Прочие расходы, в основном, включают:

- расходы от продажи иностранной валюты. В отчетности отражаются свернуто с доходами от продажи иностранной валюты.
- отрицательные курсовые разницы по валютным счетам. В отчетности отражается свернуто с положительной курсовой разницей.
- отрицательные курсовые разницы по прочему имуществу и обязательствам. В отчетности отражается свернуто с положительной курсовой разницей.
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы социального характера.

21. Информация по прекращаемой деятельности

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

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

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

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

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

22. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике на 2021 год.

В связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 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

ООО «Газпром метанол»

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

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, в отчетный период закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

III. Раскрытие существенных показателей

23. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по разделу Нематериальные активы и результаты исследований и разработок дополняется таблицей 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов».

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

24. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений 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, оценочная стоимость которых в соответствии с договорами:

| | | |
|-------------|------|-----------|
| в 2021 году | 5418 | тыс. руб. |
| в 2020 году | 151 | тыс. руб. |
| в 2019 году | 0 | тыс. руб. |

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

| | | |
|-------------|------|-----------|
| в 2021 году | 4800 | тыс. руб. |
| в 2020 году | 0 | тыс. руб. |
| в 2019 году | 0 | тыс. руб. |

ООО «Газпром метанол»

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

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 | 10 792 | тыс. руб. |
| в 2020 году | 321 | тыс. руб. |
| в 2019 году | 0 | тыс. руб. |

25. Незавершенные капитальные вложения

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

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

| | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства | 153 146 | 367 332 | 269 605 |
| Оборудование к установке | 6 085 | 75 049 | 79 749 |
| Итого | 159 231 | 442 381 | 349 354 |

26. Запасы

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

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

Резерв под снижение стоимости материалов

| Наименование статьи | на 31.12.2021 г. | на 31.12.2020 г. | на 31.12.2019 г. |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| Запасы -всего | 663 | - | 2 629 |
| Итого: | 663 | - | 2 629 |

ООО «Газпром метанол»

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

27. 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 г. | | На 31.12.2020 г. | | На 31.12.2019 г. | |
|--|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | Долгосрочная часть | Краткосрочная часть | Долгосрочная часть | Краткосрочная часть | Долгосрочная часть | Краткосрочная часть |
| ТМЦ в технологических установках | 123 442 | 46 161 | 45 148 | 36 203 | 55 668 | 57 699 |
| Затраты на приобретение программного обеспечения | 1 129 | 1 116 | 981 | 1 657 | 4 060 | 3 285 |
| Прочие | 115 | 149 | 639 | 228 | 1 320 | 19 |
| ИТОГО | 124 686 | 47 426 | 46 768 | 38 088 | 61 048 | 61 003 |

28. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений бухгалтерского баланса и отчета 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.

тыс. руб.

| Вид задолженности | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчики (строка 1236) | 513 640 | 483 335 | 473 870 |
| ООО «Газпром комплектация» | 229 609 | 200 127 | - |
| ОАО «Газпромнефть-ОНПЗ» | 54 905 | 55 700 | 38 435 |
| АО «Газпром добыча Томск» | 20 947 | 30 187 | 29 204 |
| ООО «Томлесдрев» | - | 52 358 | 72 405 |
| ОАО «Уралхимпласт» | 61 258 | 25 010 | 55 193 |
| ОАО «Славнефть-Янос» | - | - | 27 697 |
| ООО «Газпром добыча Уренгой» | - | - | 20 291 |

ООО «Газпром метанол»

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

| | | | |
|--------------------------------|--------|--------|--------|
| ООО «Газпром добыча Ямбург» | - | - | 49 532 |
| ООО «Газпром добыча Надым» | - | - | 12 872 |
| АО «Ачимгаз» | 32 047 | 28 371 | 18 706 |
| ООО «Газпром добыча Краснодар» | - | - | 2 510 |
| ООО «Газпром добыча Оренбург» | - | - | 15 448 |
| ООО «Газпром добыча Астрахань» | - | - | 21 120 |
| ПАО «СИБУР Холдинг» | 71 966 | 52 083 | 70 774 |
| Прочие | 42 908 | 39 499 | 39 683 |

В составе показателя «Авансы выданные» по строке 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.

на 31 декабря 2021 г. 344 160 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 171 382 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 123 469 тыс. руб.

Сумма авансов, выданных на капитальное строительство и отраженных в составе прочих внеоборотных активов в строке 1190 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2021 г. - 64 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. - 13 485 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. - 2 900 тыс. руб.

Величина резерва по авансам, выданным на капитальное строительство составила 13 485 тыс. руб. на 31.12.2021 г., 0 тыс. руб. на 31.12.2020 г., 0 тыс. руб. на 31.12.2019.

В составе прочей дебиторской задолженности учитывается заем, предоставленный Обществом ПАО «Газпром», процентная ставка по которому составляет 0 %. Остаток задолженности по договору займа по состоянию на 31.12.2021 г. составил 9 567 022 тыс. руб., на 31.12.2020г. составил 2 387 675 тыс. руб., на 31.12.2019г. составил 2 267 871 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1239 бухгалтерского баланса отражены

| Вид задолженности | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Прочие дебиторы (строка 1239) | 9 579 426 | 2 424 595 | 2 314 310 |
| Переплата налога на прибыль по КГН | - | 34 573 | 40 806 |
| Сумма НДС, заявленного в декларациях к возмещению из бюджета, до вынесения ИФНС | 10 588 | - | 3 090 |

ООО «Газпром метанол»

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

| решения о возмещении суммы НДС | | | |
|-------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Заем, предоставленный ПАО «Газпром» | 9 567 022 | 2 387 675 | 2 267 871 |
| Прочие | 1 816 | 2 347 | 2 543 |

Величина резерва под прочую дебиторскую задолженность составила 429 тыс. руб. на 31.12.2021 г., 0 тыс. руб. на 31.12.2020 г., 0 тыс. руб. на 31.12.2019.

29. 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» отражена сумма товарного займа, выданного под проценты в размере:

на 31 декабря 2021 года 93 127 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 0 тыс. руб.

30. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены долгосрочные активы для продажи в сумме:

на 31 декабря 2021 года 1 965 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 0 тыс. руб.

31. Капитал и резервы

Уставный капитал

В течение 2021 года величина уставного капитала не изменилась.

Согласно Решению участников по итогам работы Общества за истекший год был начислен доход, подлежащий выплате участникам:

за 2020 г. 1 513 987 тыс. руб.

за 2019 г. 3 139 671 тыс. руб.

за 2018 г. 4 693 237 тыс. руб.

Согласно Решению участников по итогам работы Общества за 9 месяцев 2021 г. был начислен доход, подлежащий выплате участникам в размере 5 148 884 тыс. руб.

32. Информация, связанная с полученными обеспечениями

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

ООО «Газпром метанол»

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

Обществом получены обеспечения:

тыс.руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| Организация-поручитель | ООО Химремонт | ООО «Прогрессстрой групп | ООО Химремонт |
| Виды активов, по которым получены поручительства | Обеспечение выполнения обязательств | Возврат Аванса | Обеспечение выполнения обязательств |
| Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб. | 16 912 | - | - |
| Сумма по банковской гарантии, тыс. руб. | 8 638 | 10 200 | 2 832 |
| Организация-поручитель | ООО «Прогрессстрой групп» | ООО «Прогрессстрой групп» | ООО ТД РМ Рейл |
| Виды активов, по которым получены поручительства | Обеспечение выполнения обязательств | Обеспечение выполнения обязательств | Обеспечение выполнения обязательств |
| Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб. | - | - | - |
| Сумма по банковской гарантии, тыс. руб. | 4 948 | 4 948 | 230 487 |
| Организация-поручитель | ООО «ТрансЛайн Томск» | ООО «ТрансЛайн Томск» | ООО Управляющая компания «Техсервис» |
| Виды активов, по которым получены поручительства | Обеспечение выполнения обязательств | Обеспечение выполнения обязательств | Возврат Аванса |
| Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб. | 957 | 1094 | - |
| Сумма по банковской гарантии, тыс. руб. | 1 970 | 1 970 | 729 |
| Организация-поручитель | ЗАО «СМ-95» | ЗАО «СМ-95» | ООО «Химремонт» |
| Виды активов, по которым получены поручительства | Обеспечение выполнения обязательств | Обеспечение выполнения обязательств | Обеспечение выполнения обязательств |

ООО «Газпром метанол»

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

| Наименование показателя | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|---|--------------------------------------|---|--------------------------------------|
| Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб. | - | - | - |
| Сумма по банковской гарантии, тыс. руб. | 2 644 | 2 644 | 8 638 |
| Организация-поручитель (залогодатель) | ООО «Технология» | ООО «УК Техсервис» | ООО «ВПТ-НЕФТЕМАШ» |
| Виды активов, по которым получены поручительства | Обеспечение обязательств по договору | Обеспечение выполнения обязательств по договору | Возврат Аванса |
| Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб. | - | - | - |
| Сумма по банковской гарантии, тыс.руб. | 2 928 | 2 121 | 13 485 |
| Организация-поручитель (залогодатель) | ООО МП «Энергоинвест | ООО МП «Энергоинвест» | ООО «ВПТ-НЕФТЕМАШ» |
| Виды активов, по которым получены поручительства | Обеспечение обязательств по договору | Обеспечение обязательств по договору | Обеспечение обязательств по договору |
| Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб. | - | - | - |
| Сумма по банковской гарантии, тыс.руб. | 733 | 733 | 1 923 |
| Организация-поручитель (залогодатель) | ООО Томлесдрев | ООО «Аверс» | ООО «АМ групп» |
| Виды активов, по которым получены поручительства | Обеспечение обязательств по договору | Обеспечение обязательств по договору | Обеспечение обязательств по договору |
| Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб. | - | - | - |
| Сумма по банковской гарантии, тыс.руб. | 66 000 | 742 | 4 282 |
| Организация-поручитель | ООО Томлесдрев | | |
| Виды активов, по которым получены поручительства | Обеспечение обязательств по договору | | |

ООО «Газпром метанол»

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

| Наименование показателя | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|--|
| Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб. | - | | |
| Сумма по банковской гарантии, тыс. руб. | 7 000 | | |
| Организация-поручитель | ООО «Станберг» | ООО «Станберг» | ЗАО «Строительно-монтажное предприятие-95» |
| Виды активов, по которым получены поручительства | Обеспечение обязательств по договору | Обеспечение обязательств по договору | Обеспечение обязательств по договору |
| Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб. | - | - | - |
| Сумма по банковской гарантии, тыс. руб. | 5 856 | 5 856 | 5 288 |
| Организация-поручитель | ООО НПО Машиностроения «Сварог» | ООО НПО Машиностроения «Сварог» | |
| Виды активов, по которым получены поручительства | Обеспечение обязательств по договору | Обеспечение обязательств по договору | - |
| Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб. | - | - | - |
| Сумма по банковской гарантии, тыс. руб. | 42 728 | 42 728 | - |
| Организация-поручитель | ООО Резол | - | - |
| Виды активов, по которым получены поручительства | Обеспечение обязательств по договору | - | - |
| Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб. | - | | |
| Сумма по банковской гарантии, тыс. руб. | 90 211 | | |
| Организация-поручитель | ООО НПП Томская электронная компания | | |

ООО «Газпром метанол»

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

| Наименование показателя | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|--|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Виды активов, по которым получены поручительства | Обеспечение обязательств по договору | | |
| Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб | - | | |
| Сумма по банковской гарантии, тыс. руб. | 3 594 | | |
| Организация-поручитель | ООО «Станберг» | | |
| Виды активов, по которым получены поручительства | Обеспечение обязательств по договору | | |
| Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб | - | | |
| Сумма по банковской гарантии, тыс. руб. | 2 928 | | |
| Организация-поручитель | ООО «Электробезопасность» | | |
| Виды активов, по которым получены поручительства | Обеспечение обязательств по договору | | |
| Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб | - | | |
| Сумма по банковской гарантии, тыс. руб. | 41 | | |
| Организация-поручитель | ООО «Аверс» | | |
| Виды активов, по которым получены поручительства | Обеспечение обязательств по договору | | |
| Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб | - | | |
| Сумма по банковской гарантии, тыс. руб. | 742 | | |
| Организация-поручитель | ООО «АМ групп» | | |
| Виды активов, по которым получены поручительства | Обеспечение обязательств по | | |

ООО «Газпром метанол»

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

| Наименование показателя | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|--|--------------------------------------|------------------|------------------|
| | договору | | |
| Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб | - | | |
| Сумма по банковской гарантии, тыс. руб. | 1 020 | | |
| Организация-поручитель | ООО «Хиос-96» | | |
| Виды активов, по которым получены поручительства | Обеспечение обязательств по договору | | |
| Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб | - | | |
| Сумма по банковской гарантии, тыс. руб. | 3 921 | | |
| Организация-поручитель | ООО «Хиос-96» | | |
| Виды активов, по которым получены поручительства | Обеспечение обязательств по договору | | |
| Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб | - | | |
| Сумма по банковской гарантии, тыс. руб. | 10 073 | | |
| Организация-поручитель | ООО «Хиос-96» | | |
| Виды активов, по которым получены поручительства | Обеспечение обязательств по договору | | |
| Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб | - | | |
| Сумма по банковской гарантии, тыс. руб. | 3 360 | | |
| Организация-поручитель | ООО ПК «ЭКМ» | | |
| Виды активов, по которым получены поручительства | Обеспечение обязательств по договору | | |

ООО «Газпром метанол»

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

| Наименование показателя | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|--|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб | - | | |
| Сумма по банковской гарантии, тыс. руб. | 4 700 | | |
| Организация-поручитель | ООО «АМ групп» | | |
| Виды активов, по которым получены поручительства | Обеспечение обязательств по договору | | |
| Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб | - | | |
| Сумма по банковской гарантии, тыс. руб. | 1 520 | | |
| Организация-поручитель | ПАО «Уралхимпласт» | | |
| Виды активов, по которым получены поручительства | Обеспечение обязательств по договору | | |
| Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб | - | | |
| Сумма по банковской гарантии, тыс. руб. | 80 000 | | |
| Организация-поручитель | ООО «Промгазсервис» | | |
| Виды активов, по которым получены поручительства | Обеспечение обязательств по договору | | |
| Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб | - | | |
| Сумма по банковской гарантии, тыс. руб. | 2 953 | | |
| Организация-поручитель | ООО «КубаньСпецПроект» | | |
| Виды активов, по которым получены поручительства | Обеспечение обязательств по договору | | |
| Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по | - | | |

ООО «Газпром метанол»

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

| Наименование показателя | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|--|--|------------------|------------------|
| которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб | | | |
| Сумма по банковской гарантии, тыс. руб | 122 | | |
| Организация-поручитель | ООО «Прогрессстройгр упп» | | |
| Виды активов, по которым получены поручительства | Обеспечение обязательств по договору | | |
| Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб | - | | |
| Сумма по банковской гарантии, тыс. руб | 4 448 | | |

33. Налогообложение

Налог на прибыль

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

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

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

ООО «Газпром метанол»

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

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах (форма № 2)

Таблица 1

тыс. руб.

| № строки формы № 2 | Наименование статьи/показателя | За 2021 год | | | За 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 | 3 | 4 | 5 |
| 2300 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 8894599 | | 8894599 | 1710342 | | 1710342 |
| | Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль | (1778920) | | (1778920) | (342068) | | (342068) |
| 2411 | Текущий налог на прибыль | (1855501) | X | (1855501) | (351952) | X | (351952) |
| 2412 | Отложенный налог на прибыль | 47543 | | 47543 | (2622) | | (2622) |
| 2413 | Налог на прибыль прошлых лет | X | 32 | 32 | X | | |
| 2460 | Прочее | | | | 15 | | 15 |
| 2465 | Перераспределение налога на прибыль внутри КГН | (9929) | X | (9929) | 158204 | X | 158204 |
| 2400 | Чистая прибыль (убыток) | 7076712 | | 7076744 | 1513987 | 1 | 1513987 |

ООО «Газпром метанол»

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

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

Таблица 2

тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | Сумма | |
|------------|---|------------------|-----------------|
| | | За 2021 год | За 2020 год |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения - всего | 8894599 | 1710342 |
| 1.1 | в том числе: облагаемая по ставке 20% | 8894599 | 1710342 |
| 2 | Условный расход (доход) по налогу на прибыль | (1778920) | (342068) |
| 2.1 | в том числе: рассчитанный по ставке 20% | (1778920) | (342068) |
| 3 | Постоянный налоговый доход (расход) | (29006) | (12506) |
| 4 | Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч. | (1807926) | (354574) |
| 4.1 | Текущий налог на прибыль | (1855501) | (351952) |
| 4.2 | Отложенный налог на прибыль | 47543 | (2622) |
| 4.2.1 | В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде | 696 | 6469 |
| 4.2.2 | изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок | | |
| 4.2.3 | признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах | 46847 | (9118) |
| 4.3 | Налог на прибыль прошлых лет | 32 | 0 |

34. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

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

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

на 31 декабря 2021 г. 780 591 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 572 438 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 318 115 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2021 г. 38 193 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 45 788 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 6 887 тыс. руб.

ООО «Газпром метанол»

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

По строке 1528 «Другие кредиторы» бухгалтерского баланса, в том числе, отражена задолженность по расчетам с ответственным участником (с участниками) КГН по налогу на прибыль в сумме:

на 31 декабря 2021 г. – 230 643 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. - 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. - 0 тыс. руб.

35. Расходы по обычным видам деятельности

Информация, дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

| Вид расхода по обычным видам деятельности | 2021 г. | 2020 г. |
|--|------------------|------------------|
| Транспортные расходы | 2 848 613 | 3 001 260 |
| Расходы на тару и упаковку | 4 877 | 5 302 |
| Иные коммерческие расходы | 114 788 | 133 849 |
| ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах | 2 968 278 | 3 140 411 |
| Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам Совета директоров и Правления Общества | 122 888 | 117 477 |
| Страховые взносы | 33 319 | 30 832 |
| Расходы по аренде | 514 | 410 |
| Расходы по производственному обучению сотрудников Общества | 1 001 | 676 |
| Услуги охраны | 16 925 | 21 330 |
| Личное страхование работников | 4 871 | 4 927 |
| Страхование имущества | 636 | 575 |
| Налог на имущество | 32 288 | 36 528 |
| Другие налоги | 433 | 467 |
| Амортизация ОС | 13 246 | 26 354 |
| Материалы | 5 013 | 5 036 |
| Энергия | 1 579 | 1 475 |
| Командировочные расходы | 1 084 | 446 |
| Программное обеспечение | 3 080 | 6 629 |
| Услуги связи | 877 | 868 |
| Ремонт ОС | 2 114 | 180 |
| Выплаты в НПФ «Газфонд» | 62 746 | - |
| Иные управленческие расходы | 17 487 | 24 603 |
| ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах | 320 101 | 278 813 |

ООО «Газпром метанол»

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

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:
в 2021 г. 3,51 %
в 2020 г. 3,10 %.

36. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

| Наименование видов прочих доходов и расходов | 2021 г. | | 2020г. | |
|--|------------------|----------------|---------------|---------------|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| Продажа основных средств | 2 084 146 | 738 945 | - | - |
| Продажа иных активов | 7 554 | 5 064 | 7 219 | 7 628 |
| Штрафы, пени и неустойки признанные или по которым получены решения суда | 7 363 | 4 674 | 7 200 | 3 875 |
| Курсовые разницы | 3 040 | - | 19 584 | - |
| Резерв по сомнительным долгам | | 13 914 | | |
| Прочие | 26 217 | 45 659 | 17 242 | 20 141 |
| Итого прочие доходы/расходы | 2 128 320 | 808 256 | 51 245 | 31 644 |

37. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

Общество находится под общим контролем и значительным влиянием Группы Газпром, состоящей из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ.

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

тыс. руб.

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Характер операций | Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных) | |
|--|----------------------|---|---------|
| | | 2021 г. | 2020 г. |
| ООО «Газпромнефть-Восток» | продажа продукции | 28 439 | 19 186 |
| АО «Востокгазпром» | операции по аренде | 13 | 13 |
| ООО «Газпромтранс» | продажа прочих услуг | 10 274 | 2 159 |
| ОАО «Газпром нефть-ОНПЗ» | продажа продукции | 438 741 | 356 607 |
| ООО «Газпром нефть - Оренбург» | продажа продукции | - | 4 189 |

ООО «Газпром метанол»

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

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Характер операций | Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных) | |
|--|-------------------|---|------------------|
| | | 2021 г. | 2020 г. |
| ООО «Газпром добыча Уренгой» | продажа продукции | - | 296 306 |
| ООО «Газпром добыча Ямбург» | продажа продукции | - | 192 602 |
| ООО «Газпром добыча Надым» | продажа продукции | - | 94 017 |
| ООО «Газпром добыча Краснодар» | продажа продукции | - | 14 966 |
| ООО «Газпром добыча Ноябрьск» | продажа продукции | - | 26 284 |
| ООО «Газпром добыча Астрахань» | продажа продукции | - | 537 |
| АО «Газпром добыча Томск» | продажа продукции | 71 007 | 67 741 |
| ООО «Газпром подземремонт Уренгой» | продажа продукции | - | 2 607 |
| ООО «Газпром добыча Оренбург» | продажа продукции | 100 880 | 82 419 |
| ООО «Газпром трансгаз Югорск» | продажа продукции | - | 553 |
| ОАО «Газпром трансгаз Беларусь» | продажа продукции | 1 707 | 1 128 |
| ООО «Газпром трансгаз Москва» | продажа продукции | - | 1 612 |
| ООО «Газпром ПХГ» | продажа продукции | - | 16 724 |
| ОАО «СеверНефтегазпром» | продажа продукции | 29 994 | 9 656 |
| ООО «Газпром добыча шельф Южно-Сахалинск» | продажа продукции | - | 1 027 |
| ООО «Газпром переработка» | продажа продукции | - | 5 371 |
| ООО «Газпромкомплектация» | продажа продукции | 1 424 310 | 557 210 |
| ООО «Газпромкомплектация» | продажа товара | 31 755 | - |
| АО ««Газпромнефть-ННГ» | продажа продукции | 29 282 | - |
| Всего | | 2 166 402 | 1 752 914 |

В отчетном году Обществу оказали услуги транспортной экспедиции, осуществили продажу газа, предоставили имущество в аренду следующие организации Группы Газпром:

тыс. руб.

ООО «Газпром метанол»

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

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС) | |
|--|--|------------------|
| | 2021 г. | 2020 г. |
| ООО «Газпромтранс» | | |
| Услуги транспортной экспедиции | 2 600 247 | 2 755 000 |
| прочие | 351 | 89 |
| Вознаграждение экспедитора | 38 736 | 35 838 |
| АО «Востокгазпром» | | |
| Аренда имущества | 4 589 | 5 658 |
| Прочие | 564 | 733 |
| АО «Газпром добыча Томск» | | |
| Приобретение газа | 4 126 411 | 4 060 689 |
| Прочие | - | - |
| ООО "Газпромнефть-Корпоративные продажи" | | |
| Приобретение ГСМ | 2 539 | 2 257 |
| прочие | 96 | 85 |
| ООО «Газпром трансгаз Томск» | | |
| прочие | 103 | 239 |
| ООО «Газпром комплектация» | | |
| Комиссионное вознаграждение | 11 986 | 115 |
| Приобретение материалов | 586 620 | |
| Всего | 7 372 242 | 6 860 528 |

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

Цены на газ и услуги по транспортировке газа для организаций Группы «Газпром» устанавливались в соответствии с Прейскурантом «Внутренние расчетные (оптовые) цены на газ и внутренние расчетные тарифы на услуги по транспортировке и хранению газа для организаций ПАО «Газпром».

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

тыс.руб.

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Кредиторская задолженность (из стр. 1520) | | |
|--|---|----------------|----------------|
| | на 31.12.21 г. | на 31.12.20 г. | на 31.12.19 г. |
| ООО «Газпромтранс» | 40 960 | 33 852 | 52 996 |
| АО «Востокгазпром» | 567 | 1 241 | 980 |
| ООО «Газпром трансгаз Томск» | 6 | 16 | 19 |
| АО «Газпром добыча Томск» | 447 258 | 488 226 | 472 715 |
| АО «Метанол» | 5 148 781 | - | 706 390 |

ООО «Газпром метанол»

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

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Кредиторская задолженность (из стр. 1520) | | |
|--|--|----------------|------------------|
| | на 31.12.21 г. | на 31.12.20 г. | на 31.12.19 г. |
| АО «Газпром добыча Томск» | 90 | - | 12 |
| ООО «Газпром комплектация» | 304 | 8 | - |
| ПАО «Газпром» | 230 643 | - | - |
| Всего | 5 868 609 | 523 343 | 1 233 122 |

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

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) | | |
|--|---|----------------|----------------|
| | (стр. 1236) | | |
| | на 31.12.21 г. | на 31.12.20 г. | на 31.12.19 г. |
| ООО «Газпром комплектация» | 229 609 | 200 127 | - |
| ООО «Газпромтранс» | 6 734 | 393 | 203 |
| АО «Газпром добыча Томск» | 20 947 | 30 187 | 29 204 |
| ОАО «Газпром нефть-ОМПЗ» | 53 905 | 55 700 | 38 435 |
| ООО «Газпром добыча Краснодар» | - | - | 2 510 |
| ООО «Газпром добыча Надым» | - | - | 12 872 |
| ООО «Газпром добыча Оренбург» | - | - | 15 448 |
| ООО «Газпром добыча Уренгой» | - | - | 20 291 |
| ООО «Газпром добыча Ямбург» | - | - | 49 532 |
| ООО «Газпром переработка» | - | - | 640 |
| ООО «Газпром ПХГ» | - | - | 10 653 |
| ООО «Газпром подземремонт Уренгой» | - | - | 664 |
| ООО «Газпром трансгаз Москва» | - | - | 3 185 |
| ООО «Газпром добыча Астрахань» | - | - | 21 120 |
| ОАО «Севернефтегазпром» | 3 195 | 1 344 | 1 870 |
| ООО «Газпром нефть - Оренбург» | - | 5 027 | |
| АО «Газпром нефть-ННГ» | 3 328 | - | - |
| Всего | 317 718 | 292 778 | 206 627 |
| | (стр. 1238) | | |
| ООО «Газпромтранс» | 330 364 | 165 575 | 104 605 |
| ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи» | 213 | 275 | 95 |
| Всего | 330 577 | 165 850 | 104 700 |
| | (стр. 1239) | | |
| ПАО «Газпром» | 9 567 022 | 2 422 263 | 2 308 677 |

ООО «Газпром метанол»

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

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

тыс. руб.

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|------|--|---------------------|--|--------------------|---|
| 1 | Название строки | За 2021 год | Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром | За 2020 год | Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром |
| 4101 | Денежные потоки от текущих операций | | | | |
| 4110 | Поступления - всего | 17 209 718 | 2 145 159 | 11 119 401 | 1 663 352 |
| 4111 | от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 16 190 679 | 2 139 782 | 10 358 602 | 1 661 319 |
| 4112 | арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи | 4 042 | 1 005 | 3 842 | 970 |
| 4119 | прочие поступления: | 1 014 997 | 4 372 | | |
| 4131 | от продажи иного имущества | 11 072 | 3 997 | 756 957 | 1 063 |
| 4133 | авансы, полученные от покупателей, заказчиков | 780 592 | - | 572 438 | - |
| 4134 | косвенные налоги по текущей деятельности | 157 297 | - | 128 916 | - |
| 4159 | прочие поступления | 66 036 | 375 | 46 128 | 19 |
| 4120 | Платежи - всего | (18 097 715) | (16 332 367) | (9 019 210) | (7 233 650) |
| 4121 | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | (8 314 556) | (7 255 571) | (7 934 186) | (6 777 478) |
| 4122 | в связи с оплатой труда работников | (338 667) | - | (329 436) | - |
| 4124 | на оплату налога на прибыль организаций | (1 600 170) | (1 600 170) | (187 514) | (187 514) |
| 4129 | прочие платежи: | (7 844 322) | (7 476 626) | (568 074) | (268 658) |
| 4142 | отчисления по страховым взносам | (127 907) | - | (119 409) | - |
| 4144 | прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов) | (90 136) | - | (91 410) | - |
| 4145 | на выдачу авансов | (307 241) | (295 924) | (150 142) | (145 458) |
| 4146 | косвенные налоги по текущей деятельности | - | - | - | - |

ООО «Газпром метанол»

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

| | Название строки | За 2021 год | Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром | За 2020 год | Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром |
|------|--|------------------|--|--------------------|---|
| 4199 | прочие выплаты в т.ч. | (7 319 038) | (7 180 702) | (207 113) | (123 200) |
| | Поступление по cashpulling | (7 179 347) | (7 179 347) | (119 804) | (119 804) |
| 4100 | Сальдо денежных потоков от текущих операций | (887 997) | (14 187 208) | 2 100 191 | (5 570 298) |
| 4201 | Денежные потоки от инвестиционных операций | | | | |
| 4210 | Поступления - всего | 2 376 011 | - | - | - |
| 4211 | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 2 084 146 | - | - | - |
| 4213 | от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам) | - | - | - | - |
| 4214 | дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях | - | - | - | - |
| 4215 | прочие поступления | 291 865 | - | - | - |
| 4220 | Платежи - всего | (616 459) | - | (773 971) | - |
| 4221 | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеобор. активов | (616 459) | - | (647 679) | - |
| 4223 | в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предост-ие займов другим лицам | - | - | - | - |
| 4229 | прочие платежи: | - | - | (126 292) | - |
| 4246 | косвенные налоги по инвестиционной деятельности | - | - | (126 292) | - |
| 4249 | на прочие выплаты | - | - | - | - |
| 4200 | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 1 759 552 | - | (773 971) | - |
| 4301 | Денежные потоки от финансовых операций | | | | |
| 4310 | Поступления - всего | - | - | - | - |
| 4320 | Платежи - всего | (874 557) | (874 557) | (1 345 827) | (1 345 827) |
| 4322 | на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | (874 557) | (874 557) | (1 345 827) | (1 345 827) |

ООО «Газпром метанол»

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

| | Название строки | За 2021 год | Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром | За 2020 год | Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром |
|------|--|------------------|--|--------------------|---|
| 4323 | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | - | - | - | - |
| 4300 | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | (874 557) | (874 557) | (1 345 827) | (1 345 827) |
| 4400 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | (3 002) | (15 061 765) | (19 607) | (6 916 125) |
| 4450 | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 238 | - | 331 | - |
| 4500 | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 273 | - | 238 | - |
| 4490 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 3 037 | - | 19 514 | - |

Существенные расчеты между Основным Обществом АО «Востокгазпром» и ООО «Газпром метанол» не производились. Дочерних и зависимых Обществ у ООО «Газпром метанол» нет.

ООО «Газпром метанол»

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

Операции с прочими связанными сторонами

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Вид отношений |
|--|---------------------------------|
| АО «НПФ ГАЗФОНД» | Взносы в НПФ |
| «Газпромбанк» (АО) | Поступление и платежи по счетам |
| АО «СОГАЗ» | Услуги страхования |

Общество перечислило в АО «НПФ ГАЗФОНД» следующие платежи:

за 2021 год 62 746 тыс. руб.

за 2020 год 0 тыс. руб.

за 2019 год 0 тыс. руб.

38. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора; главного инженера, заместителей генерального директора по направлениям (коммерции).

Вознаграждение генеральному директору утверждается трудовым договором, подписанным со стороны Общества лицом, назначенным Общим собранием участников Общества.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается трудовым договором, подписанным Генеральным директором.

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

| | | тыс.руб. | |
|---|---|----------|---------|
| | | 2021 г. | 2020 г. |
| 1 | Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат: | 13 975 | 17 504 |
| 2 | а) краткосрочные вознаграждения; | 13 975 | 17 504 |

39. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Условные активы

Общество является истцом в арбитражном процессе с ООО «ВПТ-Невтемаш». В отношении данного иска по возврату аванса по договору у юристов Общества отсутствует достаточная уверенность, что взыскание средств с ответчиков является вероятным.

ООО «Газпром метанол»

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

40. Информация по прекращаемой деятельности

Общество 01.12.2021 реализовано часть имущественного комплекса по производству двух видов продукции:

1. формалин 37 %

2. карбамидоформальдегидный концентрат КФК-85

Решение об отчуждении имущества посредством его реализации на торгах принято участниками Общества 27.05.2021 г.

Информация о решении прекращения деятельности доведена до сведения контрагентов и сотрудников Общества.

На основании обязательства от 22.10.2021 достигнуто соглашение с новым собственником о приеме сотрудников Общества в порядке перевода на основании п.5 ст. 77 ТК РФ. Дополнительные выплаты в связи с увольнением сотрудников у Общества не возникло.

В связи с прекращением деятельности Обществом реализованы следующие активы:

1 224 Корпус 303 Узел усреднения и стандартизации формалина и КФК

2 205 Корпус 304 Насосная

3 Участок земельный кадастр.№70:21:0100001:1865

4 Автодороги ФМиКФК

5 407 Корпус 1129/1 (водооборотный цикл). Площадь 532,8 кв. м

6 410 Корпус 304/1 (эстакада автоналива). Площадь застройки 41 кв. м

7 411 Корпус 305 (эстакада ж/д налива).

8 406 Корпус 310/1 (основной производственный корпус).

9 409 Корпус 312 (узел разгрузки карбамида).

10 408 Корпус 313/1 (склад хранения карбамида).

11 Система канализации: канализация бытовая, ливневая, хим. Загрязнения

12 Система теплоснабжения: наружные сети - трубопровод теплоснабжения

13 Установка приема, хранения карбамида и приготовления раствора карбамида

14 413 Эстакада ФМиКФК

15 Установка водооборотного цикла и пароконденсатной системы

16 Установка утилизации технологических вод с установки КФК-85

17 Автоматизированная система управления технологическим процессом производства ФМиКФК

18 Оборудование систем для распределения электроэнергии, электроснабжения корп. 310/1

19 412 Пожарная вышка универсальная (система пожаротушения).

20 Система электроснабжения оборудования производства ФМиКФК корп.310

21 Установка производства КФК-85 производительностью 80 000 т/год (по 37% формалину)

22 Установка производства ФМ-55 производительностью 40 000 т/год (по 37% формалину)

на сумму 2 084 146 тыс. руб. (без НДС), балансовая стоимость которых составила 738 945 тыс. руб.

ООО «Газпром метанол»

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

В отчете о финансовых результатах показатели (Таблица 1): выручка, себестоимость продаж, коммерческие расходы, управленческие расходы отражены по видам деятельности. Прочие доходы и расходы распределяются пропорционально валовой прибыли. Показатели налога на прибыль распределяются пропорционально прибыли до налогообложения.

Отчет о финансовых результатах за 2021 г.

Таблица 1
тыс. руб.

| Показатели отчета о финансовых результатах | | Продолжающаяся деятельность | | Прекращаемая деятельность | | Всего | |
|--|--|-----------------------------|-------------|---------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Код строки | Наименование строки | За 2021 год | За 2020 год | За 2021 год | За 2020 год | За 2021 год | За 2020 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2110 | Выручка | 15260701 | 9542736 | 1516016 | 1140627 | 16776717 | 10683363 |
| 2120 | Себестоимость продаж | (4965143) | (4818581) | (948660) | (754817) | (5913803) | (5573398) |
| 2100 | Валовая прибыль | 10295558 | 4724155 | 567356 | 385810 | 10862914 | 5109965 |
| | Коэффициент распределения | 94,78% | 92,45% | 5,22% | 7,55% | | |
| 2210 | Коммерческие расходы | (2946542) | (3112679) | (21736) | (27732) | (2968278) | (3140411) |
| 2220 | Управленческие расходы | (281371) | (248579) | (38730) | (30234) | (320101) | (278813) |
| 2200 | Прибыль (убыток) от продаж | 7067645 | 1362897 | 506890 | 327844 | 7574535 | 1690741 |
| 2340 | Прочие доходы, в т.ч. | 41867 | (60772) | 2086453 | 4963 | 2128320 | 51245 |
| | Прочие доходы | 41867 | (60772) | 2307 | 4963 | 44174 | 51245 |
| | Прочие доходы по реализации имущественного комплекса | - | - | 2084146 | - | 2084146 | - |
| 2350 | Прочие расходы, в т.ч. | (65691) | (29255) | (742565) | (2389) | (808256) | (31644) |

ООО «Газпром метанол»

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

| | | | | | | | |
|------|---|-----------|----------|----------|---------|-----------|----------|
| | Прочие расходы | (65691) | (29255) | (3620) | (2389) | (69311) | (31644) |
| | Прочие расходы по реализации имущественного комплекса | - | - | (738945) | - | (738945) | - |
| 2300 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 7043821 | 1381018 | 1850778 | 329324 | 8894599 | 1710342 |
| | Коэффициент распределения | 79.19 | 80,75 | 20.81 | 19,25 | | |
| 2410 | Налог на прибыль | (1431696) | (286318) | (376230) | (68256) | (1807926) | (354574) |
| 2411 | текущий налог на прибыль | (1469371) | (284201) | (386130) | (67751) | (1855501) | (351952) |
| 2412 | отложенный налог на прибыль | 37649 | (2117) | 9894 | (505) | 47543 | (2622) |
| 2413 | налог на прибыль прошлых лет | 26 | - | 6 | - | 32 | - |
| 2460 | Прочее | - | 12 | - | 3 | - | 15 |
| 2465 | Перераспределение налога на прибыль внутри КГН | (7863) | 127750 | (2066) | 30454 | (9929) | 158204 |
| 2400 | Чистая прибыль (убыток) | 5604262 | 1222462 | 1472482 | 291525 | 7076744 | 1513987 |

В отчете о движении денежных средств показатели Таблица 1: поступление от продажи товаров, продукции, работ и услуг, а так же авансы, полученные от продажи товаров, продукции, работ и услуг отражены по видам продукции. Прочие доходы и расходы распределяются пропорционально выручки.

**Отчет о движении денежных средств
за 2021 г.**

Таблица 1
тыс.руб.

ООО «Газпром метанол»

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

| Показатели формы «Отчет о движении денежных средств» | | Продолжающаяся деятельность | | Прекращаемая деятельность | | Всего | |
|--|--|-----------------------------|-------------|---------------------------|-------------|---------------------|-------------|
| Код строк и | Наименование строки | За 2021 год | За 2020 год | За 2021 год | За 2020 год | За 2021 год | За 2020 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Денежные потоки от текущих операций | | | | | | | |
| 4110 | Поступления - всего, в том числе | 15 638 027 | 9 914 062 | 1 571 691 | 1 205 339 | 17 209 718 | 11 119 401 |
| 4111 | от продажи товаров, продукции, работ и услуг | 14 641 768 | 9 190 763 | 1 548 911 | 1 167 839 | 16 190 679 | 10 358 602 |
| | Коэффициент распределения | 0,909 | 0,892 | 0,091 | 0,108 | | |
| 4112 | арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 3 674 | 3 427 | 368 | 415 | 4 042 | 3 842 |
| 4119 | прочие поступления | 992 585 | 719 872 | 22 412 | 37 085 | 1 014 997 | 756 957 |
| 4131 | от продажи иного имущества | 10 064 | 8 452 | 1 008 | 1 023 | 11 072 | 9 475 |
| 4133 | авансы, полученные от продажи товаров, работ | 779 489 | 554 992 | 1 079 | 17 157 | 780 568 | 572 149 |
| | авансы, полученные от прочих поступлений | 22 | 258 | 2 | 31 | 24 | 289 |
| 4134 | косвенные налоги по текущей деятельности | 142 983 | 114 993 | 14 314 | 13 923 | 157 297 | 128 916 |
| 4159 | прочие поступления | 60 027 | 41 146 | 6 009 | 4 982 | 66 036 | 46 128 |
| 4120 | Платежи – всего, в том числе | (16 450 823) | (8045135) | (1646892) | (974 075) | (18 097 715) | (9 019 210) |
| 4121 | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | (7 557 931) | (7077294) | (756 625) | (856 892) | (8 314 556) | (7 934 186) |
| 4122 | в связи с оплатой | (307 848) | (293 857) | (30 819) | (35 579) | (338 667) | (329 436) |

ООО «Газпром метанол»

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

| | | | | | | | |
|---|--|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| | труда работников | | | | | | |
| 4124 | налога на прибыль | (1 454 555) | (167 262) | (145 615) | (20 252) | (1 600 170) | (187 514) |
| 4129 | прочие платежи | (7 130 489) | (506 722) | (713 833) | (61 352) | (7 844 322) | (568 074) |
| 4142 | отчисления по страховым взносам | (116 267) | (106 513) | (11 640) | (12 896) | (127 907) | (119 409) |
| 4144 | прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов) | (81 934) | (81 538) | (8 202) | (9 872) | (90 136) | (91 410) |
| 4145 | на выдачу авансов | (279 282) | (133 927) | (27 959) | (16 215) | (307 241) | (150 142) |
| 4146 | косвенные налоги по текущей деятельности | - | - | - | - | - | - |
| 4199 | прочие выплаты | (6 653 006) | (184 745) | (666 032) | (22 368) | (7 319 038) | (207 113) |
| 4100 | Сальдо денежных потоков от текущих операций | (812 796) | 1 868 927 | (75 201) | 231 264 | (887 997) | 2 100 191 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | | | | | |
| 4210 | Поступления - всего, в том числе | | | 2 376 011 | | 2 376 011 | - |
| 4211 | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | | | 2 084 146 | | 2 084 146 | - |
| 4219 | прочие поступления | | | 291 865 | | 291 865 | - |
| 4220 | Платежи – всего, в том числе | (560 361) | (690 382) | (56 098) | (83 589) | (616 459) | (773 971) |
| 4221 | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | (560 361) | (577 730) | (56 098) | (69 949) | (616 459) | (647 679) |
| 4229 | прочие платежи | | (112 652) | | (13 640) | - | (126 292) |

ООО «Газпром метанол»

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

| | | | | | | | |
|---|---|-----------|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 4200 | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | (560 361) | (690 382) | 2 319 913 | (83 589) | 1 759 552 | (773 971) |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | | | | | |
| 4320 | Платежи – всего, в том числе | (794 972) | (1 200 478) | (79 585) | (145 349) | (874 557) | (1345827) |
| 4322 | На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | (794 972) | (1 200 478) | (79 585) | (145 349) | (874 557) | (1345827) |
| 4300 | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | (794 972) | (1 200 478) | (79 585) | (145 349) | (874 557) | (1345827) |
| 4400 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | (2168129) | (21 933) | 2 165 127 | 2 222 974 | (3 002) | (19 607) |
| 4450 | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 217 | 295 | 21 | 36 | 238 | 331 |
| 4500 | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | (2165145) | (4232) | 2 165 418 | 4470 | 273 | 238 |
| 4490 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 2 767 | 17 406 | 270 | 2 108 | 3 037 | 19 514 |

41. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих

