

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА 2021 год  
ООО «Газпром трансгаз Самара»**

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

## I. Общие сведения

### 1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром трансгаз Самара» (ООО «Газпром трансгаз Самара» (далее по тексту Общество) образовано в 1999 году в результате преобразования Дочернего предприятия (далее – ДП) «Самаратрансгаз» и является его правопреемником (регистрационное свидетельство № 1390 от 30.06.1999).

25 января 2008 года изменено наименование Общества с ООО «Самаратрансгаз» на ООО «Газпром трансгаз Самара».

Участником Общества с долей участия 100% является ПАО «Газпром».

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 443068, г. Самара, ул. Ново-Садовая, д. 106А, стр. 1.

### 2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имело в своем составе 16 территориально обособленных структурных подразделений.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1.	Северное линейно-производственное управление магистральных газопроводов	461678, Оренбургская обл., Северный район, с. Курская Васильевка, автодорога М-5 «Москва-Челябинск», в северо-западном направлении 300 м
2.	Ульяновское линейно-производственное управление магистральных газопроводов	432030, Ульяновская обл., г. Ульяновск, ул. Репина, д.2
3.	Павловское линейно-производственное управление магистральных газопроводов	433970, Ульяновская обл., Павловский район, в 10,2 км юго-западнее р.п. Павловка
4.	Сергиевское линейно-производственное управление магистральных газопроводов	446552, Самарская обл., Сергиевский район, 1,5 км юго-восточнее 1108 км автодороги М-5 «Москва-Челябинск»
5.	Сызранское линейно-производственное управление магистральных газопроводов	446073, Самарская обл., Сызранский район, северо-западнее пос. Варламово, на расстоянии 15 км.
6.	Отраденское линейно-производственное управление магистральных газопроводов	446301, Самарская обл., Кинель-Черкасский район
7.	Тольяттинское линейно-производственное управление магистральных газопроводов	445139, Самарская обл., Ставропольский район, с. Пискапы, ул. Лесная, д. 11
8.	Средневолжское линейно-производственное управление магистральных газопроводов	443109, Самарская обл., г. Самара, ул. Воеводина, д. 10
9.	Управление аварийно-восстановительных работ	443535, Самарская обл., Волжский район, сельское поселение Лопатино, в 1 км северо-восточнее с. Лопатино, д. 1
10.	Управление связи	443100, Самарская обл., г. Самара, ул. Невская, д. 3
11.	Инженерно-технический центр	443105, Самарская обл., г. Самара, пр. Юных Пионеров, д. 145
12.	Управление по эксплуатации зданий и сооружений	443052, Самарская обл., г. Самара, Заводское шоссе, д. 77
13.	Управление материально-технического снабжения и комплектации	446214, Самарская обл., г. Новокуйбышевск, ул. Химиков, д. 4, стр. 2
14.	Управление технологического транспорта и специальной техники	443017, Самарская обл., г. Самара, ул. Ракитная, д. 4
15.	Управление организаций восстановления основных фондов	443093, Самарская обл., г. Самара, ул. М. Тореза, д. 20
16.	Служба корпоративной защиты	443093, Самарская обл., г. Самара, Хлебная площадь, д. 10

**ООО «Газпром трансгаз Самара»**

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

**3. Основные виды деятельности**

Основным видом хозяйственной деятельности ООО «Газпром трансгаз Самара» является транспортировка газа. Общество также осуществляет другие виды деятельности, к которым относятся: выработка сжатого газа на автоматической газо-нагнетательной компрессорной станции (АГНКС).

**4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах**

Генеральный директор Общества – Субботин Владимир Анатольевич.

**5. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

4 770 человек в 2021 году;

4 797 человек в 2020 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### **6. Основа составления**

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

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2021 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 31 декабря 2020 года № 575, и утверждена приказом Общества от 31.12.2020 № 746.

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 их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

### **7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

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

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

## **8. Нематериальные активы**

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены 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 (финансовой) 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.

Положительная деловая репутация амортизируется в течение 20 лет (но не более срока деятельности организации) линейным способом.

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

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

## **9. Результаты исследований и разработок**

В составе показателя «Результаты исследований и разработок» по строке 1120 бухгалтерского баланса отражаются расходы на завершённые НИОКР, результаты которых не подлежат правовой охране в соответствии с действующим законодательством или подлежат правовой охране, но не оформлены в установленном порядке, используемые для производственных либо управленческих нужд организации. Расходы на НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд организации.

Указанные расходы списываются на затраты по производству продукции (работ, услуг) исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР,

установленного организацией самостоятельно, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет, путем уменьшения их первоначальной стоимости линейным способом. Также в составе показателя отражаются затраты на незавершенные НИОКР, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы. Затраты по НИОКР, не давшие положительного результата, списываются на прочие расходы отчетного периода.

Пересмотр сроков полезного использования НИОКР не производится.

## **10. Основные средства**

### *Основные средства*

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

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

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

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество переоценило земельные участки, машины и оборудование, транспортные средства производственного назначения по текущей (восстановительной) стоимости, определенной независимым оценщиком. Результаты переоценки учтены в данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года. Суммы прироста первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости указанных объектов и накопленной амортизации отнесены на добавочный капитал.

Сумма дооценки объекта по результатам переоценки на 31 декабря 2021 года, равная сумме уценки его по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, отнесенной на прочие расходы в предыдущих отчетных периодах, относится в прочие доходы. Сумма уценки объекта по результатам переоценки на 31 декабря 2021 года, который был дооценен по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, относится в уменьшение добавочного капитала, образованного за счет сумм дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки такого объекта над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал в результате переоценки, проведенной в предыдущие периоды, относится на прочие расходы. На сумму произведенной дооценки (уценки) объекта необходимо начислить отложенный налог на прибыль.

На балансе Общества в составе основных средств, в том числе учитываются объекты социальной сферы государственной. Указанные объекты были получены Дочерним предприятием «Самаратрансгаз» в процессе приватизации предприятий единой системы

**ООО «Газпром трансгаз Самара»**

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

газоснабжения и активов государственного газового концерна «Газпром» без перехода права собственности и в соответствии с действовавшим в то время порядком принятия к бухгалтерскому учету с формированием фонда средств социальной сферы в сумме остаточной стоимости этих объектов. При создании Общества путем преобразования дочернего предприятия «Самаратрансгаз» данные объекты вместе с соответствующим фондом средств социальной сферы были переданы на баланс Общества. По мере передачи этих объектов муниципальным органам (и ином выбытии) их стоимость относится в уменьшение указанного фонда, отраженного по строке 1380 «Фонд социальной сферы государственной» бухгалтерского баланса. Отражение объектов социальной сферы государственной в составе основных средств Общества является отступлением от действующих правил бухгалтерского учета, однако, по мнению руководства Общества, такой порядок обеспечивает достоверное отражение имущественного состояния Общества, поскольку данные объекты фактически используются по функциональному назначению, и Общество несет ответственность за их содержание и сохранность.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	до 1 января 2002 года	с 1 января 2002 года
Магистральные трубопроводы	33	25
Скважины	12 – 40	3 - 50
Машины и оборудование	10 – 18	2 - 30
Здания и дороги	8 – 50	5 - 50
Транспортные средства	3 – 10	3 – 10
Объекты социальной сферы	5 – 50	10 - 80

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 1 января 2006 года, объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам (по таким

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

**ООО «Газпром трансгаз Самара»**

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

объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 года, амортизация начисляется в общем порядке);

- объектам социальной сферы государственной;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, находящимся на реконструкции и модернизации более 12 месяцев.

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

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором)

Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации и отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

### ***Вложения во внеоборотные активы***

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, 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».

## **11. Прочие внеоборотные активы**

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



**ООО «Газпром трансгаз Самара»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.**

- 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.

## **12. Запасы**

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

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

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Стоимость газа, принятого на ответственное хранение, отражается в отчетности по стоимости, устанавливаемой 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», без учета НДС:

	руб. за 1000 куб. м.		
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Стоимость	4 532	4 400	4 272

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение 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

## ООО «Газпром трансгаз Самара»

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

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.

Запасы, приобретенные для продажи подрядчикам при выполнении работ по капитальному ремонту или строительству, включая строительство в рамках инвестиционного договора с ПАО «Газпром», учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

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. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально стоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

### 13. Расходы будущих периодов

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

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. п. 11). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

### 14. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется 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, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

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

#### **15. 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, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

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

#### **16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

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

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от участника (ПАО «Газпром»), прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки.

## **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 всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

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

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 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

## ООО «Газпром трансгаз Самара»

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

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. Общество является участником КГН с 1 января 2012 года.

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 сводном налоговом регистре участника КГН.

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 налога на прибыль по 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. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

В составе прочих доходов Общества признаются доходы от реализации основных средств и иного имущества.

## **20. Признание расходов**

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

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

Прочие расходы в основном включают:

- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- 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:

**ООО «Газпром трансгаз Самара»**

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

закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

***Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.***

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

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

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н в учетной политике на 2022 год 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 таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом. В составе нематериальных активов числятся объекты с полностью погашенной стоимостью.

Указанные объекты не списаны с бухгалтерского учета, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

Стоимость приобретенных (созданных) НИОКР, результаты которых предназначены для осуществления экологической деятельности, составляет:

на 31 декабря 2021 года	0 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года	30 000 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года	20 000 тыс. руб.

#### 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 основном от ПАО «Газпром») в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2021 году	599 148 тыс.
в 2020 году	2 826 601 тыс. руб.
в 2019 году	429 417 тыс. руб.

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

в 2021 году	418 436 тыс. руб.
в 2020 году	17 884 тыс. руб.
в 2019 году	392 619 тыс. руб.

Кроме этого, Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:

в 2021 году	176 876 тыс. руб.
-------------	-------------------



**ООО «Газпром трансгаз Самара»**

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

в 2020 году 73 824 тыс. руб.  
в 2019 году 0 тыс. руб.

За имущество, полученное по договору лизинга, с 01 января 2022 года Обществом до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 176 876 тыс. руб., в 2022 году подлежит выплате 64 042 тыс. руб.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей:

в 2021 году 34 096 тыс. руб.  
в 2020 году 0 тыс. руб.  
в 2019 году 0 тыс. руб.

**Основные средства, переданные в аренду**

Общество передало в пользование (в основном дочерним обществам) по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2021 году 9 957 тыс. руб.  
в 2020 году 0 тыс. руб.  
в 2019 году 6 137 тыс. руб.

**Переоценка основных средств**

	Земельны е участки	Здания	Сооруже ния	Машины и оборудо вание	Транспорт ные средства	тыс. руб. Итого
<b>По состоянию на 31 декабря 2021 года</b>						
Сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал	2	504 640	64 980	34 870	63 751	668 243
Сумма дооценки в части ранее проведенной уценки, отнесенная на прочие доходы	-	4	64	1 885	8 605	10 558
Сумма уценки, отнесенная на прочие расходы	-	-	-	(1 296)	(9 638)	(10 934)
Сумма уценки в части ранее проведенной дооценки, отнесенная на добавочный капитал	(1)	(263)	-	(942)	(5 950)	(7 156)
<b>Общая сумма переоценки основных средств по текущей (восстановительной) стоимости</b>	<b>1</b>	<b>504 381</b>	<b>65 044</b>	<b>34 517</b>	<b>56 768</b>	<b>660 711</b>
<b>По состоянию на 31 декабря 2020 года</b>						
Сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал	-	-	-	-	-	-
Сумма дооценки в части ранее проведенной уценки, отнесенная на прочие доходы	-	-	-	-	-	-
Сумма уценки, отнесенная на прочие расходы	-	-	-	-	-	-
Сумма уценки в части ранее проведенной дооценки, отнесенная на добавочный	-	-	-	-	-	-

56

**ООО «Газпром трансгаз Самара»**

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

капитал						
Общая сумма переоценки основных средств по текущей (восстановительной) стоимости	-	-	-	-	-	-

### Объекты государственной социальной сферы

Стоимость объектов социальной сферы государственной составляет:

на 31 декабря 2021 года 5 134 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 5 134 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 5 134 тыс. руб.

Общество ведет работу по оформлению прав на недвижимое имущество, полученное в порядке правопреемства от ДП при реорганизации.

Недвижимое имущество, переданное в оплату уставного капитала Общества, подлежит государственной регистрации. Государственная регистрация сделок с недвижимым имуществом, осуществленных после 1 января 2017 года, регулируется Федеральным законом от 13 июля 2015 года № 218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости».

Государственный кадастровый учет и (или) государственная регистрация прав, а также предоставление сведений ЕГРП и ГКН на основании заявлений (запросов) и необходимых для этого документов, поступивших в территориальные органы Росреестра и филиалы ФГБУ «ФКП Росреестра» до 1 января 2017 года, должны осуществляться по правилам, установленным Федеральным законом от 24 июля 2007 года № 221-ФЗ «О государственном кадастре недвижимости».

### 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:

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Незавершенное строительство	105 842	76 484	798 375
Объекты не требующие монтажа, находящиеся на складе и предназначенные для капитального строительства	101 676	94 803	81 651
Оборудование к установке	4 798	156	224 130
Итого	212 316	171 443	1 104 156

По заключенным с ПАО «Газпром» договорам на реализацию инвестиционных проектов по строительству и сдаче в эксплуатацию объектов производственных основных средств Общество выполняет функции заказчика-застройщика. В связи с этим показатель «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса включает величину

**ООО «Газпром трансгаз Самара»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2021 год.**

произведенных капитальных вложений в сооружаемые в рамках указанных договоров объекты, еще не сданные инвестору, в сумме:

- на 31 декабря 2021 года 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 33 521 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 969 180 тыс. руб.

Общество не имеет право продавать, передавать в залог или иным способом распоряжаться этими объектами. Собственником объектов, построенных в рамках договоров на реализацию инвестиционных проектов, является ПАО «Газпром».

## 26. Запасы

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

Стоимость запасов, принятых на ответственное хранение: газ, принятый для транспортировки, отраженных за балансом по стоимости, устанавливаемой 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», увеличенная на действующую ставку НДС 20%, составили:

- на 31 декабря 2021 года 1 071 925 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 1 006 880 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 978 842 тыс. руб.

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

- на 31 декабря 2021 года 70 138 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 520 764 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 666 972 тыс. руб.

## 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.

Наименование вида расходов	тыс. руб.					
	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	65	9	75	42	115	118
Затраты на пусконаладочные работы	6509	30941	1	23 548	1 367	13 639
Прочие	-	459	-	3 618	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>6574</b>	<b>31409</b>	<b>76</b>	<b>27 208</b>	<b>1 482</b>	<b>13 757</b>

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

В связи с выполнением функции заказчика-застройщика по заключенным с ПАО «Газпром» договорам на реализацию инвестиционных проектов суммы налога, предъявленные Обществу подрядными и другими организациями при проведении ими капитального строительства, сборки (монтажа) основных средств и других работ по указанным инвестиционным проектам, составляют:

на 31 декабря 2021 года	0 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года	3 738 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года	174 912 тыс. руб.

При осуществлении собственного строительства суммы налога, предъявленные Обществу по товарам (работам, услугам), приобретенным для выполнения строительно-монтажных работ, а также суммы налога, предъявленные Обществу при приобретении объектов основных средств и объектов незавершенного капитального строительства, составляют:

на 31 декабря 2021 года	373 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года	0 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года	0 тыс. руб.

## **29. Дебиторская задолженность**

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

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

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

В составе показателя «Авансы выданные» (строка 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. Авансы и/или предварительная оплата, осуществленные в форме передачи иных (отличных от денежных средств) активов, отражается в строках 1234 и 1239 «Прочие дебиторы» бухгалтерского баланса.

Сумма авансов, отраженных в строках 1238 «Прочие дебиторы», составляет:

на 31 декабря 2021 года	82 212 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года	47 877 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года	70 056 тыс. руб.

**ООО «Газпром трансгаз Самара»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

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

тыс. руб.			
Вид задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с ответственным участником КГН	172 839	126 224	-
Расчеты по договорам займа	81 017	313 657	69 005
Расчеты по договорам страхования	19 111	25 076	38 164
Расчеты по страховым взносам	214	50	24
Расчеты с инвестором по объектам строительства ПАО «Газпром» (сумма НДС)	8 788	240 477	-
Расчеты по агентскому договору с ПАО «Газпром» (ПНР под нагрузкой)	-	2 696	-
Задолженность ООО «ВТК»	11 312	22 624	-
Прочие дебиторы	6 762	7 919	6 876
<b>Всего:</b>	<b>300 043</b>	<b>738 723</b>	<b>114 069</b>

### 30. Прочие оборотные активы

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

на 31 декабря 2021 года 78 547 тыс. руб.  
на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.  
на 31 декабря 2019 года 0 тыс. руб.

### 31. Капитал и резервы

#### Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2021 года величина уставного капитала уменьшилась на 10 тыс. руб. в связи с реорганизацией Общества, проведенной на 31.01.2021.

Уставный капитал составил:

на 31 декабря 2021 года 1 510 917 тыс. руб.  
на 31 декабря 2020 года 1 510 927 тыс. руб.  
на 31 декабря 2019 года 1 510 927 тыс. руб.

#### Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество включает:

тыс. руб.			
Наименование капитала	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Вклад участника в имущество Общества*	1 575 000	1 575 000	1 575 000

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

## Резервный капитал

Поскольку резервный капитал сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный капитал не производились.

## 32. Информация, связанная с использованием денежных средств

В отчете о движении денежных средств, в составе строки 4129 «Прочие платежи» отражена сумма прочих выплат, перечисленных Обществом, в том числе:

№	Наименование	За 2021 год		За 2020 год	
		Всего	в т. ч. с обществами и группы Газпром	Всего	в т. ч. с обществами группы Газпром
1	2	3	4	5	6
1	Благотворительность, спонсорская и финансовая помощь	12 426	-	27 673	-
2	Выплаты профкому, членские взносы	15 275	-	14 575	-
3	Выплаты социального характера	189 049	-	264 642	-
4	Неналоговые платежи	2 468	-	4 111	-
5	Перечисления в страховые организации по договорам страхования	167 449	-	166 565	-
6	Перечисления в НПФ	255 806	-	94 496	-
7	Прочие выплаты (выплаты подотчетным лицам, расчеты по претензиям, возврат авансовых платежей и др.)	321 171	-	149 039	-
8	Перечисления по кэш пулингу (cash pooling)	232 639	232 639	244 652	244 652
9	Прочие налоги	589 886	-	589 449	-
10	Косвенные налоги от текущей деятельности	76 376	-	114 207	-
11	Страховые взносы	1090 600	-	1 072 790	-
	<b>Итого</b>	<b>2 953 145</b>	<b>232 639</b>	<b>2 742 199</b>	<b>244 652</b>

## 33. 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.

**Обществом получены обеспечения:**

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Организация-поручитель (залогодатель)	Сбербанк ПАО	Сбербанк ПАО	Сбербанк ПАО
Виды активов, по которым получены поручительства	Дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность

**ООО «Газпром трансгаз Самара»**

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

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	4 021	1 472	21 219
Организация-поручитель (залогодатель)	Совкомбанк ПАО	Сбербанк ПАО	Сбербанк ПАО
Виды активов, по которым получены поручительства	Дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	2 875	1 472	21 219
Организация-поручитель (залогодатель)	АБ Россия АО	Сбербанк ПАО	Сбербанк ПАО
Виды активов, по которым получены поручительства	Дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	448	1 472	21 219
Организация-поручитель (залогодатель)	Физические лица	Физические лица	Физические лица
Виды активов, по которым получены поручительства	Дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	4 206	11 400	18 529
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	40 099	40 459	40 583

### 34. Налогообложение

#### Налог на прибыль

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

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

Таблица 1

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	140 230	479 500
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	140 230	479 500
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(28 046)	(95 900)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(28 046)	(95 900)

**ООО «Газпром трансгаз Самара»**

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

3	Постоянный налоговый доход (расход)	(143 334)	(123 727)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(171 380)	(219 627)
4.1	Текущий налог на прибыль	(221 611)	(219 265)
4.2	Отложенный налог на прибыль	46 469	(362)
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	46 469	(362)
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	3 762	-

### 35. Кредиторская задолженность

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

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

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

на 31 декабря 2021 года            0 тыс. руб.  
на 31 декабря 2020 года            0 тыс. руб.  
на 31 декабря 2019 года 20 782 тыс. руб.

По строке 1528 «Другие расчеты» бухгалтерского баланса в том числе отражена величина средств финансирования, полученных в рамках, заключенных с ПАО «Газпром» договоров на реализацию инвестиционных проектов, строительство объектов по которым согласно условиям договоров подлежит завершению в течение 12 месяцев после отчетной даты:

на 31 декабря 2021 года            0 тыс. руб.  
на 31 декабря 2020 года 139 150 тыс. руб.  
на 31 декабря 2019 года 1 086 858 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2021 года 3 807 тыс. руб.  
на 31 декабря 2020 года 3 625 тыс. руб.  
на 31 декабря 2019 года 2 983 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2021 года 480 тыс. руб.  
на 31 декабря 2020 года 73 тыс. руб.



**ООО «Газпром трансгаз Самара»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

на 31 декабря 2019 года 336 тыс. руб.

### 36. Расходы по обычным видам деятельности

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

тыс. руб.		
Вид расхода по обычным видам деятельности	2021 год	2020 год
Иные коммерческие расходы	448	382
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>448</b>	<b>382</b>
Расходы на оплату труда управленческому персоналу в том числе членам органов управления Общества	1 681 097	1 618 065
Расходы по аренде основных средств	9 924	12 526
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	8 266	9 506
Расходы по всем видам страхования	352 816	197 410
Амортизация основных средств и НМА	160 490	179 244
Расходы по программному обеспечению	164 544	166 665
Сырье и материалы	88 239	91 774
Энергия	27 448	24 970
Налоги, сборы и прочие обязательные платежи	48 383	75 588
Капитальный ремонт основных средств	32 611	30 196
Услуги по техническому обслуживанию и ремонту	74 702	72 657
Иные управленческие расходы	129 194	117 133
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>2 777 714</b>	<b>2 595 734</b>

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:  
в 2021 году 14,6 %  
в 2020 году 15,4 %

### 37. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы/расходы, связанные с безвозмездным получением/передачей активов	1 472	-	1 375	-
Изменение резерва по оценочным обязательствам	4 247	-	22 561	-
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	-	12 367	5	437
В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	-	-	5	-
Изменение резерва под обесценение ТМЦ	15 015	3 761	4 219	3 494
Налоги	-	-	X	-
Сторно пеней и штрафов по налогам и сборам и по страховым взносам	-	-	-	-
Возмещение убытков, в т.ч. связанных с	48 643	167 705	47 112	18 645

**ООО «Газпром трансгаз Самара»**

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

Наименование видов прочих доходов и	2021 год		2020 год	
ненадлежащим исполнением договоров				
Продажа основных средств	8 129	5920	7 768	7 228
Доходы от принятия активов, выявленных при инвентаризации	481	-	34 194	-
Оприходование возвратных материалов	2 5732	-	89 870	-
Расходы социального характера	-	508 972	-	415 184
Прочие	6 981	109 424	33 792	82 282
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>110 700</b>	<b>808 149</b>	<b>240 896</b>	<b>527 270</b>

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2021 и 2020 годы соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

### 38. Дочерние и зависимые организации

Общество не имеет дочерних и зависимых организаций.

### 39. Информация о связанных сторонах

#### Операции с организациями Группы Газпром

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

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

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

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	тыс. руб.	
		Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2021 год	2020 год
ПАО «Газпром»	Услуги по транспортировке газа,	19 566 051	

**ООО «Газпром трансгаз Самара»**

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

	предоставление имущества в аренду, продажа других работ, услуг		17 413 227
ООО «Газпром межрегионгаз»	Прочие услуги прочих видов деятельности	4 281	10 401
АО «Южуралнефтегаз»	Услуги по транспортировке газа	17 800	14 450
ООО «Газпром инвест»	Предоставление имущества в аренду, продажа других работ, услуг	15 273	12 139
АО «Газпром центрэнергогаз»	Предоставление имущества в аренду	-	10 220
ООО «Газпром информ»	Предоставление имущества в аренду, продажа других работ, услуг	8 926	9 308
ООО «Газпром газомоторное топливо»	Продажа продукции, товаров	-	2 540
Прочие	Предоставление имущества в аренду, продажа других работ, услуг	12013	12 206
Всего		19 624 344	17 484 491

В отчетном году Обществу оказали услуги по транспортировке и хранению газа, осуществили продажу газа, оказали услуги по бурению, предоставили имущество в аренду следующие организации Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2021 год	2020 год
ПАО «Газпром»	7 153 611	5 995 798
АО «Газпром энергосбыт»	2 254 765	1 379 912
АО «Газпром Строй ТЭК Салават»	-	48 042
ООО «Газпром информ»	146 736	166 999
ООО «Газпром авиа»	19 484	19 484
ООО «Газпром питание»	73 045	67 432
ООО «Газпром газнадзор»	-	6 140
ООО «Газпром энерго»	24 140	32 046
АО «Газпром межрегионгаз»	5 719	12 296
АО «Газпром центрэнергогаз»	-	3 426
ООО «Газпромнефть - Корпоративные продажи»	-	32 720
ООО «Газпром инвест»	2 090 621	1 967 732
ООО «Газпром газомоторное топливо»	-	28 773
ООО «Газпром комплектация»	742 418	66 181
Прочие	69 028	63 895
Всего	12 579 567	9 890 876

Кроме того, организациями Группы Газпром Обществу были оказаны услуги непроизводственного характера (организация питания в СОК «Березка») на сумму:

в 2021 году 15 109 тыс. руб.

в 2020 году 5 026 тыс. руб.

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».

**ООО «Газпром трансгаз Самара»**

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

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ПАО «Газпром»	3 576 749	4 203 841	3 980 009
АО «Газпром энергосбыт»	1 539	31 849	25 625
ООО «Газпром инвест»	82 448	12 166	-
ООО «Газпром информ»	1 527	1 420	3 356
ООО Газпром межрегионгаз»	527	1 040	1 040
АО «Газпром центрэнергогаз»	-	811	1 408
АО «Южуралнефтегаз»	69	501	418
ООО «Газпром газнадзор»	-	374	374
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	-	-	10 989
ООО «Газпромтранс»	2 845	4 695	2 013
ООО «Газпром центрремонт»	-	265	5696
ООО «Газпром газораспределение Самара»	-	682	232
ООО «Газпром газомоторное топливо»	-	26	-
ООО «Газпром питание»	626	38	38
Прочие	1205	789	791
<b>Всего</b>	<b>3 667 535</b>	<b>4 258 497</b>	<b>4 031 989</b>

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ПАО «Газпром»	687 859	881 517	1 775 521
ООО «Газпром межрегионгаз»	2 145	1 229	1 600
ООО «Газпром центрремонт»	-	-	123 761
ООО «Газпром трансгаз Ухта»	-	-	109 773
ООО «Газпром информ»	14 092	16 178	45 459
АО «Газпром центрэнергогаз»	-	-	6 146
ООО «Газпром ПХГ»	269	282	294
ООО «Газпром инвест»	533 200	533 918	34
ООО «Газпром комплектация»	232 547	83 004	-
АО «Газпром оргэнергогаз»	-	427	448
ООО «Газпром газомоторное топливо»	-	9 580	3 546
ООО «Газпром ЕРЦ»	-	760	862
Прочие	32 029	36 457	25 531
<b>Всего</b>	<b>1 502 141</b>	<b>1 563 585</b>	<b>2 092 975</b>

64

ООО «Газпром трансгаз Самара»

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

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

№	Название строки	тыс. руб.					
		3	4	5	6	7	8
1	2						
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>						
4110	Поступления – всего	20 381 966	20 073 877	20 014 853	18 042 559	17 812 730	17 741 515
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	19 967 360	19 795 525	19 738 372	17 974 797	17 808 859	17 738 495
4119	прочие поступления**	414 606	278 352	276 481	67 762	3 871	3 020
	в т. ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	-	-	-	-	-	-
4120	Платежи – всего	(19 379 710)	(12 727 151)	(7 464 512)	(17 629 448)	(1 033 859)	(6 445 640)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(13 097 236)	(12 401 400)	(7 197 074)	(11 409 847)	(9 492 096)	(5 934 507)
4122	в связи с оплатой труда работников	(3 303 968)	-	-	(3 171 246)	-	-
4124	налога на прибыль организаций	(267 438)	(267 438)	(267 438)	(266 481)	(266 481)	(266 481)
4129	прочие платежи**	(2 711 068)	(58 313)	-	(2 781 874)	(275 282)	(244 652)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	1 002 256	7 346 726	12 550 341	413 111	7 778 871	11 295 875
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>						
4210	Поступления – всего	9 685	-	-	9 309	362	-
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	8 952	-	-	9 301	362	-
4219	прочие поступления**	733	-	-	8	-	-
4220	Платежи – всего	(177 479)	(92 827)	-	(352 552)	(274)	-
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(138 194)	(92 827)	-	(282 083)	(274)	-
4229	прочие платежи**	(39 285)	-	-	(70 469)	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(167 794)	(92 827)	-	(343 243)	88	-
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>						
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	(834 096)	(800 000)	(800 000)	(70 000)	(70 000)	(70 000)
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(800 000)	(800 000)	(800 000)	(70 000)	(70 000)	(70 000)
4329	прочие платежи	(34 096)	-	-	-	-	-

62

**ООО «Газпром трансгаз Самара»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

№	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*	За 2020 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*
1	2	3	4	5	6	7	8
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(834 096)	(800 000)	(800 000)	(70 000)	(70 000)	(70 000)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	366	6 453 899	11 750 341	(132)	7 708 959	11 225 875
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	269	-	-	401	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	635	-	-	269	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-	-	-	-	-

\* По графам 5 и 8 отражаются существенные денежные потоки между Обществом и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними, зависимыми и основным обществом.

\*\* В связи с осуществлением деятельности по агентскому договору и инвестиционному договору в отчете о движении денежных средств соответствующие денежные потоки Общества отражены свернуто:

№	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям	За 2020 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям
1	2	3	4	5	6	7	8
	Поступления по агентскому договору	43 842	43 842	43 842	3 020	3 020	3 020
	Платежи по агентскому договору	(12 869)	-	-	(2 038)	-	-
4119 (4129)	Итого денежные потоки по агентскому договору (свернуто)	30 973	X	X	982	X	X
	Поступления по инвестиционному договору	132 969	132 969	132 969	341 460	341 460	341 460
	Платежи по инвестиционному договору	(142 733)	(1 294)	-	(359 469)	-	-
4219 (4229)	Итого денежные потоки по инвестиционному договору (свернуто)	(9 764)	X	X	(18 009)	X	X

63

**ООО «Газпром трансгаз Самара»**

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

**Операции с прочими связанными сторонами**

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

Общество перечислило в АО «НПФ ГАЗФОНД» следующие платежи:

за 2021 год 255 806 тыс. руб.

за 2020 год 94 496 тыс. руб.

за 2019 год 166 557 тыс. руб.

В отчетном году Общество осуществляло операции по оказанию услуг следующим крупнейшим связанным сторонам:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2021 год	2020 год
«Газпромбанк» (АО)	996	222
Итого:	996	222

тыс. руб.

В отчетном году Обществу оказали услуги следующие крупнейшие связанные стороны:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2021 год	2020 год
АО «СОГАЗ»	162 331	172 451
Итого:	162 331	172 451

тыс. руб.

Дебиторская задолженность прочих крупнейших связанных сторон Общества составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
АО «СОГАЗ»	252	316	714
Всего	252	316	714

тыс. руб.

Задолженность Общества по расчетам с крупнейшими связанными сторонами, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
«Газпром корпоративный институт»	1 480	6 898	162
АО «СОГАЗ»	-	5 611	-
Всего	1 480	12 509	162

тыс. руб.

64

#### 40. Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

Вознаграждение генеральному директору утверждается ПАО «Газпром».

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается соглашением об оплате труда.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

		тыс. руб.	
		2021 год	2020 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу в совокупности, в том числе по видам выплат:	93 355	90 476
2	а) краткосрочные вознаграждения;	93 355	90 476

#### 41. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

##### *Оценочные обязательства*

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 835 093 тыс. руб.

#### 42. Риски хозяйственной деятельности

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

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



ООО «Газпром трансгаз Самара»

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

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

**43. Информация об инновациях и модернизации производства**

Информация о нематериальных активах, созданных и приобретенных Обществом, о движении основных средств, а также расходах, осуществляемых Обществом в рамках инновации и модернизации производства, в случае ее существенности приводится в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

**44. События после отчетной даты**

В феврале 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

Генеральный директор

В.А. Субботин

Главный бухгалтер

А.А. Гундырев

«15» марта 2022 г.

