

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2021 год
ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА КУЗНЕЦК»

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

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА КУЗНЕЦК»

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 добыча Кузнецк» (ООО «Газпром добыча Кузнецк» (далее по тексту Общество) образовано на основании решения учредителей и зарегистрировано Государственной регистрационной палатой при Министерстве юстиции Российской Федерации 21.12.1998 года за № Р-3541.15.2.

26.12.2008 года изменено наименование Общества с ООО «Геологопромысловая Компания Кузнецк» на ООО «Газпром добыча Кузнецк».

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

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, Кемеровская область – Кузбасс, город Кемерово, проспект Советский, дом 32, помещение 46.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021 году Общество имело в своем составе одно территориально обособленное структурное подразделение.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Газовый промысел	Кемеровская область - Кузбасс, Прокопьевский район, с. Большая Талда, ул. Вахрушева, 4

В течение 2021 года в составе обособленных структурных подразделений каких – либо изменений не происходило.

3. Основные виды деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности Общества в течение 2021 года являлись геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Настека Вадим Викторович.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

242 человек в 2021 году;

248 человек в 2020 году.

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА КУЗНЕЦК»

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.

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 29.12.2020 года № 521.

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

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

7. 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, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и 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.

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА КУЗНЕЦК»

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

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.

8. 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.

9. 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.

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА КУЗНЕЦК»

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

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.

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.

Проведенный анализ текущей (восстановительной) стоимости показал, что текущая (восстановительная) стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года несущественно отличается от их текущей (восстановительной) стоимости на 31 декабря 2018 года, в связи с чем проведение переоценки по состоянию на 31 декабря 2021 года признано нецелесообразным.

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 приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	4 - 26
Сооружения	1 - 29
Машины и оборудование	1 - 16
Транспортные средства	5 - 9
Производственные и хозяйственные инструменты и инвентарь	1 - 7

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА КУЗНЕЦК»

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

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;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки 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 на основании письменной информации арендодателя, в отсутствие такой информации - по рыночной стоимости; в отсутствии рыночной стоимости - в оценке равной сумме арендных платежей в течение срока действия договора (аренды).

Основные средства, переведенные на консервацию, 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. Финансовые вложения

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

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является один выданный заем.

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

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА КУЗНЕЦК»

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

12. Прочие внеоборотные активы

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

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

13. 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.

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.

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

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА КУЗНЕЦК»

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

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.

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.

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА КУЗНЕЦК»

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

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

Прочие поступления:

- косвенные налоги по текущей деятельности
- прочие поступления

Прочие выплаты:

- отчисления по страховым взносам
- прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)
- на выдачу авансов
- косвенные налоги по текущей деятельности
- прочие выплаты.

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 составе добавочного капитала учитываются суммы вкладов в имущество, полученные от участника (ПАО «Газпром»), сумма превышения вклада участника в уставный капитал ООО «Газпром добыча Кузнецк» над величиной номинальной стоимости его доли, а также прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки.

17. Кредиты и займы полученные

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

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

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу, включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа. Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование капитального строительства, а также реконструкции и модернизации объектов, относятся в состав прочих расходов по мере начисления. Данный порядок, хотя и является отступлением от действующих правил, по мнению руководства Общества, не приводит к искажению показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие незначительности таких затрат, но позволяет значительно снизить трудоемкость учетных

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА КУЗНЕЦК»

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

работ и обеспечивает соблюдение требования рациональности ведения бухгалтерского учета.

18. 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;
- по охране окружающей среды;
- другие оценочные обязательства.

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.

Оценочное обязательство по охране окружающей среды, возникающее в связи с выполнением работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, признается в бухгалтерском учете после подтверждения коммерческой целесообразности добычи на лицензионном участке в отношении скважин, предназначенных к дальнейшему использованию. Оценочное обязательство включается в первоначальную стоимость создаваемого поискового актива.

Изменение величины оценочного обязательства по охране окружающей среды включается в состав прочих расходов.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА КУЗНЕЦК»

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

19. Налогообложение

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

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

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

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

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

20. Признание доходов

Поступления от продажи 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.

21. 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:

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (займы);
- расходы, связанные с временной приостановкой, а также опытно – промышленной эксплуатацией метаноугольных месторождений.

22. Изменения в учетной политике

Изменения в ученой 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 ДОБЫЧА КУЗНЕЦК»

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.

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:

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА КУЗНЕЦК»

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

в 2021 году 0 тыс. руб.
в 2020 году 70 125 тыс. руб.
в 2019 году 181 232 тыс. руб.

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

в 2021 году 0 тыс. руб.
в 2020 году 3 430 тыс. руб.
в 2019 году 18 632 тыс. руб.

Переоценка основных средств

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

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: тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Незавершенное строительство	884 399	635 624	247 115
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	-	9 788	-
Объекты не требующие монтажа, находящиеся на складе и предназначенные для капитального строительства	-	-	-
Оборудование к установке	46 443	55 448	56 327
Итого	930 842	700 860	303 442

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

на 31 декабря 2021 года 106 847 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 118 404 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 121 078 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».

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА КУЗНЕЦК»

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

26. Запасы

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

27. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, отраженный в составе внеоборотных активов

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	19 138 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года	21 210 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года	21 691 тыс. руб.

Указанная величина не будет приниматься Обществом в уменьшение налога на добавленную стоимость, подлежащего уплате, а подлежит передаче инвестору ПАО «Газпром» после ввода объекта в эксплуатацию.

28. 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.

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.

Сумма авансов, выданных на капитальное строительство и отраженных в составе авансов выданных в строке 1238 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2021 года	67 615,5 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года	313 208,3 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года	237 020,9 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1239 бухгалтерского баланса отражены суммы НДС, предъявленные к возмещению из бюджета:

на 31 декабря 2021 года	96 192 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года	90 105 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года	23 376 тыс. руб.

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА КУЗНЕЦК»

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

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.

30. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2021 года величина уставного капитала не менялась.

Чистые активы

Чистые активы по состоянию на 31.12.2021 составляют отрицательную величину (1 959 159) тыс. руб., на 31.12.2020 отрицательную величину (882 308) тыс. руб., на 31.12.2019 величину 252 989 тыс. руб. Чистые активы ООО «Газпром добыча Кузнецк» меньше зарегистрированного уставного капитала, составляющего на 31.12.2021 и на 31.12.2020 величину 500 322 тыс. руб., а на 31.12.2019 величину 500 311 тыс. руб.

В силу специфики хозяйственной деятельности ООО «Газпром добыча Кузнецк» (инвестиционный период, связанный с работами по подготовке месторождения к добыче) в настоящее время величина чистых активов по состоянию на 31.12.2021 составляет отрицательную величину. ООО «Газпром добыча Кузнецк» принимает меры по выправлению ситуации с чистыми активами.

Добавочный капитал

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

на 31 декабря 2021 года	6 246 262 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года	6 246 262 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года	6 246 262 тыс. руб.

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

31. Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражена величина средств финансирования, полученного в рамках, заключенных с ПАО «Газпром» договоров на реализацию инвестиционных проектов, строительство объектов по которым согласно условиям договоров подлежит завершению по истечении более чем 12 месяцев после отчетной даты:

на 31 декабря 2021 года	147 475 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года	147 475 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года	152 668 тыс. руб.

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА КУЗНЕЦК»

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

32. Кредиты и займы

Общая сумма долгосрочных займов, полученных составила:

в 2021 года 1 042 250 тыс. руб.
 в 2020 года 1 506 300 тыс. руб.
 в 2019 года 575 980 тыс. руб.

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

в 2021 году 0 тыс. руб.
 в 2020 году 0 тыс. руб.
 в 2019 году 1 460 490 тыс. руб.

Задолженность по заемным средствам по заимодавцам по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	тыс. руб.		
			Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2021	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2019
ПАО «Газпром»	руб.	до 15.03.2021	1 000 000	1 000 000	1 000 000
ПАО «Газпром»	руб.	до 15.12.2022	940 140	940 140	940 140
ПАО «Газпром»	руб.	до 15.03.2025	1 445 830	1 445 830	1 445 830
ПАО «Газпром»	руб.	до 15.03.2026	1 088 690	1 088 690	448 000
ПАО «Газпром»	руб.	до 27.12.2027	1 907 860	865 610	-
Итого:	-	-	6 382 520	5 340 270	3 833 970
В том числе со сроком погашения до 1 года	-	-	1 940 140	1 000 000	-

Просроченные займы по состоянию на 31.12.2021 года составили 1 000 000 тыс. руб.
 Просроченные займы по состоянию на 31.12.2020 года и 31.12.2019 года отсутствуют.

Информация о возможности Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства приведена в пояснении 33. «Информация, связанная с использованием денежных средств».

33. Информация, связанная с использованием денежных средств

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

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом	-	741 440	640 690

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА КУЗНЕЦК»

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

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:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	(1 338 165)	(1 414 747)
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	(1 338 165)	(1 414 747)
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(267 633)	(282 949)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(267 633)	(282 949)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(6 319)	(3 499)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	261 314	279 450
4.1	Текущий налог на прибыль	-	-
4.2	Отложенный налог на прибыль	261 314	279 450
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	261 314	279 450
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	-	-

тыс. руб.

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.

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.

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА КУЗНЕЦК»

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

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2021 год	2020 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам органов управления Общества	114 468	112 140
Расходы по аренде основных средств	33 647	74 502
Отчисления по страховым взносам	27 247	21 471
Иные управленческие расходы	21 654	18 732
Итого управленческие расходы	197 016	226 845

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2021 году 72 %

в 2020 году 75 %

37. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты, причитающиеся к получению по займам выданным	22 682	X	17 914	X
Прочие	4 979	X	7 333	X
Проценты по займам полученным	X	(395 266)	X	(297 757)
Расходы, связанные с временной приостановкой Талдинского метанугольного месторождения	X	(76 034)	X	(80 535)
Расходы по опытно - промышленной разработке Нарыкско - Осташкинского метанугольного месторождения	X	(566 738)	X	(562 459)
Расходы, связанные с ликвидацией скважин, выполнивших свое назначение	X	-	X	(156 151)
Прочие	X	(54 448)	X	(41 901)
Итого прочие доходы/расходы	27 661	(1 092 486)	25 247	(1 138 803)

38. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

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

В отчетном году Общество осуществляло операции по 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 пошлин)	
		2021 год	2020 год

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА КУЗНЕЦК»

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

ПАО «Газпром»	Услуги по организации и проведению инвентаризации основных средств Услуги заказчика при реализации инвестиционных проектов	23	19
ООО «Газпром информ»	Услуги по строительному контролю (техническому надзору) за качеством выполнения работ	-	633
АО «Газпром Промгаз»	Услуги по предоставлению имущества в аренду	-	3
Всего		23	655

В отчетном году Обществу выполнили геологоразведочные, проектно – изыскательские работы, предоставили имущество в аренду, а также прочие работы (услуги), 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»	29 553	66 819
ООО «Газпром недра»	409 321	391 443
ООО «Газпром проектирование»	686	29 630
АО «Газпром энергосбыт»	9 464	-
ООО «Газпром комплектация»	8 839	-
Прочие	12 672	18 331
Всего	470 535	506 223

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1231)			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	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ПАО «Газпром»	-	-	-	9 064	3 887	1 842
ООО «Газпром геологоразведка»	-	-	-	-	-	237 000
ООО «Газпром недра»	-	-	-	67 616	313 208	-
Прочие	-	-	-	728	264	216
Всего	-	-	-	77 595	317 359	239 058

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

тыс. руб.

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА КУЗНЕЦК»

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ПАО «Газпром»	147 475	147 475	152 668	8 064	59 846	41 354
ООО «Газпром недра»	-	-	-	59 787	-	-
Прочие	-	-	-	5 389	8 382	8 450
Всего	147 475	147 475	152 668	73 240	68 228	49 804

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев (стр. 1174)			Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (стр. 1241)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ПАО «Газпром»	-	-	-	711 275	460 197	208 198
Всего	-	-	-	711 275	460 197	208 198

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом организациям Группы Газпром в 2021, 2020 и 2019 годах, составила 22 682 тыс. руб., 17 914 тыс. руб. и 16 854 тыс. руб. соответственно.

Общество выдавало займы организациям Группы Газпром в 2021 году по ставкам от 4,95 % до 7,54 %, в 2020 - 2019 годах по ставкам от 4,69 % до 10,38%.

Задолженность Общества по займам, полученным от организаций Группы Газпром, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1410)			Займы и кредиты (стр. 1510)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ПАО «Газпром»	5 296 409	4 976 148	4 172 090	2 117 255	1 000 000	-
Всего	5 296 409	4 976 148	4 172 090	2 117 255	1 000 000	-

Общая сумма займов, полученных от организаций Группы Газпром, составила:

в 2021 году 1 042 250 тыс. руб.
в 2020 году 1 506 300 тыс. руб.
в 2019 году 575 980 тыс. руб.

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

в 2021 году 0 тыс. руб.
в 2020 году 0 тыс. руб.
в 2019 году 1 460 490 тыс. руб.

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от организаций Группы Газпром в 2021, 2020 и 2019 годах, составила 395 266 тыс. руб., 297 757 тыс. руб. и 411 434 тыс. руб. соответственно.

Общество привлекало займы от организаций Группы Газпром в 2021-2019 годах по ставкам от 6,78% до 7,42%.

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА КУЗНЕЦК»

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.

тыс. руб.							
№	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*	За 2020 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	75 598	664	18	20 169	23	19
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	983	651	18	633	19	19
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	-	-	-	221	4	-
4119	прочие поступления	74 615	-	-	19 315	-	-
4135	в т. ч. косвенные налоги по текущей деятельности	73 892	-	-	18 970	-	-
4159	в т. ч. прочие поступления	723	13	-	345	-	-
4120	Платежи – всего	(629 010)	(94 653)	(61 391)	(610 879)	(101 138)	(51 280)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(202 025)	(94 047)	(61 391)	(177 569)	(100 918)	(51 280)
4122	в связи с оплатой труда работников	(257 813)	-	-	(265 126)	-	-
4129	прочие платежи	(169 172)	-	-	(168 184)	(220)	-
4142	в т. ч. на оплату страховых взносов	(79 612)	-	-	(70 471)	-	-
4144	в т. ч. прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(79 179)	-	-	(84 294)	-	-
4145	в т. ч. на выдачу авансов	(2 750)	(606)	-	(1 730)	(220)	-
4199	в т. ч. прочие выплаты	(7 631)	-	-	(11 689)	-	-
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(553 412)	(93 989)	(61 373)	(590 710)	(101 115)	(51 261)
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	711 614	709 405	709 405	1 532 836	1 492 247	1 290 001
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	1 841	-	-	116	-	-
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	691 888	691 888	691 888	1 274 131	1 274 131	1 274 131
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	17 517	17 517	17 517	15 870	15 870	15 870
4219	прочие поступления*	368	-	-	242 719	202 246	-
	в т. ч. косвенные налоги по инвестиционной деятельности	368	-	-	40 473	-	-
	в т. ч. прочие поступления	-	-	-	202 246	202 246	-
4220	Платежи – всего	(1 200 452)	(1 100 002)	(942 966)	(2 448 464)	(2 186 700)	(1 531 323)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией	(222 989)	(157 036)	-	(783 974)	(655 377)	-

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА КУЗНЕЦК»

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
	и подготовкой к использованию внеоборотных активов						
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(942 966)	(942 966)	(942 966)	(1 526 130)	(1 526 130)	(1 526 130)
4229	прочие платежи*	(34 497)	-	-	(138 360)	(5 193)	(5 193)
4246	в т. ч. косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(34 497)	-	-	(133 167)	-	-
4249	в т. ч. на прочие выплаты	-	-	-	(5 193)	(5 193)	(5 193)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(488 838)	(350 597)	(233 561)	(915 628)	(694 453)	(241 322)
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего	1 042 250	1 042 250	1 042 250	1 506 300	1 506 300	1 506 300
4311	получение кредитов и займов	1 042 250	1 042 250	1 042 250	1 506 300	1 506 300	1 506 300
4320	Платежи – всего	-	-	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	1 042 250	1 042 250	1 042 250	1 506 300	1 506 300	1 506 300
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	-	597 664	747 316	(39)	710 732	1 213 717
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	146	-	-	185	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	146	-	-	146	-	-

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА КУЗНЕЦК»

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

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

тыс. руб.							
№	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 инвестиционному договору	53	-	-	60	-	-
	Платежи по инвестиционному договору	(53)	-	-	(60)	-	-
4219 (4229)	Итого денежные потоки по инвестиционному договору (свернуто)	-	-	-	-	-	-

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА КУЗНЕЦК»

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	ЧОУ ДПО «Газпром Корпоративный институт»	Прочая связанная сторона
2	«Газпромбанк» (АО)	Прочая связанная сторона
3	АО «СОГАЗ»	Прочая связанная сторона

В отчетном году Обществу оказали образовательные, страховые и прочие услуги следующие связанные стороны:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2021 год	2020 год
ЧОУ ДПО «Газпром Корпоративный институт»	756	616
«Газпромбанк» (АО)	93	88
АО «СОГАЗ»	5 103	5 178
Итого:	5 952	5 882

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года отсутствует.

Информация о потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование строки	2021 год	2020 год
Поступило денежных средств, в том числе:		
по текущей деятельности		
по финансовой деятельности		
по инвестиционной деятельности		
Направлено денежных средств, в том числе:	5 386	5 842
по текущей деятельности	5 386	5 842
по финансовой деятельности		
по инвестиционной деятельности		

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

39. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора и его заместителей:

- Главный инженер - первый заместитель генерального директора;
- Заместитель генерального директора – главный геолог;
- Заместитель генерального директора по ремонту и капитальному строительству;
- Заместитель генерального директора по координации, взаимодействию с угольными предприятиями и общим вопросам;
- Заместитель генерального директора по экономике и финансам.

Вознаграждение генеральному директору утверждается единственным участником Общества. Вознаграждение представителей основного управленческого персонала

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА КУЗНЕЦК»

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

устанавливается «Положением об оплате труда работников ООО «Газпром добыча Кузнецк» утвержденным приказом Общества № 347 от 30.10.2015 г.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями в виде 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:	62 389	52 922
2	краткосрочные вознаграждения;	62 389	52 922

40. 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.

Условные обязательства

Обществом определено следующее существенное условное обязательство:

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Характер условного обязательства	компенсация в случае расторжения по инициативе Общества договора аренды нежилого помещения от 20.03.2020 № С32-А/44-45-46-113	компенсация в случае расторжения по инициативе Общества договора аренды нежилого помещения от 20.03.2020 № С32-А/44-45-46-113	-
Оценка условного обязательства, тыс. руб.	ранее 20.03.2023 20 000,0; ранее 20.03.2025 15 000,0; позднее 20.03.2025 10 000,0.	ранее 20.03.2023 20 000,0; ранее 20.03.2025 15 000,0; позднее 20.03.2025 10 000,0.	-
Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины условного обязательства	-	-	-

41. Риски хозяйственной деятельности

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

ООО «ГАЗПРОМ ДОБЫЧА КУЗНЕЦК»

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

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

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

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

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

42. 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.В. Настека/

Главный бухгалтер

/Е.Ю. Торгунакова/

28 февраля 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 г.

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			Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	227 191	(163 862)	-	-	-	(15 606)	-	-	-	227 191	(179 468)
	5110	за 2020г.	227 191	(148 256)	-	-	-	(15 606)	-	-	-	227 191	(163 862)
в том числе:													
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2021г.	227 191	(163 862)	-	-	-	(15 606)	-	-	-	227 191	(179 468)
	5111	за 2020г.	227 191	(148 256)	-	-	-	(15 606)	-	-	-	227 191	(163 862)
Деловая репутация	5102	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5104	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	-	-	-
Прочие	5129	-	-	-

1.5 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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	484	2 065	-	-	2 549
	5190	за 2020г.	-	484	-	-	484

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 2021г.	700 860	467 564	(21 057)	(204 869)	(11 656)	930 842
	5250	за 2020г.	303 442	564 646	(156 298)	(9 304)	(1 626)	700 860
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2021г.	645 413	467 564	(12 200)	(204 869)	(11 508)	884 399
	5251	за 2020г.	247 115	563 753	(154 549)	(9 304)	(1 602)	645 413
оборудование к установке	5242	за 2021г.	55 448	-	(8 857)	-	(148)	46 443
	5252	за 2020г.	56 327	893	(1 749)	-	(23)	55 448

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

Наименование показателя	Код строки	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 324	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	-
машины и оборудование	5263	2 324	-
здания и дороги	5264	-	-
прочие ОС	5264	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	-	-
машины и оборудование	5273	-	-
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.	на 31 декабря 2019г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	376 093	353 149	287 601
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	132 475	132 972	70 826
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2021г.	460 197	-	942 966	(691 888)	-	-	-	711 275	-
	5315	за 2020г.	208 198	-	1 526 130	(1 274 131)	-	-	-	460 197	-
в том числе:											
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2021г.	460 197	-	942 966	(691 888)	-	-	-	711 275	-
	5316	за 2020г.	208 198	-	1 526 130	(1 274 131)	-	-	-	460 197	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные депозиты	53071	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53072	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53073	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53074	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2021г.	460 197	-	942 966	(691 888)	-	-	-	711 275	-
	5310	за 2020г.	208 198	-	1 526 130	(1 274 131)	-	-	-	460 197	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.	на 31 декабря 2019г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	5 531	12 460	568
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	5 531	12 460	568
животные на выращивании и откорме	5442	-	-	-
товары для перепродажи	5443	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-

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		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
покупатели и заказчики	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	413 025	-	464 606	-	-	(699 593)	-	-	-	-	-	178 038	-
	5530	за 2020г.	265 461	-	913 192	-	-	(765 628)	-	-	-	-	-	413 025	-
в том числе:															
покупатели и заказчики	5511	за 2021г.	827	-	2 784	-	-	(3 518)	-	-	-	-	-	93	-
	5531	за 2020г.	42	-	1 689	-	-	(904)	-	-	-	-	-	827	-
авансы выданные	5512	за 2021г.	316 772	-	230 577	-	-	(475 640)	-	-	-	-	-	71 709	-
	5532	за 2020г.	239 292	-	694 498	-	-	(617 018)	-	-	-	-	-	316 772	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст.кап.	5513	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5514	за 2021г.	95 426	-	231 245	-	-	(220 435)	-	-	-	-	-	106 236	-
	5534	за 2020г.	26 127	-	217 005	-	-	(147 706)	-	-	-	-	-	95 426	-
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2021г.	413 025	-	464 606	-	-	(699 593)	-	-	-	-	-	178 038	-
	5520	за 2020г.	265 461	-	913 192	-	-	(765 628)	-	-	-	-	-	413 025	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

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

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 2021г.	147 475	-	-	-	-	-	147 475
	5571	за 2020г.	152 668	-	-	(5 193)	-	-	147 475
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
векселя к уплате	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
реструктурированная задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5556	за 2021г.	147 475	-	-	-	-	-	147 475
	5576	за 2020г.	152 668	-	-	(5 193)	-	-	147 475
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	151 531	1 238 621	-	(1 239 969)	-	-	150 183
	5580	за 2020г.	71 419	1 041 542	-	(961 430)	-	-	151 531
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2021г.	116 304	725 474	-	(723 654)	-	-	118 124
	5581	за 2020г.	44 602	607 753	-	(536 051)	-	-	116 304
векселя к уплате	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
зadolженность перед персоналом организации	5563	за 2021г.	2 450	258 645	-	(247 710)	-	-	13 385
	5583	за 2020г.	18	248 892	-	(246 460)	-	-	2 450
зadolженность по страховым взносам	5564	за 2021г.	7 192	159 843	-	(160 311)	-	-	6 724
	5584	за 2020г.	216	78 842	-	(71 866)	-	-	7 192
зadolженность перед бюджетом	5565	за 2021г.	11 506	78 941	-	(78 850)	-	-	11 597
	5585	за 2020г.	11 884	84 139	-	(84 517)	-	-	11 506
авансы полученные	5566	за 2021г.	-	1 696	-	(1 696)	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	142	-	(142)	-	-	-
зadolженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5568	за 2021г.	14 079	14 022	-	(27 748)	-	-	353
	5588	за 2020г.	14 699	21 774	-	(22 394)	-	-	14 079
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2021г.	299 006	1 238 621	-	(1 239 969)	-	-	297 658
	5570	за 2020г.	224 087	1 041 542	-	(966 623)	-	-	299 006

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.	на 31 декабря 2019г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	-	-	-
прочие кредиторы	5599	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	4 800	5 083
Расходы на оплату труда	5620	152 962	149 576
Отчисления на социальные нужды	5630	37 989	37 085
Амортизация	5640	16 845	17 887
Прочие затраты	5650	60 923	96 321
Итого по элементам	5660	273 519	305 952
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670	(29 839)	(31 884)
произведенная готовая продукция	5671	(29 839)	(31 884)
др.счета (кроме внутрихоз. оборота по затратам)	5672	-	-
Уменьшение ([+]):	5680	30 134	28 411
продажа готовой продукции	5681	30 134	28 411
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	-	-
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	273 814	302 479

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	112 313	66 507	(52 655)	(1 630)	124 535
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	324	-	(273)	(51)	-
прочие оценочные обязательства	5706	74 832	14 071	-	(70)	88 833
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	20 740	22 218	(19 231)	(1 509)	22 218
обязательство по оплате отпусков	5708	16 417	30 218	(33 151)	-	13 484
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		39 017	58 428	(52 655)	(1 630)	43 160

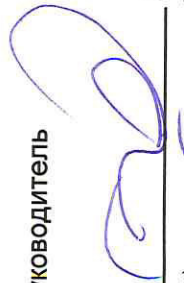
8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.	на 31 декабря 2019г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5803	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	-	-	-
прочее	5805	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5813	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814	-	-	-
прочее	5815	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2021г.			за 2020г.				
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5912	-	-	-	-	-	-	-	-
на покрытие убытков / погашение задолженности	5913	-	-	-	-	-	-	-	-
на прочие нужды	5914	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель



/В.В. Настека/ (подпись)



Главный бухгалтер



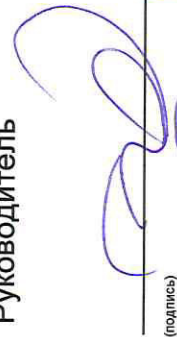
/Е.Ю. Торгунакова/ (подпись)

28 февраля 2022 г.

11. Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве МПА или НМПА	прочие изменения	
Поисковые затраты, учтенные в составе нематериальных поисковых активов	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	
Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	

Руководитель



 (подпись)

28 февраля 2022 г.

Главный бухгалтер


 (подпись) _____ /Е.Ю. Торгунакова/

 (расшифровка подписи)