

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "Газпром газэнергосеть" за 2021 (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	1	-
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	-	1	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 128	1 189	16 871
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	4 158 399	(3 306 852)	1 090 270	(84 772)	11 607	-	-	5 163 897	(3 295 245)
	5315	за 2020 г.	4 114 870	(2 600 000)	235 180	(191 651)	-	-	(706 852)	4 158 399	(3 306 852)
в том числе:											
Займы выданные	5306	за 2021 г.	4 158 399	(3 306 852)	1 090 270	(84 772)	11 607	-	-	5 163 897	(3 295 245)
	5316	за 2020 г.	4 114 840	(2 600 000)	235 180	(191 651)	-	-	(706 852)	4 158 399	(3 306 852)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	4 158 399	(3 306 852)	1 090 270	(84 772)	11 607	-	-	5 163 897	(3 295 245)
	5310	за 2020 г.	4 114 870	(2 600 000)	235 180	(191 651)	-	-	(706 852)	4 158 399	(3 306 852)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	14 012	-	14 012	-	-	-	-	X	14 012	-	14 012	-	14 012
	5420	за 2020 г.	14 051	-	14 051	337	(376)	-	-	X	14 012	-	14 012	-	14 012
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	8	-	8	-	-	-	-	-	8	-	-	-	8
	5421	за 2020 г.	47	-	47	337	(376)	-	-	-	8	-	-	-	8
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	14 004	-	14 004	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	14 004	-	14 004	-	-	-	-	-	14 004	-	14 004	-	14 004
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление				выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начислены резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание резерва за счет						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	7 026 129	(696 856)	16 873	118 393	(61 941)	(1 065 471)	(38 566)	49 676	(1 775)	-	-	-	-	6 055 583	(707 346)
	5530	за 2020 г.	24 020 756	(377 022)	577 810	292 321	(333 369)	(17 855 114)	(5 009)	8 900	(4 635)	-	-	-	-	7 026 129	(696 856)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	108	(60)	3	-	-	(51)	-	-	(60)	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020 г.	434	(364)	1 512	-	(69)	(1 465)	-	-	(373)	-	-	-	-	108	(60)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	731 541	(165)	10 256	-	-	(12 190)	-	-	-	-	-	-	-	729 607	(165)
	5532	за 2020 г.	730 785	(133)	28 255	-	(65)	(27 492)	(7)	33	-	-	-	-	-	731 541	(165)
Прочая	5513	за 2021 г.	6 294 480	(696 631)	6 614	118 393	(61 941)	(1 053 230)	(38 566)	49 676	(1 715)	-	-	-	-	5 325 976	(707 181)
	5533	за 2020 г.	23 289 537	(376 525)	548 043	292 321	(333 235)	(17 826 157)	(5 002)	8 867	(4 262)	-	-	-	-	6 294 480	(696 631)
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	7 026 129	(696 856)	16 873	118 393	(61 941)	(1 065 471)	(38 566)	49 676	(1 775)	X	-	-	-	6 055 583	(707 346)
	5520	за 2020 г.	24 020 756	(377 022)	577 810	292 321	(333 369)	(17 855 114)	(5 009)	8 900	(4 635)	X	-	-	-	7 026 129	(696 856)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	709 612	2 266	702 066	5 210	402 428	25 406			
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	60	-	434	70			
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	229	64	229	64	166	33			
прочая	5543	709 383	2 202	701 777	5 146	401 828	25 303			
	5544	-	-	-	-	-	-			

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты												
	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	19 269	83 244	398	(92 376)	(955)	-	-	-	-	9 580
	5580	за 2020 г.	24 582	17 154 448	-	(17 158 750)	(1 011)	-	-	-	-	19 269
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками												
	5561	за 2021 г.	6 546	22 475	-	(22 720)	-	-	-	-	-	6 301
	5581	за 2020 г.	9 882	60 398	-	(63 734)	-	-	-	-	-	6 546
авансы полученные	5562	за 2021 г.	916	-	-	(118)	(797)	-	-	-	-	1
	5582	за 2020 г.	3 452	-	-	(1 544)	(992)	-	-	-	-	916
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	452	24 048	-	(22 515)	-	-	-	-	-	1 985
	5583	за 2020 г.	1 933	13 071	-	(14 552)	-	-	-	-	-	452
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	11 355	36 721	398	(47 023)	(158)	-	-	-	-	1 293
	5586	за 2020 г.	9 315	17 080 979	-	(17 078 920)	(19)	-	-	-	-	11 355
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	19 269	83 244	398	(92 376)	(955)	X	-	-	-	9 580
	5570	за 2020 г.	24 582	17 154 448	-	(17 158 750)	(1 011)	X	-	-	-	19 269

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	-	336
Расходы на оплату труда	5620	33 298	64 684
Отчисления на социальные нужды	5630	7 635	12 394
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	18 641	53 099
Итого по элементам	5660	59 574	130 513
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	59 574	130 513

7. Оценочные обязательства

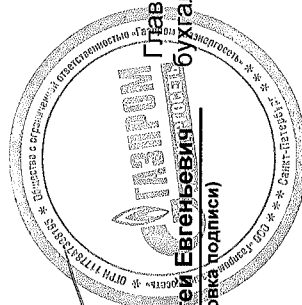
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	857	2 341	(2 074)	-	1 124
в том числе:						
Оценочные обязательства по претензиям	5701	34	-	(34)	-	-
Оценочное обязательство по отпускам	5702	632	1 874	(1 643)	-	863
Оценочное обязательство по страховым взносам	5703	191	467	(397)	-	261

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
			На конец года
	5910	-	-
	5920	-	-
в том числе:			
за 2021 г.	5911	-	-
за 2020 г.	5921	-	-



(подпись)

Руководитель

35

25 февраля 2022 г.

Иванов Сергей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

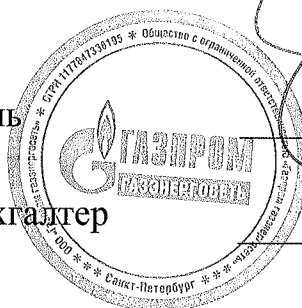
Андреева Анастасия
Владимировна
(расшифровка подписи)



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2021 год**

Руководитель

Главный бухгалтер



С.Е. Иванин

А.В. Андреева

г. Санкт-Петербург, 25.02.2022

I. Общие сведения.....	3
1. Общая информация.....	3
2. Территориально обособленные подразделения	5
3. Информация об исполнительных и контрольных органах	6
4. Информация о численности персонала.....	6
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	6
5. Основа составления	6
6. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	7
7. Основные средства	7
8. Финансовые вложения	9
9. Прочие внеоборотные активы	9
10. Запасы	10
11. Расходы будущих периодов.....	11
12. Дебиторская задолженность	12
13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	12
14. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд.....	14
15. Кредиты и займы полученные	14
16. Оценочные обязательства	14
17. Налогообложение.....	15
18. Признание доходов.....	16
19. Признание расходов	17
20. Изменения в учетной политике	17
21. Корректировка данных предшествующего отчетного периода.....	18
III. Раскрытие существенных показателей.....	18
22. Основные средства	18
23. Незавершенные капитальные вложения	19
24. Долгосрочные финансовые вложения.....	19
25. Запасы	19
26. Расходы будущих периодов.....	19
27. Дебиторская задолженность	20
28. Краткосрочные финансовые вложения.....	21
29. Капитал и резервы	21
30. Налогообложение.....	22
31. Кредиторская задолженность	24
32. Расходы по обычным видам деятельности.....	25
33. Прочие доходы и расходы.....	25
34. Информация о связанных сторонах	26
35. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	26
36. Риски хозяйственной деятельности	26
37. События после отчетной даты	27



ООО «Газпром газэнергосеть»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газэнергосеть» (ООО «Газпром газэнергосеть»), далее по тексту – Общество) образовано в 2017 году путем реорганизации в форме преобразования из акционерного общества в общество с ограниченной ответственностью.

Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц:

основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1177847338195

дата регистрации: 18 октября 2017 года.

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.

Акционерное общество «Газпром газэнергосеть» (АО «Газпром газэнергосеть») образовано в 1999 году.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица:

номер регистрации: 50:21:00662

дата регистрации: 21 апреля 1999 года

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: Московская областная регистрационная палата.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года:

основной государственный регистрационный номер: 1025000652324

дата регистрации: 05 сентября 2002 года

Наименование регистрирующего органа: Инспекция МНС России по г. Видное Московской области.

03 августа 2010 года изменено наименование Общества с ОАО «Газэнергосеть» на ОАО «Газпром газэнергосеть».

05 августа 2015 года изменено наименование Общества с ОАО «Газпром газэнергосеть» на АО «Газпром газэнергосеть».

18 октября 2017 года АО «Газпром газэнергосеть» было реорганизовано в форме преобразования из акционерного общества в ООО «Газпром газэнергосеть».

ООО «Газпром газэнергосеть» является полным правопреемником АО «Газпром газэнергосеть» по видам деятельности, правам и обязанностям.

Уставный капитал Общества составляет 12 112 000 рублей. Уставный капитал общества оплачен полностью.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2019 являлись:

- Общество с ограниченной ответственностью "Газпром инвестгазификация", доля участия в уставном капитале Общества составляет 67,87 %;
- Общество с ограниченной ответственностью "Газпром межрегионгаз", доля участия в уставном капитале Общества составляет 32,13 %.

09.11.2020 на основании решения Совета директоров ООО «Газпром инвестгазификация» (далее Участник) было оформлено заявление участника о выходе из ООО «Газпром газэнергосеть».

17.11.2020 в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о выходе Участника из Общества и переходе к Обществу доли участия в уставном капитале в размере 67,87%.

Размер действительной доли Участника, рассчитанный на основании бухгалтерской отчетности за 9 месяцев 2020 года, составил 17 076 814 478 рублей 58 копеек.

Обязательство Общества по выплате ООО «Газпром инвестгазификация» действительной доли Участника погашено в полном объеме 30.12.2020.

22.12.2021 в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о переходе АО «Газпром газораспределение» доли участия в уставном капитале Общества в размере 0,00001 %. Право собственности на долю перешло к АО «Газпром газораспределение» на основании Договора купли-продажи доли в уставном капитале от 18.11.2021 № УПР6-369/21.

Участником Общества на 31.12.2021 является:

- Общество с ограниченной ответственностью "Газпром межрегионгаз", доля участия в уставном капитале Общества составляет 32,13 %.
- Акционерное общество «Газпром газораспределение», доля участия в уставном капитале Общества составляет 0,00001 %

Доля участия в размере 67,86999 % на 31.12.2021 принадлежит Обществу.

18 апреля 2019 года была начата процедура добровольной ликвидации Общества, осуществляемой на основании Решения внеочередного общего собрания участников Общества (Протокол от 18.04.2019 № 02/2019-1). Порядок и сроки ликвидации Общества установлены в соответствии со статьями 62-64 Гражданского кодекса Российской Федерации и статьей 57 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

05 июня 2020 года Решением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области по делу № А56-12250/2020 срок ликвидации Общества продлен на шесть месяцев – до 18.10.2020.

18 октября 2020 года, в связи с истечением максимального срока ликвидации, предусмотренного законодательством (п.6 ст.57 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»), участниками Общества прекращены полномочия Ликвидатора Общества, а с 19 октября 2020 года избран Генеральный директор Общества (Протокол внеочередного общего собрания участников Общества от 16.10.2020 № 09/2020-1).

Ликвидация Общества не была завершена в установленные законодательством сроки в связи с о следующими обстоятельствами:

В отношении КГН ПАО «Газпром» проводится выездная налоговая проверка по налогу на прибыль организаций за 2016-2018 гг. До 2017 года, включительно, Общество являлось участником КГН ПАО «Газпром». По мнению налоговых органов, подтвержденному судебной практикой¹, до завершения указанной проверки ни один участник КГН не вправе предоставить в регистрирующий орган уведомление о составлении промежуточного ликвидационного баланса (пп. «в» п. 4 ст. 20 Федерального закона от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей») и, как следствие, завершить ликвидацию юридического лица.

После того, как выездная налоговая проверка КГН ПАО «Газпром» будет завершена, участник Общества планирует повторно инициировать процедуру добровольной ликвидации Общества. С учетом сложившейся практики по срокам проведения выездных проверок окончание выездной налоговой проверки КГН ПАО «Газпром» за 2016-2018 гг., инициированной в декабре 2019 года, в 2022 году не предполагается.

До повторной инициации процедуры добровольной ликвидации Общество намерено рассчитываться с кредиторами, выявленными в ходе ликвидации, прекращенной 18.10.2020, заниматься взысканием дебиторской задолженности, в том числе в процедурах банкротства и на стадии исполнительного производства, осуществлять иные мероприятия по подготовке Общества к добровольной ликвидации.

Возобновление коммерческой деятельности, в том числе связанной с реализацией продукции производства заводов ПАО «Газпром» на внутреннем рынке РФ, Общество не планирует.

Общество зарегистрировано по адресу: 194044, г. Санкт-Петербург, Большой Сампсониевский проспект, д.60, литер А, помещение 2Н № 1015.

2. Территориально обособленные подразделения

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

¹ Между ООО «ГЭС Сургут» и ИФНС России по Сургутскому району ХМАО-Югры завершился судебный спор по оспариванию принятого налоговым органом Решения от 06.09.2019 № 5728А об отказе в государственной регистрации в ЕГРЮЛ записи о составлении промежуточного ликвидационного баланса ООО «ГЭС Сургут» на основании того, что в отношении КГН ПАО «Газпром», участником которой являлось ООО «ГЭС Сургут», проводится выездная налоговая проверка. Решением Арбитражного суда Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 18.12.2019 по делу № А75-21292/2019 ООО «Газэнергосеть Сургут» отказано в удовлетворении заявления о признании принятого налоговым органом Решения от 06.09.2019 № 5728А незаконным. Постановлением Восьмого арбитражного апелляционного суда от 23.06.2020 решение суда 1-й инстанции оставлено без изменений, апелляционная жалоба ООО «ГЭС Сургут» без удовлетворения. Постановлением Арбитражного суда Западно-Сибирского округа от 24.09.2020 решение суда 1-й инстанции и постановление апелляционной инстанции оставлены без изменений, кассационная жалоба ООО «ГЭС Сургут» без удовлетворения. Определением Верховного Суда РФ от 21.12.2020 ООО «ГЭС Сургут» отказано в передаче кассационной жалобы для рассмотрения в судебном заседании Судебной коллегии по экономическим спорам Верховного Суда РФ.

3. Информация об исполнительных и контрольных органах

С 19.10.2020 – генеральный директор Общества – Иванин Сергей Евгеньевич.
Уставом ООО «Газпром газэнергосеть» создание Совета директоров не предусмотрено.

4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

1 человек в 2021 году;

14 человек в 2020 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

5. Основа составления

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

В связи с тем, что Обществом планируется повторное инициирование процедуры добровольной ликвидации (информация об этом раскрыта в пункте 1 настоящих Пояснений) применение Обществом принципа допущения непрерывности деятельности невозможно.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год составлена с учетом перспективы ликвидации: по состоянию на 31 декабря 2021 года активы и обязательства представлены в отчетности как краткосрочные, переквалификация постоянных разниц во временные не производилась.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 31.12.2020 № 4-56-20.

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

- основные средства;

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

6. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

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

руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. 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.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

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

Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается Обществом самостоятельно исходя из:

- физического износа объекта основных средств;
- технологического морального износа в результате усовершенствований технологического процесса или изменений в потребностях рынка;
- объема использования актива, исходя из его мощности или производительности.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости объекта или до его выбытия.

По объектам, которые учитываются в составе доходных вложений в материальные ценности, амортизация начисляется в общеустановленном порядке.

Методом начисления амортизации является линейный метод, в соответствии с которым стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации равномерно в течение всего срока полезного использования.

Не подлежит амортизации земля и иные объекты природопользования (вода, недра и другие природные ресурсы).

Амортизация приостанавливается только в случаях, когда объект переводится:

- на консервацию на срок более 3 месяцев;
- на восстановление на срок более 12 месяцев.

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

Основные средства, сданные в аренду, 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».

8. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

9. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных авансов, связанных с капитальным строительством;

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более 12 месяцев после отчетной даты;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям;
- затраты, связанные со строительством объектов в рамках инвестиционных договоров.

10. Запасы

В качестве материально-производственных запасов признаются активы Общества:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг), в т.ч. предметы специальной одежды и специальной оснастки;
- используемые в качестве материалов для капитального строительства;
- предназначенные для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности (в том числе полуфабрикаты собственного производства, готовая продукция и товары, приобретенные или полученные от других юридических или физических лиц);
- используемые для управленческих нужд Общества;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, учитываемым в составе групп офисное оборудование, инструмент, компьютеры и оргтехника, мебель, инвентарь, другие группы основных средств, стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу;
- предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Учет МПЗ ведется с использованием планово-учетных цен (далее учетная стоимость) с применением счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Определение учетной стоимости производится по каждой номенклатуре и месту хранения.

Материалы при постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их заготовку, приобретение (за исключением стоимости возвратной тары) и производство, включая комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку и иные затраты, связанные с их приобретением, без учета сумм налога на добавленную стоимость и акцизов (за исключением случаев, предусмотренных действующим законодательством).

Расходы по их заготовке и доставке до мест хранения (ТЗР) не включаются в фактическую стоимость материалов в случае поступления первичных учетных документов на суммы ТЗР, относимых к нескольким поставкам, когда требуется распределение ТЗР.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению, но без учета расходов по их заготовке и доставке до мест хранения.

Списание ТЗР по товарам, купленным для перепродажи, на расходы осуществляется в следующем порядке:

- ТЗР, понесенные при реализации товаров (доставки до покупателя), - ежемесячно списываются в полном размере на коммерческие расходы;
- ТЗР, понесенные по приобретению и доставке товара на склад, – ежемесячно сумма ТЗР пропорционально распределяется между фактической себестоимостью проданных (выбывших по иным основаниям) в данном месяце товаров и их остатком на конец месяца.

Готовая продукция, являющаяся продуктом основного производства, оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости (в состав фактических затрат на изготовление готовой продукции не включаются общехозяйственные расходы) за минусом расходов на производство попутной готовой продукции.

Готовая продукция, являющаяся продуктом попутного производства, оценивается по рыночной цене за минусом расходов на продажу.

Материально-производственные запасы, принадлежащие Обществу, но, находящиеся в пути, либо переданные покупателю под залог, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

Оценка материалов при их выбытии производится по способу средней (взвешенной) себестоимости, в разрезе мест хранения, (кроме материалов, которые не могут обычным образом заменять друг друга).

Материалы, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы или партии.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней (взвешенной) себестоимости в разрезе мест хранения.

Оценка товара при выбытии производится по средней (взвешенной) себестоимости в разрезе мест хранения.

11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (предварительные расходы, программное обеспечение), отражены как расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Срок списания расходов будущих периодов устанавливается Обществом самостоятельно в момент признания расхода на основании договоров и других документов, позволяющих определить срок действия (возможного использования).

Срок списания объекта расходов будущих периодов, возникающего из договорных или иных юридических прав, не должен превышать периода действия таких прав, но может быть короче, если срок действия прав не превышает срока получения экономических выгод.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию более чем через 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

12. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору, и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- косвенные налоги.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

Инвестиционная деятельность:

Поступления:

- полученные авансы;
- прочие поступления.

Выплаты:

- выданные авансы;
- вклады в имущество ДЗО.

14. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

В соответствии с Уставом АО «Газпром газэнергосеть», действовавшим до 18 октября 2017 года, Общество формирует резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

18 октября 2017 года в связи с реорганизацией путем преобразования АО «Газпром газэнергосеть» в ООО «Газпром газэнергосеть», Межрайонной ИФНС России № 15 по Санкт-Петербургу зарегистрирован Устав ООО «Газпром газэнергосеть», который устанавливает, что Общество может создавать резервный фонд в размере 15 процентов уставного капитала.

В составе добавочного капитала учтены эмиссионный доход от дополнительного выпуска акций, сформированный до реорганизации из акционерного общества в общество с ограниченной ответственностью и прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки.

15. Кредиты и займы полученные

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

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

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

Начисленные в установленном порядке проценты подлежат отражению в составе прочих расходов за исключением процентов по заемным средствам, привлекаемым для приобретения инвестиционных активов (капитализируемые проценты).

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

16. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- Резерв предстоящих отпусков;
- Оценочные обязательства при реструктуризации;
- Оценочные обязательства по заведомо убыточным договорам;

- Оценочные обязательства по судебным и прочим разбирательствам;
- Прочие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного отпуска за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства отражаются по статье «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса».

17. Налогообложение

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

Общество является участником консолидированной группы налогоплательщиков с 1 января 2012 г.

С 01.01.2018 г. Общество исключено из состава КГН Группы Газпром.

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

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

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

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

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Дебиторская задолженность прочая (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев)».

18. Признание доходов

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) и имущественных прав признается на дату перехода права собственности на них к Покупателю. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Право собственности на товары, продукцию переходит от Продавца к Покупателю:

- В момент их передачи - вручения (отгрузки) товара непосредственно Покупателю или сдачи сторонней организации-перевозчику для доставки;
- В иной момент, указанный в договоре «с особым порядком перехода права собственности». Переход права собственности на товары, готовую продукцию, признание выручки от реализации по договору «с особым порядком перехода права собственности» происходит после выполнения условий договора.

Датой признания выручки от выполнения работ, оказания услуг является дата приемки результатов выполненных работ, оказанных услуг и подписания акта приема-передачи.

Выручка от оказания посреднических услуг (услуг агента, комиссионера) признается на дату принятия отчета Принципалом.

Выручка при реализации товаров (работ, услуг) через комиссионера, агента признается на дату реализации, указанную в извещении комиссионера (агента) о реализации и (или) в отчете комиссионера (агента).

По договорам строительного подряда Общество определяет выручку способом «по мере готовности».

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты к получению по депозитам;
- проценты к получению по займам, выданным;
- проценты к получению по банковскому счету;
- проценты по коммерческим кредитам, выданным;
- доходы от реализации внеоборотных активов;
- доходы от реализации оборотных активов;
- прибыль прошлых лет;

- движения по резервам;
- штрафы полученные;
- доходы, связанные с покупкой (продажей) валюты;
- доходы от списания кредиторской задолженности;
- доходы от участия в других организациях (в том числе, дивиденды) – по мере объявления;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- прочие доходы.

19. 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.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- проценты (дисконт) к уплате по облигациям, выпущенным;
- проценты по коммерческим кредитам, полученным;
- расходы от реализации внеоборотных активов;
- расходы от реализации оборотных активов;
- убыток прошлых лет;
- движения по резервам;
- штрафы уплаченные;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- расходы, связанные с покупкой (продажей) валюты;
- расходы от списания дебиторской задолженности;
- вклад в имущество ДЗО;
- прощение долга;
- расходы социального характера;
- прочие расходы.

20. Изменения в учетной политике

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения.

В связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения:

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

21. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

В связи с отражением в Отчете о движении денежных средств за 2021 год сумм процентов по долговым финансовым вложениям (займам выданным) в денежных потоках от текущих операций, откорректированы данные по аналогичным поступлениям денежных средств за 2020 год. Данные по произведенным корректировкам Отчета о движении денежных средств за 2020 год представлены в таблице.

тыс.руб.				
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей на 31 декабря 2020 г.				
4110	Денежные потоки от текущих операций Поступления – всего в том числе:	200 872	53 362	254 234
4117	Процентов по долговым финансовым вложениям	-	53 362	53 362
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(53 481)	53 362	(119)
4210	Денежные потоки от инвестиционных операций Поступления - всего в том числе:	53 462	(53 362)	100
4214	Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	53 362	(53 362)	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	53 462	(53 362)	100

III. Раскрытие существенных показателей

22. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное

использование объектов основных средств». Информация, дополнительно представленная к таблице 2.4 «Иное использование основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду

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

- в 2021 г. 8 128 тыс. руб.
- в 2020 г. 131 990 тыс. руб.
- в 2019 г. 104 065 тыс. руб.

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

- в 2021 г. 1 189 тыс. руб.
- в 2020 г. 147 675 тыс. руб.
- в 2019 г. 124 969 тыс. руб.

23. 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.

24. Долгосрочные финансовые вложения

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

25. Запасы

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

26. 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	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
	Долгосро ч-ная часть	Краткоср оч-ная часть	Долгосро ч-ная часть	Краткоср оч-ная часть	Долгосро ч-ная часть	Краткосроч -ная часть
Затраты на приобретение программного обеспечения		38	-	194	-	777
ИТОГО	-	38	-	194	-	777

27. 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 форме 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 прочей дебиторской задолженности по строке 12303 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Задолженности контрагентов по договорам купли продажи долей в УК других организаций	3 737 607	4 717 594	21 794 409
Задолженности контрагентов по договорам уступки права требования	474 928	474 928	485 234
Задолженность контрагентов по беспроцентным займам	378 234	378 234	-
Прочая задолженность	28 026	27 093	633 369
ИТОГО	4 618 795	5 597 849	22 913 012

28. Краткосрочные финансовые вложения

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

По строке 12401 «Займы, предоставленные организациям на срок не более 12 месяцев» бухгалтерского баланса отражены: краткосрочные займы.

Суммы краткосрочных финансовых вложений составила:

на 31 декабря 2021 г. 5 163 897 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 4 158 399 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 4 114 870 тыс. руб.

Финансовые вложения, в отношении которых были выявлены признаки устойчивого снижения стоимости, приведены за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Сумма резерва составила:

на 31 декабря 2021 года 3 295 245 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 3 306 852 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 2 600 000 тыс. руб.

Сумма такого резерва, отнесенная на прочие расходы отчетного года, составила:

в 2021 году 0 тыс. руб.

в 2020 году 706 852 тыс. руб.

в 2019 году 2 600 000 тыс. руб.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, под которые создавался резерв, составляет:

на 31 декабря 2021 года 3 295 245 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 3 306 852 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 2 600 000 тыс. руб.

29. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 12 112 000 рублей. Уставный капитал общества оплачен полностью.

Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество включает

тыс. руб.			
Наименование капитала	На 31.12.21 г.	На 31.12.20 г.	На 31.12.19 г.
Эмиссионный доход	212 688	212 688	212 688



ООО «Газпром газэнергосеть»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Резервный капитал

Уставом АО «Газпром газэнергосеть», действовавшим до 18 октября 2017 года, предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от уставного капитала.

Уставом ООО «Газпром газэнергосеть», действующим с 18 октября 2017 года, предусмотрено, что Общество может создавать резервный фонд в размере 15 процентов от уставного капитала. Отчисления в 2021 году в резервный фонд не осуществлялись.

30. Налогообложение

Налог на прибыль

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

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

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Таблица 1		За 2021 год			За 2020 год			тыс. руб.
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	
№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	3	4	5	6	7	8	
1	2							
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	54 918	-	54 918	(874 828)	-	(874 828)	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	10 984	-	10 984	(174 966)	-	(174 966)	
2411	Текущий налог на прибыль	(9 442)	X	(9 442)	(23 347)	X	(23 347)	
2412	Отложенный налог на прибыль	(4 007)	-	(4 007)	30 063	-	30 063	
24601	Налог на прибыль прошлых лет и санкции за нарушение налогового законодательства	(2)		(2)	6 154	-	6 154	
24602	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	12	X	12	(2 669)	X	(2 669)	
2400	Чистая прибыль (убыток)	41 479	-	41 479	(864 627)	-	(864 627)	

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 2

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	54 918	(874 828)
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	54 918	(874 828)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	10 984	(174 966)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	10 984	(174 966)
3	Постоянный налоговый расход (доход)	2 465	168 250
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(13 449)	6 716
5	Отложенный налог на прибыль	(4 007)	30 063
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(4 007)	30 063
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Текущий налог на прибыль	(9 442)	(23 347)
7	Налог на прибыль прошлых лет	-	-

31. Кредиторская задолженность

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

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

По строке 15202 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2021 г. 1 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 916 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 3 452 тыс. руб.



ООО «Газпром газэнергосеть»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.
 Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:
 на 31 декабря 2021 г. 0 тыс. руб.
 на 31 декабря 2020 г. 165 тыс. руб.
 на 31 декабря 2019 г. 376 тыс. руб.

32. 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 г.	2020 г.
Расходы на оплату труда	33 298	64 684
Отчисления на социальные нужды	7 635	12 394
Расходы по аренде	4 215	10 871
Затраты на информационно-консультационные услуги	6 104	10 375
Иные управленческие расходы	8 322	32 189
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	59 574	130 513

33. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021 г.		2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа иных активов и имущественных прав	34 945	34 945	123	2 322
Изменение резерва по сомнительным долгам	49 676	61 941	8 384	333 369
Изменение резерва от обесценения финансовых вложений	11 607	-	-	706 852
Прочие резервы	34	-	-	13
Штрафы полученные (уплаченные)	2 111	386	29 071	-
Расходы социального характера	X	2 872	X	2 699
Прочие	1 432	1 300	11 611	3 503
Итого прочие доходы/расходы	99 805	101 444	49 189	1 048 758

34. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах представлена в приложении № 1.

35. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условные активы и обязательства у Общества отсутствуют.

36. 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.

В связи с прекращением коммерческой деятельности Общества, существенным сокращением численности сотрудников, отсутствием дочерних обществ распространение новая коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений (далее – условия COVID-19) не оказывает существенного влияния на текущую деятельность.

Условия COVID-19 не оказывают влияния на систему внутреннего контроля Общества, а также на процесс подготовки бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Изменения в общих средствах контроля в информационных системах в связи с осуществлением деятельности в условиях COVID-19, в частности, в связи с необходимостью предоставления удаленного доступа работникам Общества не производились.

Условия COVID-19 не повлияли на оценку рисков искажения бухгалтерской отчетности.

Изменения в общих средствах контроля в информационных системах в связи с осуществлением деятельности в условиях COVID-19, в частности, в связи с необходимостью предоставления удаленного доступа работникам Общества не производились.

События или условия, связанные с распространением коронавирусной инфекции, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, не выявлены.

Условия COVID-19 не повлияли на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в будущем, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Воздействие событий, связанных с условиями COVID-19, на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества оценивается руководством Общества как низкая.

Какие-либо события после отчетной даты, связанные с условиями COVID-19, которые требуют корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности за 2021 год на момент предоставления ответа, не выявлены.



ООО “Газпром газэнергосеть”

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

37. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО "Газпром газэнергосеть"

Вид операции	2020 год		2021 год		Величина резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания
	Вид операции	Объем операции каждого вида (в тыс.руб)	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям (тыс. руб.), задолженность ООО "Газпром газэнергосеть" (-) перед Контрагентом, задолженность Контрагента (+) перед ООО "Газпром газэнергосеть". По вкладу Общества в УК-сумма анесенного и полностью оплаченного уставного капитала	Вид операции	Объем операции каждого вида (в тыс.руб)	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям (тыс. руб.), задолженность ООО "Газпром газэнергосеть" (-) перед Контрагентом, задолженность Контрагента (+) перед ООО "Газпром газэнергосеть". По вкладу Общества в УК-сумма анесенного и полностью оплаченного уставного капитала
I. Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом:						
Основной управленческий персонал						
Краткосрочное вознаграждение		23 016		Краткосрочное вознаграждение	18 710	
ООО "Газпром межрегионгаз" ИНН 5003021311						
Вклад в УК Общества	Вклад в УК Общества		3 892	Вклад в УК Общества		3 892
Приобретенные Обществом товары (работы, услуги)	Приобретенные Обществом товары (работы, услуги)	8		Приобретенные Обществом товары (работы, услуги)	13	-3
III. Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывает значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом (одной и той же группой лиц)						
ООО "ТЭС Оренбург" ИНН 5610089425						
Займ, выданный Обществом (с процентами)	Займ, выданный Обществом (с процентами)	3 694	42 044 (с процентами)	Займ, выданный Обществом (с процентами)	3 694	45 738
Уступка права требования долга	Уступка права требования долга		42 936	Уступка права требования долга		42 936

Займ, выданный Обществом (с процентами)	Займ, выданный Обществом (с процентами)	284 860	815 427 (с процентами)	Займ, выданный Обществом (с процентами)	1 140 507	1 840 495		
---	---	---------	------------------------	---	-----------	-----------	--	--