

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	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	пересчета		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			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 2021 год	3 855	(2 677)	-	-	(330)	-	-	3 855	(3 007)	
	5110	за 2020 год	3 855	(2 328)	-	-	(349)	-	-	3 855	(2 677)	
в том числе:												
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2021 год	3 855	(2 677)	-	-	(330)	-	-	3 855	(3 007)	
	5111	за 2020 год	3 855	(2 328)	-	-	(349)	-	-	3 855	(2 677)	
Деловая репутация	5102	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5112	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5104	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5114	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	3 855	3 855	3 855
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	3 855	3 855	3 855
Прочие	5129	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	393	79	-
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131	393	79	-
Деловая репутация	5138	-	-	-
прочие	5139	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-

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 2021 год	-	-	-	-	
	5170	за 2020 год	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 год	-	-	-	-	
	5190	за 2020 год	-	-	-	-	

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Начислено амортизации	Переклассификация первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Переоценка первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 год	556 124	(421 742)	28 203	(12 863)	12 858	(36 006)	-	117 265	(105 978)	688 709	(550 868)
	5210	за 2020 год	583 852	(445 645)	39 822	(67 550)	52 228	(28 325)	-	-	-	556 124	(421 742)
в том числе:													
магистральные трубопроводы	5201	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5202	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5203	за 2021 год	292 437	(258 512)	26 074	(8 524)	8 524	(19 514)	-	58 770	(54 643)	368 757	(324 145)
	5213	за 2020 год	298 034	(250 511)	11 883	(16 144)	16 109	(14 133)	(1 336)	23	-	292 437	(258 512)
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5204	за 2021 год	61 471	(32 413)	-	-	-	(703)	-	-	-	61 471	(33 116)
	5214	за 2020 год	91 462	(46 412)	-	(29 991)	14 704	(705)	-	-	-	61 471	(32 413)
прочие ОС	5205	за 2021 год	202 216	(130 817)	2 129	(4 359)	4 334	(15 789)	-	58 495	(51 335)	258 481	(193 607)
	5215	за 2020 год	194 356	(138 722)	27 939	(21 415)	21 415	(13 487)	1 336	(23)	-	202 216	(130 817)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
магистральные трубопроводы	5221	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5222	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5224	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5225	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

19

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 год	5 042	37 836	-	(28 203)	-	14 675
	5250	за 2020 год	5 042	39 822	-	(39 822)	-	5 042
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2021 год	5 042	37 836	-	(28 203)	-	14 675
	5251	за 2020 год	5 042	39 822	-	(39 822)	-	5 042
оборудование к установке	5242	за 2021 год	-	-	-	-	-	-
	5252	за 2020 год	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	-
машины и оборудование	5263	-	-
здания и дороги	5264	-	-
прочие ОС	5265	-	-
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 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
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	1 812 908	1 514 752	1 700 057
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	-	-	-
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		Изменения за период			Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	первоначальная стоимость			накопленная корректировка	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53021	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53022	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53023	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5303	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53031	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53032	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53132	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
53033	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
53133	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
53034	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
53134	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
53035	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
53135	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
53036	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
53136	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5305	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5315	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес. прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5306	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5307	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53071	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53072	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53172	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
векселя третьих лиц	53073	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53074	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53174	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие	53174	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего											

22

3.1.1 Текущая часть долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				На конец периода				
			первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректура	в т.ч. текущая часть	первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректура	в т.ч. текущая часть	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5321	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53211	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53212	-	-	-
инвестиции в другие организации	53213	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5322	-	-	-
векселя третьих лиц	53221	-	-	-
облигации	53222	-	-	-
прочие	53223	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5326	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53261	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53262	-	-	-
инвестиции в другие организации	53263	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5327	-	-	-
векселя третьих лиц	53271	-	-	-
облигации	53272	-	-	-
прочие	53273	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5328	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53281	-	-	-
облигации	53282	-	-	-
прочие	53283	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5329	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53291	-	-	-
облигации	53292	-	-	-
прочие	53293	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	Поступления и затраты	Выбыло		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							реверс под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2021 год	27 197	-	27 197	2 858 811	(2 860 773)	-	25 235	-	25 235
	5420	за 2020 год	21 987	-	21 987	2 129 224	(2 124 014)	-	27 197	-	27 197
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 год	27 197	-	27 197	74 650	(76 612)	-	25 235	-	25 235
	5421	за 2020 год	21 987	-	21 987	51 716	(46 506)	-	27 197	-	27 197
животные на выращивании и откорме	5402	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2021 год	-	-	-	2 784 161	(2 784 161)	-	-	-	-
	5423	за 2020 год	-	-	-	2 077 508	(2 077 508)	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5405	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	10 542	3 546	3 546
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	10 542	3 546	3 546
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	-	-	-

25

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	6 842	842	21 548	830	77 948	71 612
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	6 385	830	21 103	830	77 328	71 612
авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5543	457	12	445	-	622	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
векселя к уплате	5553	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
реструктурированная задолженность по налогам и сборам и по страховым взносам	5554	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5555	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5556	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 год	305 308	4 846 752	15 729	(4 852 313)	(12)	-	315 464
	5580	за 2020 год	455 069	3 867 578	10 686	(4 027 987)	(38)	-	305 308
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2021 год	100 630	568 564	-	(619 988)	-	-	49 206
	5581	за 2020 год	127 281	572 587	-	(599 235)	(3)	-	100 630
векселя к уплате	5562	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2021 год	-	2 272 920	-	(2 272 518)	-	-	402
	5583	за 2020 год	71 821	1 793 156	-	(1 864 977)	-	-	-
задолженность по страховым взносам	5564	за 2021 год	36 035	605 697	-	(574 385)	-	-	67 347
	5584	за 2020 год	29 340	466 415	-	(459 720)	-	-	36 035
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2021 год	154 416	1 102 361	69	(1 066 570)	-	-	190 276
	5585	за 2020 год	182 935	867 069	39	(895 627)	-	-	154 416
авансы полученные	5566	за 2021 год	2 657	99 465	15 660	(110 785)	-	-	6 997
	5586	за 2020 год	5 209	61 331	10 648	(74 531)	-	-	2 657
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5568	за 2021 год	11 570	197 745	-	(208 067)	(12)	-	1 236
	5588	за 2020 год	38 483	107 020	(1)	(133 897)	(35)	-	11 570
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2021 год	305 308	4 846 752	15 729	(4 852 313)	(12)	-	315 464
	5570	за 2020 год	455 069	3 867 578	10 686	(4 027 987)	(38)	-	305 308

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
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 год	за 2020 год
Материальные затраты	5610	203 513	233 745
Расходы на оплату труда	5620	2 252 656	1 773 907
Отчисления на социальные нужды	5630	608 426	473 039
Амортизация	5640	36 336	28 674
Прочие затраты	5650	652 756	454 995
Итого по элементам	5660	3 753 687	2 964 360
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	-	-
др.счета (кроме внутривоз. оборота по затратам)	5672	-	-
Уменьшение ([+]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	-	-
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	-	-
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 753 687	2 964 360

7. Оценочные обязательства

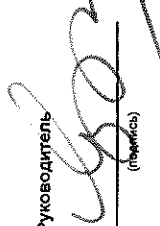
Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	329 666	426 371	(374 788)	-	381 249
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5706	68 298	22 780	(34 546)	-	56 532
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	192 721	210 505	(161 464)	-	241 762
обязательство по оплате отпусков	5708	68 647	193 086	(178 778)	-	82 955
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		329 666	-	-	-	381 249


8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	-	-	-
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	-	-	-

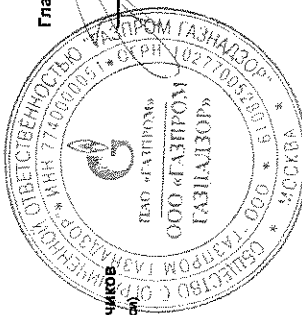
9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год				за 2020 год			
		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 на вложения во внеоборотные активы	5901	-	-	-	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы на вложения во внеоборотные активы	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
на покрытие убытков / погашение задолженности	5913	-	-	-	-	-	-	-	-
на прочие нужды	5914	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель  (подпись) М.И. Дусьян-чигов (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  (подпись) Н.К. Пенская (расшифровка подписи)

"21" марта 2022 г.



10. Наличие и движение поисковых активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода							
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Пересечена		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения				
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация							
Нематериальные поисковые активы	6010	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	6020	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
лицензии	6011	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6021	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6019	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	6029	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6030	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	6040	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6031	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания и дороги	6041	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6032	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	6042	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6033	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	6043	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6039	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	6049	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	6050	за 2021 год	-	-	-	-	-	
	6060	за 2020 год	-	-	-	-	-	
Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов	6070	за 2021 год	-	-	-	-	-	
	6080	за 2020 год	-	-	-	-	-	

Руководитель



 (подпись)

М.И. Луцкицкий

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



 (подпись)

Н.К. Пенская

(расшифровка подписи)



"11" января 2022 г.

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

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

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газнадзор» (ООО «Газпром газнадзор»), (далее по тексту Общество) образовано в 1999 году в результате преобразования Дочернего предприятия (далее – ДП) «Управления газового надзора ОАО «Газпром» и является его правопреемником (регистрационное свидетельство № 002.675 от 14 июля 1999 года).

26 февраля 2009 года изменено наименование Общества с ООО «Газнадзор» на ООО «Газпром газнадзор» (рег. № 6097746834619).

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

Общество зарегистрировано по адресу: 117418, г. Москва, улица Новочеремушкинская, дом 65.

2. Территориально обособленные подразделения

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

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Башкирское управление	450098, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Российская, д.92/1
2	Волгоградское управление	400074, Волгоградская обл., г. Волгоград, ул. Козловская, д.73
3	Волго-Камское управление	603022, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, ул. Окский съезд, д.4
4	Восточно-Сибирское управление	634003, Томская обл. г.Томск, ул. Пушкина, д.28
5	Заволжское управление	443086, Самарская обл., г. Самара, ул. Ерошевского, д.20
6	Западно-Уральское управление	617760, Пермский край, г.Чайковский, Приморский бульвар, д.32а
7	Кавказское управление	355037, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Доваторцев, д.44-Д
8	Краснодарское управление	350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул.Буденного, д.117/2
9	Полярное управление	629300, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, ул. 26 Съезда КПСС, д.4
10	Северное управление	150040, Ярославская обл., г. Ярославль, Кучерской пер., д.5
11	Северо-Западное управление	191015, г. Санкт-Петербург, ул. Кирочная, д.64, лит «А»
12	Северо-Уральское управление	628260, Тюменская обл., Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, г. Югорск, ул. Железнодорожная, д.16
13	Сибирское управление	628418, Ханты-Мансийский Автономный округ -Югра, г. Сургут, ул. Лермонтова, д.11/5, к.301
14	Средне-Волжское управление	420073, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Щуртыгина, д.3

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газнадзор»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
15	Уральское управление	620027, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Свердлова, д.7
16	Центральное управление	142770, г. Москва, поселение Сосенское, поселок Газопровод, д.101, к.7

В течение 2021 года в составе территориально обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения:

Образованы новые подразделения:

Филиал Западно-Уральское управление ООО «Газпром газнадзор» создан в соответствии с Решением участника ООО «Газпром газнадзор» ПАО «Газпром» от 22 октября 2021 г. № 326. Запись о государственной регистрации изменений в ЕГРЮЛ внесена 19 ноября 2021 г. На налоговый учет филиал Западно-Уральское управление ООО «Газпром газнадзор» поставлен 19 ноября 2021 г. в МИФНС России № 18 по Пермскому краю.

В течение 2021 года территориально обособленные структурные подразделения Общества не ликвидировались.

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

Организация и осуществление корпоративного контроля (надзора) за обеспечением дочерними обществами и организациями ПАО «Газпром»:

- работоспособного и безопасного функционирования объектов Единой системы газоснабжения (далее - ЕСГ);
- соблюдения требований промышленной, энергетической и экологической безопасности при проектировании, строительстве, эксплуатации, реконструкции, ремонте газовых, нефтяных и энергетических объектов ПАО «Газпром» (газораспределительных систем);
- надежной, безопасной и экономически эффективной эксплуатации энергетического оборудования и сооружений объектов ЕСГ;
- соблюдения требований в области охраны окружающей среды, природопользования и обеспечения экологической безопасности производственных объектов, в том числе объектов ЕСГ;
- эффективного использования топливно-энергетических ресурсов;
- качества диагностических работ на объектах добычи и транспорта нефти и газа;
- соблюдения требований охраны труда и пожарной безопасности.

Осуществление контроля качества и приемки материально-технических ресурсов в организациях-изготовителях и специализированных организациях, привлекаемых в установленном порядке для ремонта технически сложного оборудования, эксплуатируемого ПАО «Газпром» и его дочерними обществами.

Осуществление комплекса работ (оказание услуг) по строительному контролю (техническому надзору), техническому диагностированию, пусконаладочным работам, экспертизе, проектированию, обеспечению экологической безопасности, направленных на повышение уровня надежности и безопасного функционирования газовых, нефтяных и энергетических объектов ЕСГ, эффективности использования газа как топлива и сырья, снижения вредных выбросов в организациях независимо от их организационно-правовых форм и форм собственности.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Лукьянчиков Михаил Иванович.
Устав ООО «Газпром газнадзор» (с изменениями) не предусматривает создания в Обществе ревизионной комиссии.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
1 564 человек в 2021 году;
1 341 человек в 2020 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики

6. Основа составления

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

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2021 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 31 декабря 2020 года № 575, и утверждена приказом Общества от 31 декабря 2020 года № 768.

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

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

7. 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

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газнадзор»

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

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:

руб.

	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

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.

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 и результаты исследований и разработок

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.

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.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество переоценило *«Машины и оборудование», «Транспортные средства», «Производственные и хозяйственные инструменты и инвентарь»* по текущей (восстановительной) стоимости, определенной независимым оценщиком. Результаты переоценки учтены в данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года. Суммы прироста первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости указанных объектов и накопленной амортизации отнесены на добавочный капитал.

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

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

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

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газнадзор»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	до 1 января 2002 года	с 1 января 2002 года
Здания производственного значения	39 лет	29 лет и более
Прочие сооружения производственного значения	–	10 лет
Машины и оборудование	3 – 5 лет	3 – 5 лет
Транспортные средства	5 лет	5 лет
Хозяйственные и производственные инструменты и инвентарь	8 лет	3 года

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

Амортизация не начисляется по:

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

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

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

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором). Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей.

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» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

11. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;

- 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.

12. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

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.

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.

13. Расходы будущих периодов

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

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» по строке 1190.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы» по строке 1260.

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

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

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, 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.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов 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, возникающая 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, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера и агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- расчеты по претензиям;
- расчеты с сотрудниками кроме оплаты труда.

В составе прочих платежей учитываются следующие выплаты:

- возврат авансовых платежей покупателям;
- расчеты с сотрудниками кроме оплаты труда;
- выдача подотчетных сумм;
- перечисление в страховые организации по прочим видам страхования;
- перечисление в страховые организации по договорам страхования имущества;
- перечисления в страховые организации по договорам добровольного медицинского страхования;
- оплата услуг банка;
- выплата профкому, членские взносы;
- выплаты социального характера;
- перечисления в НПФ;
- благотворительность, спонсорская и финансовая помощь.

16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 15% от уставного капитала.

В составе добавочного капитала учитывается прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки с учетом отложенного налога на прибыль.

17. 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.

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.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

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

Обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию создаются на дату наступления у сотрудника Общества возраста, дающего право на пенсию, и прекращаются по истечении 6 месяцев с даты, дающей право на пенсию по возрасту.

Оценочные обязательства по оплате отпусков и по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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

19. Налогообложение

С 1 января 2012 года была создана консолидированная группа налогоплательщиков (далее – КГН) в Группе Газпром, ответственным участником которой является ПАО «Газпром». 20 апреля 2012 года Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрирован договор о создании КГН Группы Газпром в составе 56 участников. В декабре 2012 года Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрировано изменение к договору о создании КГН Группы Газпром, в соответствии с которым с 1 января 2013 года состав участников расширен до 65 участников. В 2013 году Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрировано Дополнительное соглашение № 2 от 26 ноября 2013 года к договору о создании КГН Группы Газпром, в соответствии с которым состав участников расширен с 1 января 2014 года до 69 участников. С 1 января 2015 года в соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 27 октября 2014 года № 495 из состава участников КГН были

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газнадзор»

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

исключены четыре организации. В соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 17 ноября 2015 года № 667 с 1 января 2016 года состав участников КГН расширен до 67 участников. Приказом ПАО «Газпром» от 8 ноября 2017 года № 748 внесены изменения в Перечень участников КГН, в связи с чем состав КГН Группы Газпром включает 65 участников. В соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 20 августа 2021 года № 354 Перечень участников КГН дополнен и составил 68 участников.

Общество является участником КГН с 1 января 2012 года.

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

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

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

Сумма задолженности Общества ответственному участнику по уплате налога на прибыль по КГН исходя из условий договора о создании КГН отражается в бухгалтерском балансе по строке 1528 «Другие расчеты», а сумма переплаты налога на прибыль по КГН отражается в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

20. Признание доходов

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи основных средств;
- восстановление резерва по сомнительным долгам;
- доходы от предоставления во временное пользование за плату своих активов;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- списание кредиторской задолженности;
- дооценка/уценка основных средств в результате переоценки.

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:

- услуги кредитных организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- начисление резерва по сомнительным долгам;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- списание дебиторской задолженности;
- расходы (кроме чрезвычайных) от операций с ОС;
- расходы социального характера;
- дооценка/уценка основных средств в результате переоценки.

22. Информация по прекращаемой деятельности

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

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

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

23. 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: 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 год в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

III. Раскрытие существенных показателей

24. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по разделу «Нематериальные активы и результаты исследований и разработок» дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом. В составе нематериальных активов на 31 декабря 2021 года числятся объекты с полностью погашенной стоимостью.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизационные отчисления	Остаточная стоимость
1	Единый реестр ОАО "Газпром" по декларациям промышленной безопасности опасных производственных объектов и паспортам безопасности опасных объектов	79	79	0
2	Информационно-аналитическая система контроля технического состояния объектов добычи сероводородосодержащего газа Астраханского газоконденсатного месторождения	63	63	0
3	База данных нормативно-технических документов для проектирования, строительства и экспл. объектов добычи газа	56	56	0
4	Расчет остаточной прочности технологических трубопроводов с	63	63	0

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газнадзор»

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

№ п/п	Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизационные отчисления	Остаточная стоимость
	использованием результатов технического диагностирования объектов газодобывающего предприятия			
5	Система структурированного хранения нормативно-тех. документации в базе данных (патент)	132	132	0

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

В составе нематериальных активов на 31 декабря 2021 года числятся объекты, созданные самой организацией.

№ п/п	Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизационные отчисления	Остаточная стоимость
1	Автоматизированная система сравнительной экспертной оценки уровня промышленной безопасности	98	73	25
2	Автоматизированная информационная система Электронный акт обследования	1 625	1 260	365
3	База данных нормативно-технических документов для проектирования, строительства и экспл. объектов добычи газа	56	56	0
4	База данных действующих нормативно-технических документов по транспорту газа ОАО "Газпром" (БД НТД ГАЗПРОМ)	160	129	31
5	База данных нормативно-технических документов для проектирования, строительства и эксплуатации объектов газовой промышленности (БД-НТД-ГАЗ)	33	30	3
6	Система управления базой данных "Входящие сообщения об авариях" (ВСО)	33	30	3
7	Единый реестр ОАО "Газпром" по декларациям промышленной безопасности опасных производственных объектов и паспортам безопасности опасных объектов	79	79	0
8	Информационно-аналитическая система контроля технического состояния объектов добычи сероводородосодержащего газа Астраханского газоконденсатного месторождения	63	63	0
9	Информационно-поисковая система по нормативно-техническим документам для проектирования, строительства и эксплуатации объектов газовой промышленности (ИПС НТД ГАЗ)	30	27	3
10	Информационно-поисковая система действующих нормативно-технических документов по транспорту газа ОАО "Газпром" (ИПС НТД ГАЗПРОМ)	185	147	38
11	Комплекс программ экспертной оценки относительного риска эксплуатации	28	26	2

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газнадзор»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год

№ п/п	Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизационные отчисления	Остаточная стоимость
	объектов газовой промышленности для планирования газотранспортным предприятием очередности ремонта участков газопроводов (ППП РИСК ГАЗ)			
12	Программный комплекс "Аварии и инциденты"	417	240	177
13	Расчет остаточной прочности технологических трубопроводов с использованием результатов технического диагностирования объектов газодобывающего предприятия	63	63	0
14	Регистратор инспектора электронный (патент на полезную модель)	544	432	112
15	Система вероятностно-статистического прогнозирования аварийности и оценки ущерба от аварий на газовых объектах (СВСП ГАЗ)	32	28	4
16	Система структурированного хранения нормативно-технической документации в базе данных (патент)	132	132	0
17	Способ определения ремонтпригодности трубы (патент)	277	192	85
	ИТОГО	3 855	3 007	848

25. Основные средства

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», 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 компаний Группы Газпром) в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2021 году 29 518 тыс. руб.
 в 2020 году 3 227 тыс. руб.
 в 2019 году 167 043 тыс. руб.

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

в 2021 году 32 610 тыс. руб.
 в 2020 году 55 694 тыс. руб.
 в 2019 году 486 тыс. руб.

Кроме этого, Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:

в 2021 году 12 382 тыс. руб.
 в 2020 году 0 тыс. руб.
 в 2019 году 0 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газнадзор»

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

За имущество, полученное по договору лизинга, с 01 января 2022 года Обществом до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 14 349 тыс. руб., в 2022 году подлежит выплате 5 226 тыс. руб.

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

в 2021 году	509	тыс. руб.
в 2020 году	0	тыс. руб.
в 2019 году	0	тыс. руб.

Переоценка основных средств

	Машины и оборудование	Транспортные средства	Производственные и хозяйственные инструменты и инвентарь	тыс. руб. Итого
По состоянию на 31 декабря 2021 года				
Сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал	4 179	7 180	47	11 406
Сумма дооценки в части ранее проведенной уценки, отнесенная на прочие доходы	55	-	-	55
Сумма уценки, отнесенная на прочие расходы	(102)	(72)	-	(174)
Сумма уценки в части ранее проведенной дооценки, отнесенная на добавочный капитал	-	-	-	-
Общая сумма переоценки основных средств по текущей (восстановительной) стоимости	4 132	7 108	47	11 287
По состоянию на 31 декабря 2020 года				
Общая сумма переоценки основных средств по текущей (восстановительной) стоимости	-	-	-	-

26. 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:

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газнадзор»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	14 675	5 042	5 042
ИТОГО	14 675	5 042	5 042

27. Расходы будущих периодов

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

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	1 514	7 679	1 403	3 075	2 270	1 282
ИТОГО	1 514	7 679	1 403	3 075	2 270	1 282

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, за исключением операций по кэш пулингу (cash pooling), которые отражены в таблице свернуто.

Авансы и/или предварительная оплата, осуществленные в форме передачи иных (отличных от денежных средств) активов, отражается в строке 1239 «Прочие дебиторы» бухгалтерского баланса.

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

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Переплата по налогам и сборам	45	4 944	1 624
Выданные под отчет денежные средства	10 011	6 650	5 022
Расчеты с прочими дебиторами, в том числе:	420 953	193 649	105 104
- Кэш пулинг	419 105	191 843	102 556
- страхование имущества	555	1 405	2 258
- прочие	510	401	290
- расчеты с ответственным участником КГН	783	-	-
ИТОГО	431 009	205 243	111 750

29. Прочие оборотные активы

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

на 31 декабря 2021 года	15 287	тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года	15 287	тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года	0	тыс. руб.

30. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2021 года 26 745 тыс. руб.

Величина уставного капитала составила:

на 31 декабря 2020 года	26 745	тыс. руб.,
на 31 декабря 2019 года	26 745	тыс. руб.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Добавочный капитал

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

Резервный капитал

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

31. Кредиты и займы

Общая сумма краткосрочных займов, полученных составила:

тыс. руб.

Период получения	Кредиты	Займы
2021 год	-	-
2020 год	-	84885
2019 год	-	-

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

тыс. руб.

Период погашения	Кредиты	Займы
2021 год	-	-
2020 год	-	84885
2019 год	-	-

Займы, полученные Обществом в 2020 году, являются беспроцентными.

32. Информация, связанная с использованием денежных средств

Расшифровка показателей строки 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств:

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газнадзор»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год

тыс. руб.

Показатели	2021 год	2020 год
Прочие платежи:	1 671 743	1 175 283
в т.ч. на выдачу авансов	3 303	4 461
в т.ч. отчисления по страховым взносам	573 748	437 978
в т.ч. прочие налоги (кроме налога на прибыль и косвенных налогов)	296 383	246 675
в т.ч. на выдачу подотчетных сумм	305 448	188 737
в т.ч. возврат авансовых платежей	252	929
в т.ч. прочие выплаты	3 626	3 628
в т.ч. перечисления в страховые организации по прочим видам страхования	509	470
в т.ч. перечисления в страховые организации по договорам страхования имущества	2 801	2 192
в т.ч. выплаты социального характера	91 098	89 269
в т.ч. оплата услуг банка	331	244
в т.ч. выплаты профкому, членские взносы	3 563	2 784
в т.ч. перечисления в НПФ	107 007	56 684
в т.ч. расчеты с сотрудниками кроме оплаты труда	27 464	20 709
в т.ч. перечисления в страховые организации по договорам добровольного медицинского страхования	23 948	20 424
в т.ч. расчеты по претензиям	-	10 812
в т.ч. платежи по cashpulling	227 262	89 287
в т.ч. благотворительная, спонсорская и финансовая помощь	5 000	-

33. Налогообложение

Налог на прибыль

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

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:

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газнадзор»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	114 323	81 647
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	114 323	81 647
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(22 865)	(16 330)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(22 865)	(16 330)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(20 011)	(18 817)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т. ч.	(42 876)	(35 147)
4.1	Текущий налог на прибыль	(61 025)	(47 302)
4.2	Отложенный налог на прибыль	18 149	12 155
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	18 149	12 155
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	-	-

34. Кредиторская задолженность

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

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

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

на 31 декабря 2021 года	0	тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года	8 682	тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года	36 087	тыс. руб.

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

на 31 декабря 2021 года	6 997	тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года	2 657	тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года	5 209	тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газнадзор»

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

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

на 31 декабря 2021 года 1 400 тыс. руб.
 на 31 декабря 2020 года 531 тыс. руб.
 на 31 декабря 2019 года 1 042 тыс. руб.

35. Расходы по обычным видам деятельности

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

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам органов управления Общества	614 501	562 324
Расходы по аренде основных средств	69 416	73 861
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	2 278	4 654
Иные управленческие расходы	283 331	246 013
Итого управленческие расходы	969 526	886 852

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2021 году 25,8 %
 в 2020 году 29,9 %

36. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Услуги кредитных организаций	-	332	-	244
Курсовые разницы по валютным счетам	-	-	11	5
Курсовые разницы по прочему имуществу и обязательствам	-	-	43	5
Продажа и покупка иностранной валюты	-	-	3	-
Продажа иных активов	617	143	3 580	72
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	7 299	-	1 057	8 299
В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	7 299	-	1 057	-
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	2 928	1 172	104	647
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	146	2	56	5
Списание дебиторской задолженности	-	17	-	58
Списание кредиторской задолженности	12	-	38	-
Доходы (расходы) (кроме чрезвычайных) от операций с ОС	-	25	-	35
Дооценка/уценка основных средств в результате переоценки	55	174	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газнадзор»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2021 год

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы социального характера	X	75 888	X	66 742
Расходы на благотворительность	-	5 000	-	-
Прочие	859	4 358	1 249	2 819
Итого прочие доходы/расходы	11 916	87 111	6 141	78 931

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

37. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

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

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

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

В отчетном году Общество оказало услуги по организации и осуществлению корпоративного контроля (надзора) за обеспечением дочерними обществами и организациями ПАО «Газпром»: работоспособного и безопасного функционирования объектов Единой системы газоснабжения (далее ЕСГ); соблюдения требований промышленной, энергетической и экологической безопасности при проектировании, строительстве, эксплуатации, реконструкции, ремонте газовых, нефтяных и энергетических объектов ПАО «Газпром»; надежной, безопасной и экономически эффективной эксплуатации энергетического оборудования и сооружений объектов ЕСГ; соблюдения требований в области охраны окружающей среды, природопользования и обеспечения экологической безопасности производственных объектов, в том числе объектов ЕСГ, эффективного использования топливно-энергетических ресурсов, качества диагностических работ на объектах добычи и транспорта нефти и газа, контроль качества и приемка оборудования и материально-технических ресурсов и прочие услуги следующим организациям Группы Газпром:

55

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газнадзор»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2021 год

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2021 год	2020 год
ПАО «Газпром»	3 385 953	2 376 329
АО «Газпром газораспределение»	52 553	55 018
ООО «Газпром добыча Астрахань»	-	99
ООО «Газпром добыча Краснодар»	-	70
ООО «Газпром добыча Надым»	-	211
ООО «Газпром добыча Ноябрьск»	496	1 002
ООО «Газпром добыча Оренбург»	-	190
ООО «Газпром добыча Уренгой»	128	1 262
ООО «Газпром добыча Ямбург»	-	15 390
ООО «Газпром инвест»	245 312	232 659
ООО «Газпром переработка»	-	738
ООО «Газпром ПХГ»	-	2 608
ООО «Газпромтранс»	31 008	26 962
ООО «Газпром трансгаз Волгоград»	-	2 429
ООО «Газпром трансгаз Екатеринбург»	-	2 823
ООО «Газпром трансгаз Казань»	-	1 200
ООО «Газпром трансгаз Краснодар»	356	2 264
ООО «Газпром трансгаз Москва»	5 933	17 151
ООО «Газпром трансгаз Махачкала»	-	330
ООО «Газпром трансгаз Нижний Новгород»	81	6 660
ООО «Газпром трансгаз Самара»	-	6 110
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»	-	13 598
ООО «Газпром трансгаз Саратов»	-	4 134
ООО «Газпром трансгаз Ставрополь»	62	6 397
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	-	5 218
ООО «Газпром трансгаз Томск»	-	422
ООО «Газпром трансгаз Уфа»	1	3 246
ООО «Газпром трансгаз Ухта»	-	10 143
ООО «Газпром трансгаз Чайковский»	-	5 281
ООО «Газпром трансгаз Югорск»	-	19 535
ООО «Газпромнефть-Снабжение»	3 895	7 702
ООО «Газпром центрремонт»	-	3 085
ООО «Газпром комплектация»	1 523	36 043
ООО «Газпром геотехнологии»	161	-
ООО «Газпром проектирование»	251	170
ООО «Газпромнефть-Восток»	348	-
ООО «Ноябрьскэнергонефть»	233	-
ЗАО «Пургаз»	947	-
ОАО «Севернефтегазпром»	992	-
Норд Стрим 2 АГ	44	-
ЗАО «Росшельф»	-	38
Блю Стрим Пайплайн Компани Б.В.	-	1 322
АО «Ачимгаз»	1 623	248
ООО «АЧИМ ДЕВЕЛОПМЕНТ»	5 279	-
АО «Газстройпром»	266	-
ИТОГО	3 737 445	2 868 087

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газнадзор»

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

В отчетном году Обществу оказали услуги: предоставили имущество в аренду, материально-технические услуги, услуги связи и прочие 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»	125 627	113 065
ООО «Газпром трансгаз Махачкала»	111	111
ООО «Газпром добыча Надым»	862	205
ООО «Газпром телеком»	27 853	24 499
ООО «Газпром трансгаз Екатеринбург»	2 218	2 144
ООО «Газпром информ»	-	1 025
ООО «Газпром ВНИИГАЗ»	450	450
ООО «Газпром трансгаз Югорск»	7 588	7 007
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	997	1 253
ООО «Газпром трансгаз Волгоград»	1 503	1 234
ООО «Газпром трансгаз Чайковский»	68	64
ООО «Газпром трансгаз Ухта»	1 386	1 380
ООО «Газпром добыча Оренбург»	1 867	1 867
ООО «Газпром трансгаз Казань»	53	35
ООО «Газпром добыча Ямбург»	2 263	1 355
ООО «Газпром добыча Ноябрьск»	766	222
ООО «Газпром трансгаз Самара»	3 835	3 739
ООО «Газпром трансгаз Москва»	481	470
ООО «Газпром трансгаз Томск»	188	236
ООО «Газпром добыча Уренгой»	7 727	7 434
ООО «Газпром трансгаз Ставрополь»	41	21
ООО «Газпром трансгаз Уфа»	22	22
ООО «Газпром трансгаз Краснодар»	149	260
ООО «Газпром комплектация»	57 748	14 854
ОАО «Дальтрансгаз»	211	211
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	-	7 678
АО «Газпром закупки»	10	15
ООО «Газпром энергосбыт»	1	1
АО «Гипроспецгаз»	8 066	10 452
ООО «Газпром центрремонт»	95	-
ООО «Газпромнефть-Снабжение»	1 540	3 350
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	8 852	-
ИТОГО	262 578	204 659

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	Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1235)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ПАО «Газпром»	689 438	465 723	451 930
ООО «Газпром газораспределение»	-	6 834	6 283
ООО «Газпром добыча Надым»	28	246	254

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газнадзор»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2021 год

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1235)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ООО «Газпром добыча Ноябрьск»	-	326	1 217
ООО «Газпром добыча Оренбург»	-	-	233
ООО «Газпром добыча Уренгой»	-	5	2 018
ООО «Газпром добыча Ямбург»	-	7 990	1 658
ООО «Газпром инвест»	89 970	96 097	46 963
ООО «Газпром переработка»	-	160	410
ООО «Газпром ПХГ»	-	19	62
ООО «Газпромтранс»	10 928	4 809	5 634
ООО «Газпром трансгаз Волгоград»	-	-	223
ООО «Газпром трансгаз Екатеринбург»	-	-	827
ООО «Газпром трансгаз Казань»	-	-	409
ООО «Газпром трансгаз Краснодар»	427	664	614
ООО «Газпром трансгаз Махачкала»	-	1	-
ООО «Газпром трансгаз Москва»	1 200	8 022	2 208
ООО «Газпром трансгаз Нижний Новгород»	-	-	450
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»	-	286	2 201
ООО «Газпром трансгаз Самара»	-	2	592
ООО «Газпром трансгаз Саратов»	-	983	339
ООО «Газпром трансгаз Ставрополь»	-	727	12
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	21	52	525
ООО «Газпром трансгаз Томск»	-	84	4 738
ООО «Газпром трансгаз Ухта»	-	-	386
ООО «Газпром трансгаз Уфа»	-	146	341
ООО «Газпром трансгаз Чайковский»	-	-	856
ООО «Газпром трансгаз Югорск»	-	130	17 351
ООО «Газпром центрремонт»	-	-	72 662
ОАО «Севернефтегазпром»	298	-	-
ООО «Газпром комплектация»	-	17 544	52 317
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	-	1 205	425
ООО «Газпромнефть-Снабжение»	13	282	-
АО «Ачимгаз»	-	-	298
ООО «АЧИМ ДЕВЕЛОПМЕНТ»	1 056	-	-
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	1582	-	-
ИТОГО	794 961	612 337	674 436

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ПАО «Газпром»	2208	32 697	38 188
ООО «Газпром ВНИИГаз»	540	540	540
ООО «Газпром трансгаз Югорск»	904	1 695	246
ООО «Газпром добыча Оренбург»	187	187	181
ООО «Газпром добыча Уренгой»	744	63	58

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газнадзор»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ООО «Газпром добыча Ямбург»	-	732	-
ООО «Газпром трансгаз Москва»	8	90	4
ООО «Газпром трансгаз Екатеринбург»	222	222	222
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	53	42	86
ООО «Газпром трансгаз Ухта»	229	136	107
ООО «Газпром трансгаз Казань»	4	4	3
ООО «Газпром трансгаз Краснодар»	20	15	64
ООО «Газпром трансгаз Самара»	391	374	374
ООО «Газпром трансгаз Ставрополь»	11	7	17
ООО «Газпром трансгаз Томск»	25	19	34
ООО «Газпром комплектация»	7910	9 855	-
ООО «Газпром телеком»	2967	2 942	2 277
ОАО «Дальтрансгаз»	21	21	21
ООО «Газпром трансгаз Махачкала»	26	2	2
АО «Гипроспецгаз»	836	805	1186
АО «Газпром закупки»	-	8	-
ООО «Газпром трансгаз Чайковский»	20	20	13
ООО «Газпромнефть-Снабжение»	-	1 017	-
ООО Газпром добыча Ноябрьск	103	251	-
ПАО ТГК-1	9	11	-
ООО «Газпром центрремонт»	48	-	-
ИТОГО	17486	51 755	43 623

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

в 2021 году 0 тыс. руб.
в 2020 году 84 885 тыс. руб.
в 2019 году 0 тыс. руб.

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

в 2021 году 0 тыс. руб.
в 2020 году 84 885 тыс. руб.
в 2019 году 0 тыс. руб.

Займы, полученные Обществом от организаций Группы Газпром 2019-2021 гг, являются беспроцентными.

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газнадзор»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

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

№	Название строки	тыс. руб.					
		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	4 136 323	3 776 942	3 389 562	3 260 201	2 993 079	2 439 091
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4 043 870	3 776 725	3 389 562	3 216 017	2 993 057	2 439 091
4119	прочие поступления	92 453	217	-	44 184	22	-
	в т. ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	6 997	-	-	2 520	-	-
4120	Платежи – всего	(4 076 342)	(539 909)	(424 062)	(3 236 378)	(354 349)	(254 986)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(473 813)	(240 252)	(125 788)	(484 408)	(187 582)	(112 551)
4122	в связи с оплатой труда работников	(1 859 774)	-	-	(1 523 539)	-	-
4124	налога на прибыль организаций	(71 012)	(71 012)	(71 012)	(53 148)	(53 148)	(53 148)
4129	прочие платежи	(1 671 743)	(228 645)	(227 262)	(1 175 283)	(113 619)	(89 287)
	в т. ч. на выдачу авансов	(3 303)	(1 361)	-	(4 461)	(1 246)	-
	на оплату страховых взносов	(573 748)	-	-	(437 978)	-	-
	прочие налоги (кроме налога на прибыль и косвенных налогов)	(296 383)	-	-	(246 675)	-	-
	на выдачу подотчетных сумм	(305 448)	-	-	(188 737)	-	-
	прочие выплаты	(492 861)	(227 284)	(227 262)	(297 432)	(112 373)	(89 287)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	59 981	3 237 033	2 965 500	23 823	2 638 730	2 184 105
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	447	-	-	3 444	-	-
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	447	-	-	3 444	-	-
4220	Платежи – всего	(60 646)	(24 759)	-	(26 665)	(4 756)	-
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(50 609)	(24 759)	-	(25 395)	(4 756)	-
4229	прочие платежи	(10 037)	-	-	(1 270)	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(60 199)	(24 759)	-	(23 221)	(4 756)	-
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	(509)	-	-	-	-	-
4329	Прочие платежи	(509)	-	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(509)	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газназор»
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*
		3	4	5	6	7	8
I	2						
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(727)	3 212 274	2 965 500	602	2 633 974	2 184 105
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	756	X	X	148	X	X
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	29	X	X	756	X	X
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	X	X	6	X	X

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

61

Операции с прочими связанными сторонами

№	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид отношений
1	АО «НПФ ГАЗФОНД»	Прочая связанная сторона
2	АО СОГАЗ	Прочая связанная сторона
3	ООО «Газпром персонал»	Прочая связанная сторона
4	ООО «Газпром корпоративный институт»	Прочая связанная сторона

Общество перечислило в АО «НПФ ГАЗФОНД» следующие платежи:

за 2021 год 107 007 тыс. руб.

за 2020 год 56 684 тыс. руб.

за 2019 год 62 280 тыс. руб.

В отчетном году Обществу оказали услуги следующие крупнейшие связанные стороны:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2021 год	2020 год
АО СОГАЗ	28 109	23 148
ООО «Газпром персонал»	5 155	4 702
ООО «Газпром корпоративный институт»	5 387	5 022
ИТОГО:	38 651	32 872

Дебиторская задолженность прочих крупнейших связанных сторон Общества составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
АО «СОГАЗ»	555	1405	2 258
ООО «Газпром персонал»	-	816	974
ИТОГО:	555	2 221	3 232

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ООО «Газпром персонал»	626	-	-
ООО «Газпром корпоративный институт»	1095	2 428	2 401
ИТОГО:	1 721	2 428	2 401

38. Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

Вознаграждение генеральному директору утверждается трудовым договором, заключенном между участником Общества и генеральным директором.

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газнадзор»

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

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается схемой должностных окладов, соглашением об оплате труда, трудовым договором, Положением об оплате труда.

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

В составе долгосрочных вознаграждений представлены произведенные в отчетном периоде выплаты всем представителям основного управленческого персонала вне зависимости от сроков достижения пенсионного возраста.

		тыс. руб.	
		2021 год	2020 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	176 395	151 208
2	а) краткосрочные вознаграждения;	136 300	118 118
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	40 095	33 090
4	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности).	40 095	33 090

39. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 426 371 тыс. руб.

40. 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.

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.

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газнадзор»

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

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.

41. 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

Главный бухгалтер

«21» марта 2022 г.



М. И. Лукьянчиков

Н.К. Пенская

Всего пронумеровано и сброшювано 64
Шестисеми члмбд
листов
Руководитель аудита
Горина И.В.

