

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

**I. Общие сведения**

**1. Общая информация**

Общество с ограниченной ответственностью «Уренгойгазпром» (далее по тексту Общество) образовано в 1999 году в результате преобразования Дочернего предприятия «Уренгойгазпром» и является его правопреемником (регистрационное свидетельство № 103681 от 30.06.1999).

01.02.2008 произведена замена наименования Общества с ООО «Уренгойгазпром» на ООО «Газпром добыча Уренгой». Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за государственным регистрационным номером № 89 00023647.

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

Общество зарегистрировано по адресу: 629307, Российская Федерация, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, ул. Железнодорожная, д. 8.

**2. Территориально обособленные подразделения**

По состоянию на 31.12.2021 года Общество имело в своем составе 15 территориально обособленных структурных подразделений:

| № п/п | Наименование филиала (структурного подразделения)                 | Место нахождения |
|-------|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| 1.    | Уренгойское газопромысловое управление                            | г. Новый Уренгой |
| 2.    | Нефтегазодобывающее управление                                    | г. Новый Уренгой |
| 3.    | Линейное производственное управление межпромысловых трубопроводов | г. Новый Уренгой |
| 4.    | Управление автоматизации и метрологического обеспечения           | г. Новый Уренгой |
| 5.    | Управление связи                                                  | г. Новый Уренгой |
| 6.    | Инженерно-технический центр                                       | г. Новый Уренгой |
| 7.    | Управление технологического транспорта и специальной техники      | г. Новый Уренгой |
| 8.    | Управление аварийно-восстановительных работ                       | г. Новый Уренгой |
| 9.    | Газопромысловое управление по разработке ачимовских отложений     | г. Новый Уренгой |
| 10.   | Управление материально-технического снабжения и комплектации      | г. Новый Уренгой |
| 11.   | Управление по эксплуатации вахтовых поселков                      | г. Новый Уренгой |
| 12.   | Управление дошкольных подразделений                               | г. Новый Уренгой |
| 13.   | Медико-санитарная часть                                           | г. Новый Уренгой |
| 14.   | Культурно-спортивный центр «Газодобытчик»                         | г. Новый Уренгой |
| 15.   | Управление корпоративной защиты                                   | г. Новый Уренгой |

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

В течение 2021 года по составу территориально обособленных структурных подразделений изменений не произошло.

### **3. Основные виды деятельности**

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются: добыча и реализация газа, газового конденсата и нефти. Общество также осуществляет иные виды деятельности, к которым относится реализация товаров, выполнение работ (оказание услуг) и другие.

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

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором, являющимся единоличным исполнительным органом Общества.

Генеральный директор Общества – Корякин Александр Юрьевич.

Решением Участника Общества с ограниченной ответственностью «Газпром добыча Уренгой» от 25.12.2019 №336 полномочия Ревизионной комиссии ООО «Газпром добыча Уренгой» были досрочно прекращены.

### **5. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

11 719 человек в 2021 году;

11 707 человек в 2020 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### **6. Основа составления**

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

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2021 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 31 декабря 2020 года № 575, и утверждена приказом Общества от 31.12.2020 года № 1725.

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

- основные средства и нематериальные активы;
- нематериальные и материальные поисковые активы;

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

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

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

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

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

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

#### **8. Нематериальные активы**

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

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

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

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно

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

рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

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

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

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

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

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

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

Пересмотр сроков полезного использования НИОКР не производится.

#### **10. Нематериальные поисковые активы**

К поисковым затратам, признаваемым в составе нематериальных поисковых активов, относятся затраты на приобретение прав пользования недрами (лицензии на геологическое изучение, лицензии на геологическое изучение, разведку и добычу), затраты на геологическую информацию, в том числе оформленные как «ноу-хау».

Под объектом нематериальных поисковых активов понимаются лицензия на геологическое изучение определенного участка недр, лицензия на геологическое изучение и добычу на определенном участке недр, результат (отчет), имеющий самостоятельное значение, в котором обобщаются результаты проведенных исследований.

Нематериальные поисковые активы амортизируются линейным способом в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных

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

ископаемых. Срок полезного использования устанавливается по каждому виду амортизируемого поискового актива. Амортизационные отчисления относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Первоначальная стоимость совмещенной лицензии, дающей наряду с правом на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых право на добычу полезных ископаемых, не подлежит амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи.

Для целей проверки нематериальных поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между участками недр (месторождениями).

Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение нематериальных поисковых активов, по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр (месторождении).

В случае признания обесценения нематериальных поисковых активов, уменьшение стоимости активов вследствие обесценения относится на прочие расходы.

## **11. Материальные поисковые активы**

К поисковым затратам, признаваемым в стоимости материальных поисковых активов, относятся:

- затраты на бурение поисково-оценочных, разведочных и опережающих эксплуатационных скважин (пробуренных на стадии разведочных работ до подтверждения коммерческой целесообразности добычи) в разрезе месторождений (участков);
- затраты на приобретение и монтаж зданий, сооружений, оборудования и установок, на приобретение транспортных средств, используемых для поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки запасов полезных ископаемых.

Под объектом учета материальных поисковых активов признаются скважины, здания, машины, оборудование, сооружения, установки, транспортные средства, металлоконструкции, специальная оснастка и инструмент.

Материальные поисковые активы (кроме скважин) амортизируются линейным способом в течение срока полезного использования. Амортизационные отчисления включаются в состав затрат на геологоразведочные работы по соответствующим участкам. В затраты на создание поискового актива включается амортизация поискового актива, использованного для создания данного поискового актива.

Общество определяет сроки полезного использования поисковых активов аналогично определению сроков полезного использования объектов основных средств.

Для целей проверки материальных поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между участками недр (месторождениями).

Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение материальных поисковых активов, на 31 декабря каждого отчетного года, а также при подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных

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

ископаемых на участке недр (месторождении). В случае признания обесценения материальных поисковых активов снижение их стоимости вследствие обесценения относится на прочие расходы.

Порядок отражения результатов переоценки материальных поисковых активов аналогичен порядку отражения переоценки основных средств.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр (месторождении) поисковые активы, относящиеся к данному участку, переводятся в состав основных средств, нематериальных и иных внеоборотных активов.

При признании добычи полезных ископаемых на участке недр бесперспективной поисковые активы, относящиеся к данному участку, списываются на финансовые результаты в составе прочих расходов, за исключением случаев, когда они продолжают использоваться в деятельности организации.

## **12. Основные средства**

### *Основные средства*

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

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

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

Проведенный анализ текущей (восстановительной) стоимости показал, что текущая (восстановительная) стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года несущественно отличается от их текущей (восстановительной) стоимости на 31 декабря 2020 года, в связи с чем проведение переоценки по состоянию на 31 декабря 2021 года признано нецелесообразным.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01.01.2002, 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 01.01.2002 – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

**ООО «Газпром добыча Уренгой»**  
**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 |
| Магистральные трубопроводы | 33                                                                     | 31                   |
| Скважины                   | 12 – 40                                                                | 3-10                 |
| Машины и оборудование      | 10 – 18                                                                | 1-30                 |
| Здания и дороги            | 8 – 50                                                                 | 5-100                |
| Объекты социальной сферы   | 5 – 50                                                                 | 1 – 100              |

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 01.01.2006;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам (по таким объектам, приобретенным начиная с 01.01.2006, амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, находящимся на реконструкции и модернизации более 12 месяцев.

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

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

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

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

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

***Вложения во внеоборотные активы***

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе

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

и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

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

### **13. Финансовые вложения**

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

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

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

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т. ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии по их видам отражаются по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя, депозитные сертификаты)), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы. Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

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

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

#### **14. Прочие внеоборотные активы**

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

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 16);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты;
- лицензии на право пользования недрами, не относящиеся к поисковым активам.

#### **15. Запасы**

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

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

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже, чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев. В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества и оружия), а также предметы со сроком использования, превышающим 12 (двенадцать) месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода). Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

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

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

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

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

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

#### **16. Расходы будущих периодов**

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

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. п. 14). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

#### **17. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом 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.

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

**18. 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.

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- 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 или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

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

Общество выполняет функции агента по договору с ПАО «Газпром» в сфере капитального строительства. В соответствии с условиями указанного договора Общество производит расчеты с контрагентами (поставщиками материально-технических ресурсов, подрядными организациями и т.п.). Соответствующие операции свернуто отражаются в отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

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

**19. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

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

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от участника (ПАО «Газпром»), прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки и иные статьи добавочного капитала с учетом отложенного налога на прибыль.

**20. 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;
- под претензии в отношении признания права собственности физическими лицами на жилые помещения;
- по охране окружающей среды;
- другие оценочные обязательства.

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

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

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

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство под претензии в отношении признания права собственности физическими лицами на жилые помещения рассчитывается исходя из стоимости квартир, в отношении которых были фактически направлены иски о передаче права собственности,

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

и стоимости квартир, в отношении которых иски поданы не были, но потенциально могут быть поданы, и включается в состав прочих расходов.

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

## **21. Налогообложение**

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

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.

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.

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.

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

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».

## **22. 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. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от участия в других организациях;
- доходы от предоставления в пользование активов;
- доходы от продажи основных средств и иных активов;
- суммы восстановленного резерва по сомнительным долгам, под обесценение запасов, под обесценение финансовых вложений;
- суммы восстановленного оценочного обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде;
- доходы, связанные с безвозмездным получением активов;
- изменение величины оценочного обязательства под природоохранные мероприятия и на ликвидацию потенциально опасных для экологии объектов;
- прочие доходы.

## **23. 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:

- расходы от предоставления в пользование активов;
- расходы от продажи основных средств и иных активов;
- суммы созданного резерва по сомнительным долгам, под обесценение запасов;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде;
- расходы социального характера;
- расходы на содержание законсервированных мощностей;
- ликвидация/списание объектов незавершенных капитальных вложений;
- изменение величины оценочного обязательства под природоохранные мероприятия и на ликвидацию потенциально опасных для экологии объектов;
- прочие расходы.

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

#### **24. Изменения в учетной политике**

##### *Изменения в учетной политике Общества 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 в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

### **III. Раскрытие существенных показателей**

#### **25. 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.

#### **26. Поисковые активы**

Информация по разделу «Поисковые активы» дополняется таблицами 10 «Наличие и движение поисковых активов» и 11 «Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами», пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

## **27. Основные средства**

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **Основные средства, полученные в аренду**

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

в 2021 году 30 714 939 тыс. руб.;

в 2020 году 10 534 174 тыс. руб.;

в 2019 году 36 625 904 тыс. руб.

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

в 2021 году 2 751 252 тыс. руб.;

в 2020 году 2 380 495 тыс. руб.;

в 2019 году 1 506 777 тыс. руб.

Кроме этого, Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:

в 2021 году 271 755 тыс. руб.;

в 2020 году 143 206 тыс. руб.;

в 2019 году 0 тыс. руб.

За имущество, полученное по договору лизинга, с 01 января 2022 года Обществом до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 161 714 тыс. руб., в 2022 году подлежит выплате 141 147 тыс. руб.

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

в 2021 году 131 530 тыс. руб.;

в 2020 году 2 988 тыс. руб.;

в 2019 году 0 тыс. руб.

Кроме того, за балансом на счете Z054\* «Основные средства, находящиеся на консервации» отражены объекты основных средств, принятые от ПАО «Газпром» по договорам на техническое обслуживание подлежащих консервации объектов основных средств стоимостью:

на 31 декабря 2021 года 13 387 701 тыс. руб.;

на 31 декабря 2020 года 10 579 067 тыс. руб.;

на 31 декабря 2019 года 16 105 567 тыс. руб.

По условиям договора Общество несет ответственность за сохранность указанных объектов на весь период консервации.

## **28. 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.

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

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

| Показатель                                                                                           | тыс. руб.         |                   |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                      | На 31.12.2021     | На 31.12.2020     | На 31.12.2019     |
| Незавершенное строительство                                                                          | 8 764 623         | 9 663 573         | 9 015 565         |
| Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства                                  | 238 709           | 37 020            | 75 170            |
| Объекты не требующие монтажа, находящиеся на складе и предназначенные для капитального строительства | -                 | -                 | -                 |
| Оборудование к установке                                                                             | 1 859 266         | 1 868 850         | 2 044 598         |
| <b>Итого</b>                                                                                         | <b>10 862 598</b> | <b>11 569 443</b> | <b>11 135 333</b> |

По заключенным с ПАО «Газпром» договорам на реализацию инвестиционных проектов по строительству и сдаче в эксплуатацию объектов производственных основных средств Общество выполняет функции заказчика-застройщика. В связи с этим показатель «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса включает величину произведенных капитальных вложений в сооружаемые в рамках указанных договоров объекты, еще не сданные инвестору, в сумме:

- на 31.12.2021 года 1 929 832 тыс. руб.;
- на 31.12.2020 года 3 514 769 тыс. руб.;
- на 31.12.2019 года 5 486 491 тыс. руб.;

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

## 29. Запасы

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

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

Сумма начисленного резерва под обесценение стоимости товаров за 2021 год составила 15 890 тыс. руб., сумма восстановленного резерва под обесценение стоимости товаров составила 119 291 тыс. руб. в связи с вовлечением в производство и в связи с реализацией сторонним организациям.

Стоимость запасов, принятых на ответственное хранение, полученных по договорам от других юридических лиц, отраженная за балансом в оценке, предусмотренной в договоре, составила:

- на 31 декабря 2021 года 7 029 864 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2020 года 5 218 542 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2019 года 4 979 679 тыс. руб.

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

**30. Расходы будущих периодов**

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

| Наименование вида расходов                                      | На 31.12.2021                 |                                | На 31.12.2020                 |                                | На 31.12.2019                 |                                |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
|                                                                 | Долгосрочная часть (стр.1190) | Краткосрочная часть (стр.1260) | Долгосрочная часть (стр.1190) | Краткосрочная часть (стр.1260) | Долгосрочная часть (стр.1190) | Краткосрочная часть (стр.1260) |
| Затраты на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности | 23                            | 6                              | 29                            | 10                             | 39                            | 271                            |
| Затраты на приобретение программного обеспечения                | 178 930                       | 115 086                        | 129 886                       | 34 901                         | 152 663                       | 32 760                         |
| Расходы на НИОКР                                                | -                             | -                              | -                             | 6 445                          | -                             | 6 445                          |
| Прочие                                                          | 11 749                        | 5 871                          | 30 165                        | 3 203                          | 49 576                        | 12 231                         |
| <b>ИТОГО</b>                                                    | <b>190 702</b>                | <b>120 963</b>                 | <b>160 080</b>                | <b>44 559</b>                  | <b>202 278</b>                | <b>51 707</b>                  |

**31. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**

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

на 31.12.2021 года 1 366 465 тыс. руб.;

на 31.12.2020 года 1 067 812 тыс. руб.;

на 31.12.2019 года 3 434 651 тыс. руб.

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

Из приведенных выше сумм налога на добавленную стоимость суммы, относящиеся к объектам, строительство и сдачу которых инвестору предполагается завершить более чем через 12 месяцев после отчетной даты, составляют:

на 31.12.2021 года 245 496 тыс. руб.;

на 31.12.2020 года 513 227 тыс. руб.;

на 31.12.2019 года 182 816 тыс. руб.

Указанные суммы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

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

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

на 31.12.2021 года 208 721 тыс. руб.;

на 31.12.2020 года 208 722 тыс. руб.;

на 31.12.2019 года 238 457 тыс. руб.

Из них относятся к объектам, строительство которых предполагается завершить более чем через 12 месяцев после отчетной даты:

на 31.12.2021 года 63 808 тыс. руб.;

на 31.12.2020 года 84 420 тыс. руб.;

на 31.12.2019 года 84 420 тыс. руб.

Указанные суммы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

на 31.12.2021 года 1 265 882 тыс. руб.;

на 31.12.2020 года 678 886 тыс. руб.;

на 31.12.2019 года 3 405 873 тыс. руб.

Налог на добавленную стоимость по переданным объектам, строительство которых в рамках инвестиционных договоров завершено, составляет:

на 31.12.2021 года 825 194 тыс. руб.;

на 31.12.2020 года 112 920 тыс. руб.;

на 31.12.2019 года 2 505 596 тыс. руб.

### **32. 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.

В составе показателя «Авансы выданные» (строка 1238 бухгалтерского баланса) отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров. Авансы и/или предварительная оплата, осуществленные в форме передачи иных (отличных от денежных средств) активов, отражается в строках 1234 и 1239 «Прочие дебиторы» бухгалтерского баланса.

Резерв по авансам, выданным на капитальное строительство, не создавался.

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

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

| Вид задолженности                                           | тыс. руб.         |                  |                  |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                                             | На 31.12.2021     | На 31.12.2020    | На 31.12.2019    |
| Расчеты по договорам страхования жизни                      | 2 492             | 5 210            | 18 642           |
| Расчеты по договорам долевого участия в строительстве жилья | -                 | 11               | 74               |
| Прочие                                                      | -                 | -                | 1 517            |
| Переплата по налогам и сборам                               | 1 027             | 832              | 1 178            |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению            | -                 | -                | 92 800           |
| Расчеты по договорам комиссии                               | -                 | 5 688            | 27 534           |
| Расчеты по прочей аренде                                    | 29 547            | 14 504           | 18 186           |
| Расчеты по имущественному и личному страхованию             | 21 362            | 41 604           | 43 975           |
| Расчеты по инвестиционным (агентским) договорам             | 30 568            | 76 198           | 1 104 344        |
| Расчеты по займам выданным                                  | 11 519 781        | 4 189 607        | 628 539          |
| Прочие расчеты с работниками                                | 4 854             | 4 601            | 12 154           |
| Расчеты с ответственным участником КГН                      | -                 | 143 997          | 1 830 545        |
| Прочие                                                      | 838 787           | 14 163           | 24 283           |
| <b>Итого</b>                                                | <b>12 448 418</b> | <b>4 496 415</b> | <b>3 803 771</b> |

В составе показателя «Авансы выданные» по строке 1238 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров:

на 31.12.2021 года 576 648 тыс. руб.;

на 31.12.2020 года 502 924 тыс. руб.;

на 31.12.2019 года 84 269 тыс. руб.

При этом сумма НДС по авансам, не принятая к вычету, составляет:

на 31.12.2021 года 51 083 тыс. руб.;

на 31.12.2020 года 82 446 тыс. руб.;

на 31.12.2019 года 12 773 тыс. руб.

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

### **33. Капитал и резервы**

В 2021 году по Решению ПАО «Газпром», являющегося единственным участником Общества, уставный капитал был уменьшен и составил на 31 декабря 2021 года 12 659 049 тыс. руб.

Величина уставного капитала составила:  
на 31 декабря 2020 года 12 659 059 тыс. руб.,  
на 31 декабря 2019 года 12 659 059 тыс. руб.

Величина уставного капитала, не прошедшего процедуру государственной регистрации, на 31 декабря 2021 года составила 0,000 тыс. руб.

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает вклад участника в имущество Общества в сумме 1 935 100 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021, на 31.12.2020, на 31.12.2019.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере 15 % от величины уставного капитала Общества. Согласно Решению участника по итогам работы Общества за 2020 год на формирование резервного капитала чистая прибыль Общества не направлялась.

По состоянию на 31 декабря 2021 года величина резервного капитала составила 15 % от величины уставного капитала. Поскольку резервный капитал сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный капитал не производились.

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

Согласно Решению единственного участника по итогам работы Общества за истекший год был начислен доход, подлежащий выплате участнику:

за 2020 год 18 000 000 тыс. руб.;

за 2019 год 16 720 000 тыс. руб.;

за 2018 год 19 270 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 соответствующая задолженность перед участником (учредителем) по выплате доходов отсутствует.

### **34. Долгосрочные обязательства**

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

на 31.12.2021 года 1 577 379 тыс. руб.;

на 31.12.2020 года 3 387 171 тыс. руб.;

на 31.12.2019 года 1 413 244 тыс. руб.

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

**35. Информация, связанная с полученными обеспечениями**

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

- стоимость банковских гарантий, полученных в обеспечение исполнения обязательств по договорам на производство подрядных работ, со сроками истечения обеспечений 2022 – 2023годах;
- стоимость квартир, реализованных работникам, дебиторская задолженность по которым числится на балансе как «расчеты с работниками за квартиры», на которые наложено ограничение – обременение права собственности, со сроками истечения обеспечений 2022 – 2026 годах:

| Наименование показателя                                                                                                          | на 31.12.2021                | на 31.12.2020                | на 31.12.2019                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Организация-поручитель (залогодатель)                                                                                            | АО «Газпромбанк»             | АО «Газпромбанк»             | АО «Газпромбанк»             |
| Виды активов, по которым получены поручительства                                                                                 | под договорные обязательства | под договорные обязательства | под договорные обязательства |
| Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.                        | –                            | –                            | –                            |
| Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.                                                         | –                            | 81 857                       | 891 194                      |
| Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога») | –                            | –                            | –                            |
| Организация-поручитель                                                                                                           | ПАО «Сбербанк России»        | ПАО «Сбербанк России»        | ПАО «Сбербанк России»        |
| Виды активов, по которым получены поручительства                                                                                 | под договорные обязательства | под договорные обязательства | под договорные обязательства |
| Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.                        | –                            | –                            | –                            |
| Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.                                                         | 45 771                       | –                            | 21 032                       |
| Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога») | –                            | –                            | –                            |
| Организация-поручитель                                                                                                           | Прочие                       | Прочие                       | Прочие                       |
| Виды активов, по которым получены поручительства                                                                                 | под договорные обязательства | под договорные обязательства | под договорные обязательства |

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

| Наименование показателя                                                                                                          | на 31.12.2021             | на 31.12.2020             | на 31.12.2019             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.                        | –                         | –                         | –                         |
| Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.                                                         | 37 301                    | 18 412                    | 25 473                    |
| Права и возможности использования полученного в залог имущества                                                                  | –                         | –                         | –                         |
| Организация-гарант (залогодатель)                                                                                                | Физические лица           | Физические лица           | Физические лица           |
| Виды активов, по которым получены поручительства                                                                                 | Дебиторская задолженность | Дебиторская задолженность | Дебиторская задолженность |
| Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.                        | 46 492                    | 47 234                    | 29 786                    |
| Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.                                                         | 78 507                    | 100 459                   | 204 013                   |
| Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога») | –                         | –                         | –                         |

### **36. Налогообложение**

#### **Налог на прибыль**

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

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 мая 1998 года № 34Н).

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:

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

Таблица 1

тыс. руб.

| № п/п       | Наименование показателя                                                                                                                                                     | Сумма        |             |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
|             |                                                                                                                                                                             | За 2021 год  | За 2020 год |
| <b>1</b>    | <b>Прибыль (убыток) до налогообложения - всего</b>                                                                                                                          | 6 416 092    | 16 308 059  |
|             | в том числе:                                                                                                                                                                |              |             |
| 1.1         | облагаемая по ставке 20%                                                                                                                                                    | (16 845 144) | 4 157 000   |
| 1.2         | облагаемая по ставке 13%                                                                                                                                                    | -            | -           |
| 1.3         | облагаемая по ставке 0%                                                                                                                                                     | 23 261 236   | 12 151 059  |
| <b>2</b>    | <b>Условный доход (расход) по налогу на прибыль</b>                                                                                                                         | 3 369 029    | (831 400)   |
|             | в том числе:                                                                                                                                                                |              |             |
| 2.1         | рассчитанный по ставке 20%                                                                                                                                                  | 3 369 029    | (831 400)   |
| 2.2         | рассчитанный по ставке 13%                                                                                                                                                  | -            | -           |
| 2.3         | рассчитанный по ставке 0 %                                                                                                                                                  | -            | -           |
| <b>3</b>    | <b>Постоянный налоговый доход (расход)</b>                                                                                                                                  | (380 475)    | (773 178)   |
| <b>4</b>    | <b>Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе</b>                                                                                                                     | 2 988 554    | (1 604 578) |
| <b>4.1.</b> | <b>Текущий налог на прибыль</b>                                                                                                                                             | 2 236 827    | (2 451 917) |
| <b>4.2.</b> | <b>Отложенный налог на прибыль</b>                                                                                                                                          | 2 428        | 464 664     |
| 4.2.1.      | В том числе обусловленный:<br>возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде                                                                               | 2 428        | 464 664     |
| 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 | -            | -           |
| <b>4.3.</b> | <b>Налог на прибыль прошлых лет</b>                                                                                                                                         | 749 299      | 382 675     |

### 37. 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 величина средств финансирования, полученных в рамках заключенных с ПАО «Газпром» договоров на реализацию инвестиционных проектов, строительство объектов по которым согласно условиям договоров подлежит завершению в течение 12 месяцев после отчетной даты:

на 31.12.2021 года 2 291 348 тыс. руб.;

на 31.12.2020 года 2 975 494 тыс. руб.;

на 31.12.2019 года 4 768 176 тыс. руб.

### 38. Расходы по обычным видам деятельности

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

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

тыс. руб.

| Вид расхода по обычным видам деятельности         | 2021 г.           | 2020 г.          |
|---------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Транспортные расходы                              | 161               | 330              |
| <b>Итого коммерческие расходы</b>                 | <b>161</b>        | <b>330</b>       |
| Расходы на оплату труда управленческому персоналу | 3 902 509         | 3 572 420        |
| Страховые взносы                                  | 695 285           | 689 255          |
| Налог на имущество                                | 350 377           | 388 637          |
| Платежи в негосударственные пенсионные фонды      | 994 297           | 693 401          |
| Страхование                                       | 910 993           | 804 924          |
| Иные управленческие расходы                       | 3 428 592         | 3 310 790        |
| <b>Итого управленческие расходы</b>               | <b>10 282 053</b> | <b>9 459 427</b> |

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:  
в 2021 году 4 %;  
в 2020 году 4 %;

**39. Прочие доходы и расходы**

тыс. руб.

| Наименование видов прочих доходов и расходов                          | 2021 год |           | 2020 год |           |
|-----------------------------------------------------------------------|----------|-----------|----------|-----------|
|                                                                       | Доходы   | Расходы   | Доходы   | Расходы   |
| Предоставление во временное пользование за плату своих активов        | 172 162  | 118 333   | 177 724  | 146 424   |
| Продажа оборудования и незавершенного строительства                   | 110 375  | 110 583   | 31 046   | 29 223    |
| Продажа основных средств                                              | 45 795   | 15 000    | 56 458   | 79 732    |
| Изменение резерва под обесценение запасов                             | 147 611  | 15 890    | 61 261   | 287 728   |
| Изменение оценочных обязательств                                      | 365 036  | 16 269    | 840 979  | 234 225   |
| Расходы на содержание законсервированных производственных мощностей   | -        | 88 163    | -        | 106 091   |
| Расходы социального характера                                         | -        | 2 060 105 | -        | 1 878 505 |
| Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году | 11 523   | 107 825   | 43 636   | 344       |
| Возмещение вреда, причиненного автодорогам                            | 192 915  | -         | 222 971  | -         |
| Доходы и расходы от продажи материалов – прочие                       | 108 516  | 59 745    | 51 060   | 68 915    |
| Чрезвычайные доходы/расходы                                           | 179 973  | 137 842   | 266 232  | 295 972   |
| Ликвидация, списание НЗС                                              | -        | 744 469   | -        | 1 481 010 |

**ООО «Газпром добыча Уренгой»**  
**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          |
| Другие прочие                                | 178 545          | 423 584          | 50 698           | 330 809          |
| <b>Итого</b>                                 | <b>1 512 451</b> | <b>3 897 808</b> | <b>1 802 065</b> | <b>4 938 978</b> |

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

В таблице отражены в том числе расходы/доходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

Общая сумма указанных доходов и расходов в 2021 и 2020 годах характеризуется следующими показателями:

| тыс. руб. |                                                              |           |           |
|-----------|--------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|           | Показатель                                                   | 2021 год  | 2020 год  |
| 1         | Общая сумма ущерба от чрезвычайных обстоятельств             | (137 842) | (295 972) |
| 2         | Расходы на ликвидацию последствий чрезвычайных обстоятельств | (137 842) | (295 972) |
| 3         | Страховое возмещение полученное                              | 179 973   | 266 232   |
| 4         | Прибыль (убыток) от чрезвычайных обстоятельств               | 42 131    | (29 740)  |

#### **40. Дочерние и зависимые организации**

Перечень дочерних обществ приведен в Таблице 1.

Перечень зависимых обществ приведен в Таблице 2.

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, поскольку головная организация ПАО «Газпром», которой принадлежит 100% уставного капитала Общества, не требует ее составления.

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

**Таблица 1. Дочерние организации ООО «Газпром добыча Уренгой»**

| № п/п | Наименование и организационно-правовая форма | Сумма вложений на 31.12.2021, тыс. руб. | Доля участия на 31.12.2021, % | Сумма вложений на 31.12.2020, тыс. руб. | Доля участия на 31.12.2020, % | Место нахождения                                                                     | Основной вид деятельности                                                                                | Чистые активы на 31.12.2021, тыс. руб. | Чистая прибыль (убыток) за 2021 год, тыс. руб. | Доходы от участия за 2020 год, тыс. руб. |
|-------|----------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------|
|       | 1                                            | 2                                       | 3                             | 4                                       | 5                             | 6                                                                                    | 7                                                                                                        | 8                                      | 9                                              | 10                                       |
| 1.    | ООО «Газпром Ресурс Нортгаз»                 | 2 325,600                               | 81,76                         | 2 325, 600                              | 81,76                         | 190000, РФ, г. Санкт-Петербург, ул. Почтамтская, д. 3-5, Лит.А, ч.пом. 1Н чкаб. 4103 | Выполнение перспективных проектов по освоению и разработке месторождений углеводородов                   | 42 289 729                             | 554 724                                        | -                                        |
| 2.    | ООО «ЛОК «Витязь»                            | 881 751,620                             | 99,09                         | 881 751, 620                            | 99,09                         | 353417, РФ, Краснодарский край, г-к. Анапа, с. Витязево проспект Южный, д. 20        | Организация гостиничных услуг, организация отдыха, культурно-массовых мероприятий и оздоровление граждан | 1 194 652                              | 134 027                                        | 237                                      |

**Таблица 2. Зависимая организация ООО «Газпром добыча Уренгой»**

| № п/п | Наименование и организационно-правовая форма | Сумма вложений на 31.12.2021, тыс. руб. | Доля участия на 31.12.2021, % | Сумма вложений на 31.12.2020, тыс. руб. | Доля участия на 31.12.2020, % | Место нахождения                                                                  | Основной вид деятельности                                                                                 | Чистые активы на 31.12.2021, тыс. руб. | Чистая прибыль (убыток) за 2021 год, тыс. руб. | Доходы от участия за 2020 год, тыс. руб. |
|-------|----------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------|
|       | 1                                            | 2                                       | 3                             | 4                                       | 5                             | 6                                                                                 | 7                                                                                                         | 8                                      | 9                                              | 10                                       |
| 1.    | АО «Ачимгаз»                                 | 4 137                                   | 50                            | 4 137                                   | 50                            | 629300, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, мкр. Славянский, д. 10 | Геолого-разведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр, добычи природного газа | 80 650 210                             | 60 492 641                                     | 21 151 482                               |

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

**41. 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 периоде Общество осуществляло операции по продаже газа, газового конденсата, нефти, выполнению работ и оказанию услуг следующим организациям Группы Газпром:

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Характер операций                                                                        | тыс. руб.          |                    |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                |                                                                                          | 2021 год           | 2020 год           |
| ПАО «Газпром»                                                  | Продажа газа, газового конденсата, нефти, услуг по транспорту газа, других работ и услуг | 332 717 038        | 256 877 443        |
| ООО «Газпромнефть-Заполярье»                                   | Продажа газа, нефти, других работ и услуг                                                | 46 155 902         | 11 596 140         |
| ООО «Газпром переработка»                                      | Продажа газа, других работ и услуг                                                       | 795 917            | 142 365            |
| ООО «Ачим Девелопмент»                                         | Продажа газа, газового конденсата                                                        | 25 546 854         | -                  |
| Другие дочерние общества ПАО «Газпром»                         | Продажа других работ и услуг                                                             | 385 626            | 216 414            |
| <b>Всего</b>                                                   |                                                                                          | <b>405 601 337</b> | <b>268 832 362</b> |

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

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

В отчетном году Обществу оказали услуги по добыче газа и газового конденсата, услуги по капитальному и текущему ремонту, техническому обслуживанию, строительно-монтажным работам, предоставили имущество в аренду, поставили материально-производственные запасы, оказали 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»                                                  | 31 544 195                                           | 30 289 565        |
| ООО «Газпромнефть-Заполярье»                                   | 26 673 739                                           | 7 246 913         |
| ООО «Газпром недра»                                            | 727 478                                              | 1 192 947         |
| АО «Газпром энергосбыт»                                        | 1 098 915                                            | 1 040 344         |
| ООО «Газпром информ»                                           | 239 801                                              | 265 635           |
| ООО «Газпром инвест»                                           | 6 318 693                                            | 5 161 561         |
| ООО «Ачим Девелопмент»                                         | 11 296 053                                           | -                 |
| ООО «Газпром ВНИИГАЗ»                                          | 319 686                                              | 118 487           |
| ООО «Газпромтранс»                                             | 364 453                                              | 340 314           |
| ООО «Газпром питание»                                          | 245 045                                              | 165 723           |
| ООО Авиапредприятие «Газпром авиа»                             | 233 081                                              | 158 228           |
| ООО «Газпром энерго»                                           | 113 411                                              | 108 187           |
| Другие дочерние общества ПАО «Газпром»                         | 957 442                                              | 428 474           |
| <b>ИТОГО</b>                                                   | <b>80 131 992</b>                                    | <b>46 516 378</b> |

Общество в рамках агентского договора, заключенного с ООО «Газпром комплектация», закупило запасы:

- в 2021 году 42 736 тыс. руб.;
- в 2020 году 396 660 тыс. руб.;
- в 2019 году 275 760 тыс. руб.

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром составила:

тыс. руб.

| Наименование компании | Дебиторская задолженность |               |               | Кредиторская задолженность |               |               |
|-----------------------|---------------------------|---------------|---------------|----------------------------|---------------|---------------|
|                       | на 31.12.2021             | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 | на 31.12.2021              | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 |
| ПАО «Газпром»         | 75 398 088                | 64 627 332    | 64 830 772    | 7 204 558                  | 9 509 348     | 9 165 555     |
| ООО «Газпром недра»   | -                         | -             | -             | 373 185                    | 454 650       | 254 651       |
| ООО «Газпром инвест»  | 387 947                   | 210 502       | -             | 3 218 718                  | 2 675 409     | -             |

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

| Наименование компании                  | Дебиторская задолженность |                   |                   | Кредиторская задолженность |                   |                   |
|----------------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
|                                        | на<br>31.12.2021          | на<br>31.12.2020  | на<br>31.12.2019  | на<br>31.12.2021           | на<br>31.12.2020  | на<br>31.12.2019  |
| ООО "Газпромнефть-Заполярье"           | 5 459 092                 | 2 483 997         | 626 840           | 2 754 841                  | 1 649 608         | 348 878           |
| ООО "Ачим Девелопмент"                 | 4 465 890                 | -                 | -                 | 2 110 425                  | -                 | -                 |
| ООО «Газпром центрремонт»              | -                         | -                 | -                 | -                          | -                 | 1 488 630         |
| ООО «Газпром подземремонт Уренгой»     | 711                       | -                 | 3 120             | 71 068                     | -                 | 46 656            |
| ООО "Газпром комплектация"             | -                         | -                 | -                 | 905 030                    | 87 503            | -                 |
| Другие дочерние общества ПАО «Газпром» | 286 672                   | 135 473           | 64 080            | 452 259                    | 318 458           | 425 805           |
| <b>Всего</b>                           | <b>85 998 400</b>         | <b>67 457 304</b> | <b>65 524 812</b> | <b>17 090 084</b>          | <b>14 694 976</b> | <b>11 730 175</b> |

Долгосрочная кредиторская задолженность Общества по расчетам с ПАО «Газпром» составляет:

на 31.12.2021 года 1 577 379 тыс. руб.;

на 31.12.2020 года 3 387 171 тыс. руб.;

на 31.12.2019 года 1 413 244 тыс. руб.

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

тыс. руб.

| №                                          | Название строки                                                                            | За 2021 год | Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром | Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам* | За 2020 год | Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром | Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам* |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 1                                          | 2                                                                                          | 3           | 4                                                   | 5                                                                      | 6           | 7                                                   | 8                                                                      |
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b> |                                                                                            |             |                                                     |                                                                        |             |                                                     |                                                                        |
| 4110                                       | Поступления – всего, в том числе:                                                          | 405 368 603 | 397 287 597                                         | 330 787 571                                                            | 270 528 548 | 268 947 942                                         | 258 713 109                                                            |
| 4111                                       | от продажи товаров, продукции, работ и услуг                                               | 398 021 869 | 396 303 034                                         | 329 796 885                                                            | 268 928 254 | 268 071 042                                         | 257 902 874                                                            |
| 4112                                       | арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 186 281     | 32 026                                              | 107 450                                                                | 147 092     | 49 854                                              | 48 550                                                                 |
| 4119                                       | прочие поступления**, в том числе:                                                         | 7 160 453   | 952 537                                             | 883 236                                                                | 1 453 202   | 827 046                                             | 761 685                                                                |
|                                            | авансы, полученные от покупателей,                                                         | 14 837      | 1 240                                               | -                                                                      | 9 387       | 583                                                 | -                                                                      |

**ООО «Газпром добыча Уренгой»**  
**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,<br>в том числе с<br>обществами<br>Группы<br>Газпром | Из графы 3,<br>в том числе, по<br>основному,<br>дочерним и<br>зависимым<br>обществам* | За 2020 год   | Из графы 6,<br>в том числе с<br>обществами<br>Группы<br>Газпром | Из графы 6,<br>в том числе, по<br>основному,<br>дочерним и<br>зависимым<br>обществам* |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                                                 | 2                                                                                                                           | 3             | 4                                                               | 5                                                                                     | 6             | 7                                                               | 8                                                                                     |
|                                                   | заказчиков                                                                                                                  |               |                                                                 |                                                                                       |               |                                                                 |                                                                                       |
| 4120                                              | Платежи – всего,<br>в том числе:                                                                                            | (408 107 059) | (84 975 527)                                                    | (115 233 999)                                                                         | (263 767 927) | (49 542 392)                                                    | (71 609 509)                                                                          |
| 4121                                              | поставщикам<br>(подрядчикам) за<br>сырье, материалы,<br>работы, услуги                                                      | (156 342 969) | (77 086 041)                                                    | (107 740 311)                                                                         | (87 386 961)  | (45 699 430)                                                    | (67 911 003)                                                                          |
| 4122                                              | в связи с оплатой<br>труда работников                                                                                       | (24 743 690)  | -                                                               | -                                                                                     | (24 262 122)  | -                                                               | -                                                                                     |
| 4124                                              | налога на<br>прибыль<br>организаций                                                                                         | -             | -                                                               | -                                                                                     | -             | -                                                               | -                                                                                     |
| 4125                                              | прочие налоги<br>(кроме налога на<br>прибыль<br>организаций и<br>косвенных<br>налогов)                                      | (207 162 319) | -                                                               | -                                                                                     | (137 097 774) | -                                                               | -                                                                                     |
| 4129                                              | прочие<br>платежи**,<br>в том числе:                                                                                        | (19 858 081)  | (7 889 486)                                                     | (7 493 688)                                                                           | (15 021 070)  | (3 842 962)                                                     | (3 698 506)                                                                           |
|                                                   | отчисления по<br>страховым<br>взносам                                                                                       | (7 019 745)   | -                                                               | -                                                                                     | (6 580 968)   | -                                                               | -                                                                                     |
|                                                   | на выдачу авансов                                                                                                           | (405 438)     | (334 651)                                                       | -                                                                                     | (149 435)     | (126 020)                                                       | -                                                                                     |
| 4100                                              | Сальдо денежных<br>потоков от<br>текущих операций                                                                           | (2 738 456)   | 312 312 070                                                     | 215 553 572                                                                           | 6 760 621     | 219 405 550                                                     | 187 103 600                                                                           |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b> |                                                                                                                             |               |                                                                 |                                                                                       |               |                                                                 |                                                                                       |
| 4210                                              | Поступления –<br>всего,<br>в том числе:                                                                                     | 23 390 905    | 16 282                                                          | 23 261 236                                                                            | 12 194 827    | 6 542                                                           | 12 155 213                                                                            |
| 4211                                              | от продажи<br>внеоборотных<br>активов (кроме<br>финансовых<br>вложений)                                                     | 127 909       | 16 282                                                          | -                                                                                     | 33 214        | 2 388                                                           | -                                                                                     |
| 4214                                              | дивиденды,<br>проценты по<br>финансовым<br>вложениям и<br>аналогичные<br>поступления от<br>участия в других<br>организациях | 23 261 236    | -                                                               | 23 261 236                                                                            | 12 151 059    | -                                                               | 12 151 059                                                                            |
| 4219                                              | прочие<br>поступления:                                                                                                      | 1 760         | -                                                               | -                                                                                     | 10 554        | 4 154                                                           | 4 154                                                                                 |
| 4220                                              | Платежи – всего,<br>в том числе:                                                                                            | (2 520 664)   | (234 449)                                                       | -                                                                                     | (2 232 704)   | (177 811)                                                       | -                                                                                     |

**ООО «Газпром добыча Уренгой»**  
**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 обществам* | За 2020 год  | Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром | Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам* |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 1                                             | 2                                                                                                                    | 3            | 4                                                   | 5                                                                      | 6            | 7                                                   | 8                                                                      |
| 4221                                          | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | (1 633 470)  | (203 976)                                           | -                                                                      | (1 697 075)  | (163 197)                                           | -                                                                      |
| 4225                                          | на создание/покупку поисковых активов                                                                                | (136 694)    | (30 473)                                            | -                                                                      | (175 811)    | (14 614)                                            | -                                                                      |
| 4229                                          | прочие платежи                                                                                                       | (750 500)    | -                                                   | -                                                                      | (359 818)    | -                                                   | -                                                                      |
| 4200                                          | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций                                                                   | 20 870 241   | (218 167)                                           | 23 261 236                                                             | 9 962 123    | (171 269)                                           | 12 155 213                                                             |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b> |                                                                                                                      |              |                                                     |                                                                        |              |                                                     |                                                                        |
| 4320                                          | Платежи – всего, в том числе:                                                                                        | (18 131 530) | (18 000 000)                                        | (18 000 000)                                                           | (16 722 988) | (16 720 000)                                        | (16 720 000)                                                           |
| 4322                                          | на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)                    | (18 000 000) | (18 000 000)                                        | (18 000 000)                                                           | (16 720 000) | (16 720 000)                                        | (16 720 000)                                                           |
| 4329                                          | прочие платежи                                                                                                       | (131 530)    | -                                                   | -                                                                      | (2 988)      | -                                                   | -                                                                      |
| 4300                                          | Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                                       | (18 131 530) | (18 000 000)                                        | (18 000 000)                                                           | (16 722 988) | (16 720 000)                                        | (16 720 000)                                                           |
| 4400                                          | Сальдо денежных потоков за отчетный период                                                                           | 255          | 294 093 903                                         | 220 814 808                                                            | (244)        | 202 514 281                                         | 182 538 813                                                            |
| 4450                                          | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода                                         | 749          | -                                                   | -                                                                      | 993          | -                                                   | -                                                                      |

**ООО «Газпром добыча Уренгой»**  
**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 обществам* | За 2020 год | Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром | Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам* |
|------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 1    | 2                                                                           | 3           | 4                                                   | 5                                                                      | 6           | 7                                                   | 8                                                                      |
| 4500 | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 1 004       | 294 093 903                                         | -                                                                      | 749         | 202 514 281                                         | -                                                                      |

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

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

| №           | Название строки                                              | За 2021 год | Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром | Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям | За 2020 год  | Из графы 6, в том числе с обществами и Группы Газпром | Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям |
|-------------|--------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 1           | 2                                                            | 3           | 4                                                   | 5                                                                       | 6            | 7                                                     | 8                                                                       |
|             | Поступления по агентскому договору                           | 1 227       | 1 227                                               | 1 227                                                                   | 12 488 370   | 12 488 370                                            | 12 488 370                                                              |
|             | Платежи по агентскому договору                               | (1 161)     | (1 161)                                             | -                                                                       | (12 481 177) | (134 251)                                             | -                                                                       |
| 4119 (4129) | Итого денежные потоки по агентскому договору (свернуто)      | 66          | X                                                   | X                                                                       | 7 193        | X                                                     | X                                                                       |
|             | Поступления по инвестиционному договору                      | 2 601 950   | 2 601 950                                           | 2 601 950                                                               | 3 645 202    | 3 645 202                                             | 3 645 202                                                               |
|             | Платежи по инвестиционному договору                          | (3 025 983) | (509 610)                                           | (507 111)                                                               | (3 641 048)  | (45 115)                                              | (21 955)                                                                |
| 4219 (4229) | Итого денежные потоки по инвестиционному договору (свернуто) | (424 033)   | X                                                   | X                                                                       | 4 154        | X                                                     | X                                                                       |

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

**Операции с прочими связанными сторонами**

Общество совершает операции со следующими прочими связанными сторонами:

| № | Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Вид отношений            |
|---|----------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 1 | АО «НПФ ГАЗФОНД»                                               | Прочая связанная сторона |
| 2 | «Газпромбанк» (АО)                                             | Прочая связанная сторона |
| 3 | АО «СОГАЗ»                                                     | Прочая связанная сторона |
| 4 | АО «Ачимгаз»                                                   | Прочая связанная сторона |
| 5 | ООО ЛОК «Витязь»                                               | Прочая связанная сторона |

Общество перечисляет взносы в АО «НПФ ГАЗФОНД» за своих сотрудников, включая основной управленческий персонал. Общая сумма взносов в АО «НПФ ГАЗФОНД» составила:

за 2021 год 994 297 тыс. руб.;

за 2020 год 693 401 тыс. руб.;

за 2019 год 1 141 498 тыс. руб.

Общество перечислило страховые взносы в АО «СОГАЗ» по договору добровольного медицинского страхования сотрудников:

за 2021 год 895 617 тыс. руб.;

за 2020 год 825 667 тыс. руб.;

за 2019 год 872 308 тыс. руб.

Общество перечислило страховые взносы в АО «СОГАЗ» по договорам страхования имущества, страхования строительно-монтажных рисков при строительстве, обязательного страхования гражданской ответственности, страхования ответственности за причинение вреда окружающей среде, страхования от несчастных случаев и болезней:

за 2021 год 103 373 тыс. руб.;

за 2020 год 130 387 тыс. руб.;

за 2019 год 220 040 тыс. руб.

Обществом получены от АО «СОГАЗ» следующие суммы страхового возмещения:

за 2021 год 179 973 тыс. руб.;

за 2020 год 266 232 тыс. руб.;

за 2019 год 159 930 тыс. руб.

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже запасов, товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим крупнейшим связанным сторонам:

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин) |          |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------|
|                                                                | 2021 год                                                 | 2020 год |
| АО «Ачимгаз»                                                   | 111 305                                                  | 157 128  |
| ООО ЛОК «Витязь»                                               | 79 916                                                   | 51 440   |
| Итого:                                                         | 191 221                                                  | 208 568  |

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

В отчетном году Обществу оказаны услуги по добыче углеводородов, услуги организации отдыха и оздоровления работников, выполнены геолого-разведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр следующими крупнейшими связанными сторонами:

тыс. руб.

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС) |                   |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|
|                                                                | 2021 год                                             | 2020 год          |
| АО «Ачимгаз»                                                   | 84 436 644                                           | 37 686 768        |
| ООО ЛОК «Витязь»                                               | 20 789                                               | 21 789            |
| <b>Итого:</b>                                                  | <b>84 457 433</b>                                    | <b>37 708 557</b> |

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

тыс. руб.

| Наименование компании | Дебиторская задолженность |               |               | Кредиторская задолженность |                  |                  |
|-----------------------|---------------------------|---------------|---------------|----------------------------|------------------|------------------|
|                       | на 31.12.2021             | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 | на 31.12.2021              | на 31.12.2020    | на 31.12.2019    |
| АО «Ачимгаз»          | 15 843                    | 20 841        | 30 372        | 14 990 631                 | 5 459 550        | 4 667 625        |
| ООО ЛОК «Витязь»      | 821 885                   | 27 966        | 5 114         | 2 974                      | 4 174            | 2 974            |
| <b>Итого:</b>         | <b>837 728</b>            | <b>48 807</b> | <b>35 486</b> | <b>14 993 605</b>          | <b>5 463 724</b> | <b>4 670 599</b> |

**42. Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Основной управленческий персонал Общества представлен в составе: генеральный директор, заместители генерального директора, главный бухгалтер.

Вознаграждение генеральному директору утверждается единственным участником Общества.

тыс. руб.

|    |                                                                                                                        | 2021 г. | 2020 г. |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| 1. | Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат: | 575 483 | 510 141 |
| 2. | а) краткосрочные вознаграждения                                                                                        | 575 483 | 510 141 |

Краткосрочные вознаграждения включают оплату труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала.

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

**43. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

**Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

При этом прочие оценочные обязательства состоят из обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию, обязательства под претензии в отношении признания права собственности на жилые помещения и обязательства под природоохранные мероприятия и на ликвидацию потенциально опасных для экологии объектов, в том числе:

тыс. руб.

| Наименование оценочного обязательства                                                                    | на 31.12.2021    | на 31.12.2020    | на 31.12.2019    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Обязательство по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию                                | 3 633 169        | 3 592 282        | 3 884 900        |
| Обязательство под претензии в отношении признания права собственности на жилые помещения                 | 311 438          | 311 492          | 311 546          |
| Обязательство под природоохранные мероприятия и на ликвидацию потенциально опасных для экологии объектов | 682 270          | 870 207          | 566 465          |
| <b>Итого:</b>                                                                                            | <b>4 626 877</b> | <b>4 773 981</b> | <b>4 762 911</b> |

В соответствии с п. 8 ст. 22 Закона Российской Федерации от 21 февраля 1992 года № 2395-1 «О недрах», а также лицензионными соглашениями Общество обязано обеспечить приведение участков земли и других природных объектов, нарушенных при пользовании недрами, в состояние, пригодное для их дальнейшего использования.

Особенностью организации процесса пользования недрами является то, что часть основных средств, в отношении которых осуществляются природоохранные мероприятия, не принадлежат Обществу и не учитываются на его балансе, а расходы на их осуществление в текущем и предшествующих отчетных периодах компенсировались собственником. В этой связи оценочное обязательство по демонтажу зданий, сооружений, оборудования и восстановлению земель в отношении указанных объектов Обществом не создается.

В 2021 году Общество признало расходы по ликвидации 3 скважин, не учитывающихся на балансе Общества, в размере 30 570 тыс. руб.

В 2020 году Общество признало расходы по ликвидации 9 скважин, не учитывающихся на балансе Общества, в размере 99 515 тыс. руб.

Указанные суммы отражены по строке 2110 «Выручка» и строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

Кроме того, по состоянию на 31 декабря 2021 года Общество арендует у ПАО «Газпром» 2418 скважин, по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года этот показатель составил 2 414 скважин и 2 422 скважин соответственно.

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

Общество создало оценочное обязательство по охране окружающей среды, рекультивации земель, ликвидации зданий, сооружений, оборудования, возникшее в связи с выполнением работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, связанных с признаваемыми поисковыми активами в сумме 133 000 тыс. рублей в 2021 году (в том числе 38 252 тыс. руб. на скважины Росимущества), в сумме 124 494 тыс. рублей в 2020 году (в том числе 14 994 тыс. руб. на скважины Росимущества), в сумме 20 696 тыс. рублей в 2019 году.

Также в пределах лицензионного участка имеются законсервированные поисково-разведочные скважины, которые были пробурены за счет государства и находятся на балансе Росимущества, в том числе 9 скважин в собственности ЗАО НК «Руснефтехим»: по состоянию на 31 декабря 2021 года 246 скважин; по состоянию на 31 декабря 2020 года 249 скважин; по состоянию на 31 декабря 2019 года 257 скважин.

Данные скважины не пригодны к дальнейшему использованию и представляют угрозу для окружающей среды и сохранности недр. В соответствии с нормами законодательства Общество несет расходы, в том числе на ликвидацию и консервацию государственных скважин, которые не будут ему компенсированы. Общество создало оценочное обязательство по охране окружающей среды, рекультивации земель, ликвидации зданий, сооружений, оборудования, возникшее в связи с выполнением работ по консервации и ликвидации поисково-разведочных скважин, находящихся на балансе Росимущества, в сумме 38 252 тыс. руб. в 2021 году, в сумме 14 994 тыс. руб. в 2020 году.

#### ***Условные активы***

В 2021 году судебные споры, размер требований по которым отвечал бы требованиям существенности, или мог бы повлечь за собой существенные последствия, в Обществе отсутствовали.

#### **44. 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.

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

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

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

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

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

**46. 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.

**47. Информация о реорганизации**

Настоящий раздел содержит информацию о реорганизации, которая не рассматривается и не раскрывается в бухгалтерской отчетности как прекращаемая деятельность согласно Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02).

На основании Решения ПАО «Газпром» от 14.09.2020 № 189 осуществлена реорганизация Общества путем выделения ООО «Газпром энерго Уренгой» с одновременным присоединением выделенного общества к ООО «Газпром энерго».

Передаточный акт составлен 31.03.2018 г., общая балансовая стоимость передаваемых активов составила 308 924 тыс. руб. В передаточном акте основные средства отражены по остаточной стоимости, остальные активы и обязательства - в суммах, которые отражены в бухгалтерском учете. С даты составления Передаточного акта произошли изменения в объеме имущества, величине стоимости, правах, обязанностях и обязательствах ООО «Газпром добыча Уренгой», подлежащих передаче ООО «Газпром энерго Уренгой»/ООО «Газпром энерго».

Уточнения к Передаточному акту подготовлены ООО «Газпром добыча Уренгой» на основании записи в Едином государственном реестре юридических лиц о завершении 01.02.2021 реорганизации юридических лиц в форме выделения/присоединения, другого юридического лица при реорганизации с одновременным сочетанием различных ее форм

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

в отношении юридических лиц: ООО «Газпром добыча Уренгой», ООО «Газпром энерго Уренгой». Согласно Уточнениям к передаточному акту, общая балансовая стоимость передаваемых активов составила 309 231 тыс. руб.

Расходы, связанные с реорганизацией, Обществом не осуществлялись.

Данные уточнений к передаточному акту, согласно которым производилось отражение показателей выделяемого общества приведены в таблице:

тыс. руб.

| Наименование показателя                      | Код строки баланса | Сумма по передаточному акту от 31.03.2018 | Уточнения к передаточному акту от 01.02.2021 |
|----------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Основные средства, в том числе               | 1150               | 302 816                                   | 306 069                                      |
| Объекты основных средств, в т.ч.             | 1151               | 294 055                                   | 297 273                                      |
| Здания, сооружения, машины и оборудование    | 1153               | 294 055                                   | 297 273                                      |
| Незавершенные капитальные вложения           | 1154               | 8 761                                     | 8 796                                        |
| Отложенные налоговые активы                  | 1180               | 6 108                                     | 3 162                                        |
| ИТОГО по разделу I                           | 1100               | 308 924                                   | 309 231                                      |
| БАЛАНС                                       | 1600               | 308 924                                   | 309 231                                      |
| Уставный капитал                             | 1310               | 10                                        | 10                                           |
| Переоценка внеоборотных активов              | 1340               | 403 675                                   | 397 716                                      |
| Резервный капитал                            | 1360               | 2                                         | 2                                            |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370               | (96 123)                                  | (126 960)                                    |
| ИТОГО по разделу III                         | 1300               | 307 564                                   | 270 768                                      |
| Отложенные налоговые обязательства           | 1420               | 1 360                                     | 38 463                                       |
| ИТОГО по разделу IV                          | 1400               | 1 360                                     | 38 463                                       |
| БАЛАНС                                       | 1700               | 308 924                                   | 309 231                                      |

Изменения стоимости имущества и обязательств ООО «Газпром добыча Уренгой», которые произошли после даты, на которую составлен Передаточный акт, до даты завершения реорганизации, обусловлены изменением объема имущества, переоценкой объектов основных средств, переклассификацией разниц из постоянных во временные в соответствии с ПБУ 18/2002, начислением амортизации по объектам основных средств и отражены в уточнениях к передаточному акту.

В результате реорганизации Общества в форме выделения путем выделения ООО «Газпром энерго Уренгой» с одновременным присоединением выделенного общества к ООО «Газпром энерго» по состоянию на 31.01.2021 (01.02.2021) произошли следующие изменения в капитале ООО «Газпром добыча Уренгой»:

тыс. руб.

| Код строки баланса | Наименование показателя                      | Результат реорганизации |
|--------------------|----------------------------------------------|-------------------------|
| 1310               | Уставный капитал                             | (10)                    |
| 1340               | Переоценка внеоборотных активов              | (397 716)               |
| 1360               | Резервный капитал                            | (2)                     |
| 1370               | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 126 960                 |
|                    | Итого                                        | (270 768)               |

Руководитель

Главный бухгалтер

14 марта 2022 год



А.Ю. Корякин

Л.Н. Слободянюк