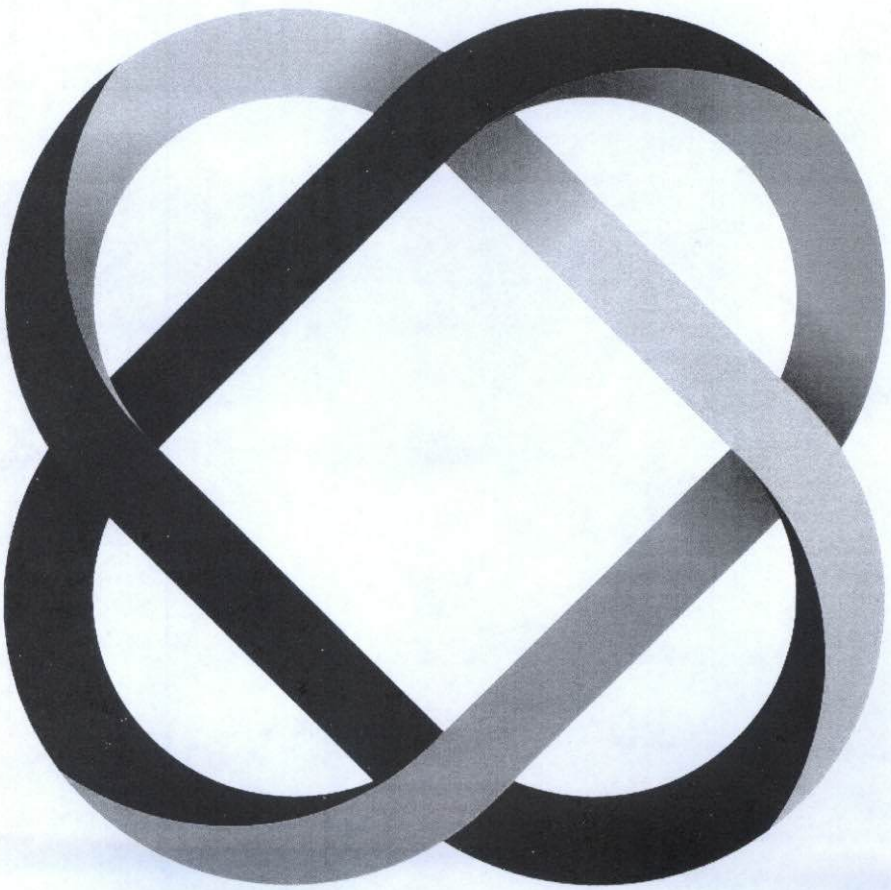
ФБК

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром ПХГ»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2021 г.

Москва | 2022



ФБК

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику

Общества с ограниченной ответственностью «Газпром ПХГ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Газпром ПХГ» (далее – ООО «Газпром ПХГ»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Газпром ПХГ» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление

отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовой) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

ФБК

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение, действует от имени
аудиторской организации на основании
доверенности №13/22 от 01.02.2022 г.

Ю.В. Гришина
ОРНЗ 21606047627

Дата аудиторского заключения
«09» марта 2022 года

Аудируемое лицо

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром ПХГ» (ООО «Газпром ПХГ»).

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 19 марта 2007 г. за основным государственным номером 1075003001820.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027700058286.

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11506030481.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 года

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2021
по ОКПО	99149316
ИНН	5003065767
по ОКВЭД 2	52.10.22
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

Организация: Газпром ПХГ ООО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: хранение и складирование газа и продуктов его переработки

Организационно-правовая форма/форма собственности:
Общество с ограниченной ответственностью

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): 196105, г.Санкт - Петербург, проспект Московский, дом 139 кор.1, стр.1, помещение 1 -Н (Ч.П.350)

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☑ Да ☐ Нет

Наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью "Финансовые и бухгалтерские консультанты"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации — ИНН	7701017140
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации — ОГРН/ОГРНИП	1027700058286

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1,1.2 П-9;23	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	27 761	30 682	33 567
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	27 741	30 638	33 551
	деловая репутация	1112	-	-	-
	прочие	1119	20	44	16
1.4,1.5 П-10;23	Результаты исследований и разработок	1120	195 777	169 802	18 654
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2П-11,24	Основные средства, в т.ч.	1150	9 259 462	9 611 441	10 381 495
2.1П-11;24	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	7 735 242	8 364 546	9 432 920
	земельные участки и объекты природопользования	1152	32 715	168 992	168 992
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	6 926 985	7 395 871	8 255 489
2.2 П-11;25	Незавершенные капитальные вложения	1154	1 524 220	1 246 895	948 575
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	-	-	-
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
П-19	Отложенные налоговые активы	1180	396 447	344 659	383 217
П-12;33	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	296 507	92 544	109 225
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	10 175 954	10 249 128	10 926 158

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1,4.2 П-13;26	Запасы, в т.ч.	1210	1 428 482	1 418 722	1 467 297
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 428 482	1 418 722	1 467 297
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	-	-	-
	товары отгруженные	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13 527	2 316	1 812
5.1;5.2, П-15;28	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	12 603 128	12 328 011	11 483 591
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	2 391 174	2 404 774	2 405 088
	покупатели и заказчики	1232	38 453	44 362	49 282
	авансы выданные	1233	2 311 855	2 313 485	2 313 485
	прочие дебиторы	1234	40 866	46 927	42 321
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	10 211 954	9 923 237	9 078 503
	покупатели и заказчики	1236	8 841 176	8 905 397	8 260 972
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	447 510	39 625	43 392
	прочие дебиторы	1239	923 268	978 215	774 139
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	-	-	-
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	-	-	-
П-16	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	28	152	581
	касса	1251	28	152	522
	расчетные счета	1252	-	-	59
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	-	-	-
П-12	Прочие оборотные активы	1260	199 289	35 903	38 959
	Итого по разделу II	1200	14 244 454	13 785 104	12 992 240
	БАЛАНС	1600	24 420 408	24 034 232	23 918 398

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П-17;29	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	2 010 000	2 010 000	2 010 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
П-17;29	Переоценка внеоборотных активов	1340	9 348 439	9 450 437	9 463 642
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 443 980	2 443 980	2 443 980
П-29	Резервный капитал	1360	301 500	301 500	301 500
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	636 283	1 014 397	777 402
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	14 740 202	15 220 314	14 996 524
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства, в т.ч.	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
П-19	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 200 609	1 339 758	1 477 818
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства, в т.ч.	1450	-	-	-
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 200 609	1 339 758	1 477 818
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства, в т.ч.	1510	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	-	-	-
5,3;5,4 П-32	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	7 267 818	6 281 824	6 276 828
	поставщики и подрядчики	1521	6 312 425	5 508 113	5 455 935
	задолженность перед персоналом организации	1522	227 083	203 390	201 443
	задолженность по страховым взносам	1523	156 808	148 146	132 305
	задолженность по налогам и сборам	1524	533 407	369 770	443 530
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	38 095	52 405	43 615
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	5 659	6 770	3 040
	другие расчеты	1528	32 436	45 635	40 575
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7,П-18	Оценочные обязательства	1540	1 211 779	1 192 336	1 167 228
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	8 479 597	7 474 160	7 444 056
	БАЛАНС	1700	24 420 408	24 034 232	23 918 398

Руководитель Игорь Александрович Сафонов

_____ **Игорь Александрович Сафонов**
(подпись) (расшифровка подписи)

"09" марта 2022 г.

Главный бухгалтер Дмитрий Всеволодович Власов

_____ **Дмитрий Всеволодович Власов**
(подпись) (расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за 2021 год

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2021
по ОКПО	99149316
ИНН	5003065767
по ОКВЭД 2	52.10.22
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

Организация: Газпром ПХГ ООО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: хранение и складирование газа и продуктов его переработки

Организационно-правовая форма/форма собственности:
Общество с ограниченной ответственностью

Единица измерения: тыс.руб.

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
П-20	**Выручка**	2110	54 802 377	53 487 429
	услуги по хранению газа	2111	54 589 648	53 096 956
	строительные работы	2112	-	198 332
	предоставление имущества в аренду	2113	16 201	15 392
	услуги по транспорту газа	2114	-	-
		2115	-	-
		2116	-	-
		2117	-	-
	прочее	2118	196 528	176 749
6;П-22;33	**Себестоимость продаж**	2120	(48 263 623)	(48 454 204)
	услуги по хранению газа	2121	(44 861 368)	(45 114 802)
	строительные работы	2122	-	(163 956)
	предоставление имущества в аренду	2123	(8 869)	(8 859)
	услуги по транспорту газа	2124	(3 191 364)	(2 975 028)
		2125	-	-
		2126	-	-
		2127	-	-
	прочее	2128	(202 022)	(191 559)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 538 754	5 033 225
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6, П-33	Управленческие расходы	2220	(4 831 229)	(4 203 184)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	1 707 525	830 041
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 911	1 200
	Проценты к получению	2320	2	-
	Проценты к уплате	2330	-	-

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
П-34	Прочие доходы	2340	437 384	219 592
П-34	Прочие расходы	2350	(1 291 235)	(758 931)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
П-31	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	2300	855 587	291 902
П-31	**Налог на прибыль, в т.ч.:**	2410	(326 882)	(206 218)
П-31	текущий налог на прибыль	2411	(533 120)	(303 449)
П-31	отложенный налог на прибыль	2412	190 937	99 650
П-31	налог на прибыль прошлых лет	2413	15 301	(2 419)
	Прочее	2460	(4)	(148)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	(8 813)	138 254
	Чистая прибыль (убыток)	2400	519 888	223 790

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	519 888	223 790
	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Игорь Александрович Сафонов

Игорь Александрович Сафонов
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Дмитрий Всеволодович Власов

Дмитрий Всеволодович Власов
(подпись) (расшифровка подписи)

"09" марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2021 год

	КОДЫ
Форма по ОКУД	710004
Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2021
по ОКПО	99149316
ИНН	5003065767
по ОКВЭД 2	52.10.22
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

Организация: Газпром ПХГ ООО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: хранение и складирование газа и продуктов его переработки

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью

Единица измерения: тыс.руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собствен-ные акции, выкуплен-ные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспреде-ленная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социаль-ной сферы государст-венной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	2 010 000	-	11 907 622	301 500	777 402	-	14 996 524
За 2020 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	223 790	-	223 790
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	223 790	X	223 790
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3219	-	-	-	-	-	X	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	-	-	-
убыток	3221	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	X	-
прочее	3229	-	-	-	-	-	X	-

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собствен-ные акции, выкуплен-ные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(13 205)	X	13 205	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	2 010 000	-	11 894 417	301 500	1 014 397	-	15 220 314
За 2021 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	519 888	-	519 888
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	519 888	X	519 888
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3319	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	(1 000 000)	-	(1 000 000)
убыток	3321	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 000 000)	X	(1 000 000)
прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(101 998)	X	101 998	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	2 010 000	-	11 792 419	301 500	636 283	-	14 740 202

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 год		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	14 996 524	223 790	-	15 220 314
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	14 996 524	223 790	-	15 220 314
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	777 402	223 790	13 205	1 014 397
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	777 402	223 790	13 205	1 014 397
добавочный капитал до корректировок	3402	11 907 622	-	(13 205)	11 894 417
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	11 907 622	-	(13 205)	11 894 417
резервный капитал до корректировок	3403	301 500	-	-	301 500
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	301 500	-	-	301 500
собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок	3404	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-
фонд социальной сферы государственной до корректировок	3405	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3 600	14 740 202	15 220 314	14 996 524

Руководитель Игорь Александрович Сафонов

(подпись) **Игорь Александрович Сафонов**
(расшифровка подписи)

"09" марта 2022 г.

Главный бухгалтер Дмитрий Всеволодович Власов

(подпись) **Дмитрий Всеволодович Власов**
(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств

за 2021 год

		Коды
	Форма по ОКУД	0710005
	Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2021
Организация: Газпром ПХГ ООО	по ОКПО	99149316
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5003065767
Вид экономической деятельности: хранение и складирование газа и продуктов его переработки	по ОКВЭД 2	52.10.22
Организационно-правовая форма/форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ/ОКФС	12300/16
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	55 377 997	53 195 895
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	54 856 558	52 948 512
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	521 439	247 383
Платежи - всего, в том числе	4120	(53 913 538)	(52 475 473)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(41 399 040)	(41 129 273)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 720 581)	(6 547 148)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(436 437)	-
прочие платежи	4129	(5 357 480)	(4 799 052)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 464 459	720 422

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего,	4210	120 608	3 617
в том числе			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	118 697	2 417
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 911	1 200
от продажи поисковых активов	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего,	4220	(488 419)	(724 468)
в том числе			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(414 772)	(603 556)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
прочие платежи	4229	(73 647)	(120 912)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(367 811)	(720 851)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего,	4310	-	-
в том числе			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Платежи - всего, в том числе	4320	(1 096 772)	-
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 000 000)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(96 772)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 096 772)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(124)	(429)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	152	581
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	28	152
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель Игорь Александрович Сафонов

(подпись) **Игорь Александрович Сафонов** (расшифровка подписи)

"09" марта 2022 г.

Главный бухгалтер Дмитрий Всеволодович Власов

(подпись) **Дмитрий Всеволодович Власов** (расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 год	49 160	(18 522)	38	-	-	(2 935)	-	-	-	49 198	(21 457)
	5110	за 2020 год	49 140	(15 589)	20	-	-	(2 933)	-	-	-	49 160	(18 522)
в том числе:													
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2021 год	49 110	(18 472)	38	-	-	(2 935)	-	-	-	49 148	(21 407)
	5111	за 2020 год	49 090	(15 539)	20	-	-	(2 933)	-	-	-	49 110	(18 472)
Деловая репутация	5102	за 2021 год	-	-	-	-	-	-				-	-
	5112	за 2020 год	-	-	-	-	-	-				-	-
Прочие	5104	за 2021 год	50	(50)	-	-	-	-	-	-	-	50	(50)
	5114	за 2020 год	50	(50)	-	-	-	-	-	-	-	50	(50)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	49 198	49 160	49 140
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	49 148	49 110	49 090
Прочие	5129	50	50	50

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	1 709	1 709	1 709
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131	1 659	1 659	1 659
деловая репутация	5138	-	-	-
прочие	5139	50	50	50

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021 год	275 980	(275 980)	7 516	-	-	(6 263)	283 496	(282 243)
	5150	за 2020 год	319 079	(319 079)	-	(43 099)	43 099	-	275 980	(275 980)

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 год	169 802	32 238	-	(7 516)	194 524
	5170	за 2020 год	18 654	151 148	-	-	169 802
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 год	44	29	-	(53)	20
	5190	за 2020 год	16	835	-	(807)	44

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
						Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переклассификация		Переоценка			
			первоначаль-ная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначаль-ная стоимость	накопленная амортизация		первоначаль-ная стоимость	накопленная амортизация	первоначаль-ная стоимость	накопленная амортизация	первоначаль-ная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 год	42 255 130	(33 890 584)	686 306	(432 539)	245 910	(1 128 981)	-	-	-	-	42 508 897	(34 773 655)
	5210	за 2020 год	42 279 432	(32 846 512)	152 571	(176 873)	167 920	(1 211 992)	-	-	-	-	42 255 130	(33 890 584)
в том числе:														
магистральные трубопроводы	5201	за 2021 год	80 696	(79 866)	-	-	-	(213)	-	-	-	-	80 696	(80 079)
	5211	за 2020 год	80 696	(79 654)	-	-	-	(212)	-	-	-	-	80 696	(79 866)
скважины	5202	за 2021 год	22 634 850	(18 283 197)	168 851	(72 091)	36 517	(395 971)	-	-	-	-	22 731 610	(18 642 651)
	5212	за 2020 год	22 690 736	(17 928 388)	-	(55 886)	55 435	(410 244)	-	-	-	-	22 634 850	(18 283 197)
машины и оборудование	5203	за 2021 год	7 449 058	(6 118 952)	278 991	(129 393)	128 806	(366 937)	-	-	-	-	7 598 656	(6 357 083)
	5213	за 2020 год	7 407 755	(5 764 486)	101 057	(50 691)	50 658	(405 448)	(9 063)	324	-	-	7 449 058	(6 118 952)
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5204	за 2021 год	8 546 292	(6 833 569)	16 749	(26 143)	23 148	(131 164)	-	-	-	-	8 536 898	(6 941 585)
	5214	за 2020 год	8 551 404	(6 703 417)	-	(5 112)	4 692	(134 844)	-	-	-	-	8 546 292	(6 833 569)
прочие ОС	5205	за 2021 год	3 544 234	(2 575 000)	221 715	(204 912)	57 439	(234 696)	-	-	-	-	3 561 037	(2 752 257)
	5215	за 2020 год	3 548 841	(2 370 567)	51 514	(65 184)	57 135	(261 244)	9 063	(324)	-	-	3 544 234	(2 575 000)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
магистральные трубопроводы	5221	за 2021 год	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
	5231	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5222	за 2021 год	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
	5232	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2021 год	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
	5233	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5224	за 2021 год	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
	5234	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5225	за 2021 год	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
	5235	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 год	1 246 895	1 069 292	-	(656 232)	(135 735)	1 524 220
	5250	за 2020 год	948 575	445 270	-	(146 164)	(786)	1 246 895
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2021 год	1 216 273	1 054 497	-	(656 232)	(135 735)	1 478 803
	5251	за 2020 год	948 575	414 648	-	(146 164)	(786)	1 216 273
оборудование к установке	5242	за 2021 год	30 622	14 795	-		-	45 417
	5252	за 2020 год	-	30 622	-		-	30 622

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

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	-
машины и оборудование	5263	-	-
здания и дороги	5264	-	-
прочие ОС	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	-	-
машины и оборудование	5273	-	-
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	32 558	35 574	38 193
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	832 462 954	679 089 551	660 427 915
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287	-	-	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	Поступление и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себесто-имость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021 год	1 566 633	(147 911)	1 418 722	50 234 955	(50 247 560)	22 365	-	-	1 554 028	(125 546)	1 428 482
	5420	за 2020 год	1 619 939	(152 642)	1 467 297	50 284 791	(50 338 097)	4 731	-	-	1 566 633	(147 911)	1 418 722
в том числе:													
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 год	1 566 633	(147 911)	1 418 722	1 927 860	(1 943 739)	22 365	-	3 274	1 554 028	(125 546)	1 428 482
	5421	за 2020 год	1 619 939	(152 642)	1 467 297	1 793 349	(1 850 071)	4 731	-	3 416	1 566 633	(147 911)	1 418 722
животные на выращивании и откорме	5402	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2021 год	-		-	48 303 821	(48 303 821)			-	-	-	-
	5423	за 2020 год	-		-	48 488 026	(48 488 026)	-		-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2021 год	-	-	-	3 274	-	-	-	(3 274)	-	-	-
	5424	за 2020 год	-	-	-	3 416	-	-	-	(3 416)	-	-	-
товары отгруженные	5405	за 2021 год	-		-	-	-			-	-	-	-
	5425	за 2020 год	-		-	-	-			-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	362 559	144 617	232 024
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	362 559	144 617	232 024
животные на выращивании и откорме	5442	-	-	
товары для перепродажи	5443	-	-	
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					Поступление			Выбыло				Перевод задолженности исходя из срочности			
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 год	2 404 774	-	688 611	52 309	-	(468 856)	-	-	-	(285 664)	-	2 391 174	-
	5521	за 2020 год	2 405 088	-	8 631	-	-	(9 020)	-	-	-	75	-	2 404 774	-
в том числе:															
покупатели и заказчики	5502	за 2021 год	44 362	-	-	-	-	(6 008)	-	-	-	99	-	38 453	-
	5522	за 2020 год	49 282	-	-	-	-	(4 995)	-	-	-	75	-	44 362	-
авансы выданные	5503	за 2021 год	2 313 485	-	683 874	52 309	-	(452 050)	-	-	-	(285 763)	-	2 311 855	-
	5523	за 2020 год	2 313 485	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 313 485	-
прочие дебиторы	5504	за 2021 год	46 927	-	4 737	-	-	(10 798)	-	-	-	-	-	40 866	-
	5524	за 2020 год	42 321	-	8 631	-	-	(4 025)	-	-	-	-	-	46 927	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 год	9 923 564	(327)	69 113 854	150 540	(252)	(69 261 086)	(3)	-	(327)	285 664	-	10 212 206	(252)
	5530	за 2020 год	9 086 449	(7 946)	67 209 355	20 003	(1 280)	(66 383 927)	(491)	1 149	(7 750)	(75)	-	9 923 564	(327)
в том числе:															
покупатели и заказчики	5511	за 2021 год	8 905 724	(327)	66 001 678	2 911	(252)	(66 068 459)	-	-	(327)	(99)	-	8 841 428	(252)
	5531	за 2020 год	8 268 918	(7 946)	64 229 402	-	(1 280)	(63 584 771)	-	1 149	(7 750)	(75)	-	8 905 724	(327)
авансы выданные	5512	за 2021 год	39 625	-	2 022 592	102 511	-	(2 002 978)	(3)	-	-	285 763	-	447 510	-
	5532	за 2020 год	43 392	-	1 364 999	9 176	-	(1 377 942)	-	-	-	-	-	39 625	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст.кап.	5513	за 2021 год	-		-	-		-	-					-	-
	5533	за 2020 год	-		-	-		-	-		-	-		-	-
прочие дебиторы	5514	за 2021 год	978 215	-	1 089 584	45 118	-	(1 189 649)	-	-	-	-	-	923 268	-
	5534	за 2020 год	774 139	-	1 614 954	10 827	-	(1 421 214)	(491)	-	-	-	-	978 215	-
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2021 год	12 328 338	(327)	69 802 465	202 849	(252)	(69 729 942)	(3)	-	(327)	-	-	12 603 380	(252)
	5520	за 2020 год	11 491 537	(7 946)	67 217 986	20 003	(1 280)	(66 392 947)	(491)	1 149	(7 750)	-	-	12 328 338	(327)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	252	-	327	-	7 946	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	252	-	327		7 946	-
авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5543	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
векселя к уплате	5553	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
реструктурированная задолженность по налогам и сборам и по страховым взносам	5554	за 2021 год	-			-			-
	5574	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5555	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5556	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 год	6 281 824	81 528 774	1 978 974	(82 521 754)	-	-	7 267 818
	5580	за 2020 год	6 276 828	79 852 758	39 399	(79 887 161)	-	-	6 281 824
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2021 год	5 508 113	51 212 288	81 241	(50 489 217)	-	-	6 312 425
	5581	за 2020 год	5 455 935	50 113 658	34 749	(50 096 229)	-	-	5 508 113
векселя к уплате	5562	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2021 год	203 390	14 150 361	471 983	(14 598 651)	-		227 083
	5583	за 2020 год	201 443	14 198 104	-	(14 196 157)	-	-	203 390
задолженность по страховым взносам	5564	за 2021 год	148 146	2 116 593	4	(2 107 935)			156 808
	5584	за 2020 год	132 305	2 038 139	-	(2 022 298)	-	-	148 146
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2021 год	369 770	12 272 761	-	(12 109 124)			533 407
	5585	за 2020 год	443 530	11 821 598	-	(11 895 358)	-	-	369 770
авансы полученные	5566	за 2021 год	6 770	183 070	9 769	(193 950)	-	-	5 659
	5586	за 2020 год	3 040	33 496	4 648	(34 414)	-	-	6 770
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2021 год	-		1 000 000	(1 000 000)	-		
	5587	за 2020 год	-		-	-	-		
прочие кредиторы	5568	за 2021 год	45 635	1 593 701	415 977	(2 022 877)	-	-	32 436
	5588	за 2020 год	40 575	1 647 763	2	(1 642 705)	-	-	45 63
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2021 год	6 281 824	81 528 774	1 978 974	(82 521 754)	-	-	7 267 81
	5570	за 2020 год	6 276 828	79 852 758	39 399	(79 887 161)	-	-	6 281 82

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Материальные затраты	5610	10 196 153	8 234 549
Расходы на оплату труда	5620	7 454 611	7 223 100
Отчисления на социальные нужды	5630	2 130 572	2 126 305
Амортизация	5640	1 136 657	1 215 845
Прочие затраты	5650	32 217 057	33 891 411
Итого по элементам	5660	53 135 050	52 691 210
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	(3 274)	(3 416)
др.счета (кроме внутрихоз. оборота по затратам)	5672	(36 924)	(30 406)
Уменьшение ([+]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	-	-
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	-	-
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	53 094 852	52 657 388

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 192 336	1 550 941	(1 475 783)	(55 715)	1 211 779
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	1 004	6 962	-	(2 781)	5 185
прочие оценочные обязательства	5706	192 144	131 002	(110 921)	(49 328)	162 897
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	658 810	684 468	(655 204)	(3 606)	684 468
обязательство по оплате отпусков	5708	340 378	728 509	(709 658)	-	359 229
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		1 192 336				1 211 779

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	137 555	107 675	95 851
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5802	137 555	107 675	95 851
из него:				
объекты основных средств	5803	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	-	-	-
прочее	5805	137 555	107 675	95 851
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5813	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814	-	-	-
прочее	5815	-	-	-

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

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

29

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром ПХГ» (далее по тексту Общество) образовано в 2007 году в результате выделения из дочернего предприятия ООО «Мострансгаз» (свидетельство о государственной регистрации юридического лица ОГРН 1075003001820 от 19 марта 2007 года).

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

Общество зарегистрировано по адресу: РФ, 196105, г. Санкт – Петербург, проспект Московский, дом 139, корпус 1, стр.1, помещение 1 – Н (Ч.П.350)

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имело в своем составе 25 территориально обособленных структурных подразделений.

№ п/п	Наименование филиала	Место нахождения
1	Филиал «Московское управление подземного хранения газа»	РФ 141101, Московская обл., г. Щелково, ул. Московская, д. 77
2	Филиал «Калужское управление подземного хранения газа»	РФ, 248915, г. Калуга, Ленинский округ, д.Мстихино
3	Филиал «Касимовское управление подземного хранения газа»	РФ, 391333, Рязанская обл., Касимовский район, п/о Крутоярский
4	Филиал «Московское управление аварийно-восстановительных работ и капитального ремонта скважин»	РФ, 141101, Московская обл., г. Щелково, ул. Буровая, д. 20
5	Филиал «Елшанское управление подземного хранения газа»	РФ, 410086, г. Саратов, Сокурский тракт, п/я 3453
6	Филиал Канчуринское управление подземного хранения газа	РФ, 453367, Республика Башкортостан, Куюргазинский район, д. Канчура, п/я 38
7	Филиал «Карашурское управление подземного хранения газа»	РФ, 427771,Удмуртская республика, Можгинский район, п/о Кватчи
8	Филиал «Краснодарское управление подземного хранения газа»	РФ, 352450, Краснодарский край, Успенский район, с. Успенское
9	Филиал «Кущёвское управление подземного хранения газа»	РФ, 352024, Краснодарский край, Кущевский район, с. Новомихайловское
10	Филиал «Ленинградское управление подземного хранения газа»	РФ 188349, Ленинградская обл., Гатчинский район, д. Лядино
11	Филиал «Невское управление подземного хранения газа имени Героя Социалистического Труда С.Ф. Бармина»	РФ, 175461, Новгородская обл., Крестецкий район, р.п. Крестцы

№ п/п	Наименование филиала	Место нахождения
12	Филиал «Песчано-Уметское управление подземного хранения газа»	РФ, 410502, Саратовская обл., Саратовский район, р.п. Красный Октябрь
13	Филиал «Похвистневское управление подземного хранения газа»	РФ, 446455, Самарская обл., г. Похвистнево, ул. Краснопутиловская, д.2б
14	Филиал «Пунгинское управление подземного хранения газа»	РФ, 628147, Тюменская обл., Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, Березовский район, п. Светлый
15	Филиал «Совхозное управление подземного хранения газа»	РФ, 462030, Оренбургская обл., Октябрьский район, с. Октябрьское
16	Филиал «Ставропольское управление подземного хранения газа»	РФ, 356110, Ставропольский край, Изобильненский район, п. Рыздвянный
17	Филиал «Степновское управление подземного хранения газа»	РФ, 413211, Саратовская обл., Советский район, р.п. Степное
18	Филиал «Башкирское управление аварийно-восстановительных работ и капитального ремонта скважин»	РФ, 453367, Республика Башкортостан, Куюргазинский район, д. Канчура
19	Филиал «Саратовское управление аварийно-восстановительных работ и капитального ремонта скважин»	РФ, 410086, г. Саратов, Сокурский тракт, п/я 3452
20	Филиал «Ставропольское управление аварийно-восстановительных работ и капитального ремонта скважин»	РФ, 356244, Ставропольский край, Шпаковский район, хутор Вязники, ул.Промышленная, д.7
21	Филиал «Инженерно-технический центр»	РФ, 142717, Московская обл., Ленинский район, п.Развилка
22	Филиал «Управление материально-технического снабжения и комплектации»	РФ, 141101, Московская обл., г. Щелково
23	Филиал «Калининградское управление подземного хранения газа»	РФ, 238552, Калининградская обл., Зеленоградский район, п. Романово
24	Филиал «Волгоградское управление подземного хранения газа»	РФ, 403033, Волгоградская обл., Городищенский район, п.Красный Пахарь
25	Филиал «Беднодемьяновское управление подземного хранения газа»	РФ, 442600 Пензенская область, Спасский район, город Спасск

3. Основные виды деятельности

Общество является единственным дочерним обществом ПАО «Газпром», занимающимся подземным хранением газа, призванным устранять неравномерность сезонного спроса на газ.

В настоящий момент в состав Общества входят 28 объектов хранения газа, а также 4 объекта в стадии строительства. Общий объем хранимого газа согласно проектной документации составляет 226 340 000 тыс. куб. м газа.

В 2019 году Обществом была произведена закачка газа в подземные хранилища газа в объеме 45 040 818,121 тыс. куб. м, в том числе закачка буферного газа в объеме 25 499,352 тыс. куб. м. Объем отобранного газа составил 40 541 175,728 тыс. куб. м.

В 2020 году Обществом была произведена закачка газа в подземные хранилища газа в объеме 32 799 865, 315 тыс. куб. м, в том числе закачка буферного газа в объеме 180 000,00 тыс. куб. м. Объем отобранного газа составил 40 256 428,965 тыс. куб. м.

В 2021 году Обществом была произведена закачка газа в подземные хранилища газа в объеме 54 348 006,062 тыс. куб. м, и отбор в объеме 51 536 223,016 тыс. куб. м. Буферный газ не закачивался.

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- закачка газа в хранилища;

- хранение газа;

- отбор газа из хранилища и подготовка к передаче его потребителю;

- строительный контроль.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган:
Генеральный директор Общества – Сафонов Игорь Александрович

Ревизионная комиссия:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Карасев Б.Н.	Аппарат Правления ПАО «Газпром»	Главный экономист Организационного управления Департамента внутреннего аудита
Панихин А.А..	Аппарат Правления ПАО «Газпром»	Главный экономист Организационного управления Департамента внутреннего аудита
Шафранский В.Г.	ООО «Газпром ПХГ»	Начальник Отдела внутреннего аудита Проекта Внутренний аудит «Газпром Персонал»

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
7 832 человек в 2021 году;
7 821 человек в 2020 году.

32

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

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

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2021 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 31 декабря 2020 года № 575, и утверждена приказом Общества от 31 декабря 2020 года № 240.

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

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

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

руб.

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

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

9. Нематериальные активы

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

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

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности как изменения в оценочных значениях.
Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

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

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

10. 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, в течение 1 (одного) года, 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.

11. 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 2019 года, в связи с чем проведение переоценки по состоянию на 31 декабря 2021 года признано нецелесообразным.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 года – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных

средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	до 1января 2002 года	с 1 января 2002 года
Магистральные трубопроводы	33 года	25 лет
Скважины	12 – 40 лет	5 – 30 лет
Машины и оборудование	10 – 18 лет	5 – 15 лет
Здания и дороги	8 – 50 лет	10 – 30 лет
Объекты социальной сферы	5 – 50 лет	3 – 30 лет
Прочие	5 – 10 лет	5 – 10 лет

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

Амортизация не начисляется по:
- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 1 января 2006 года, объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 года, амортизация начисляется в общем порядке);
- объектам социальной сферы государственной;
- 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 и отражаются в

таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Вложения во внеоборотные активы

Незавершенные капитальные вложения включают:

- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
- оборудование, требующее монтажа;
- оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно;
- незавершенные операции по осуществлению капитальных вложений в действующие или вновь приобретаемые объекты;
- вложения по созданию нематериальных активов;
- геолого – разведочные работы по бурению скважин.

Затраты на строительство объектов недвижимости, подлежащих продаже по окончании строительства, учитываются в составе незавершенного строительства. После передачи их покупателю и до момента государственной регистрации перехода к покупателю права собственности на проданные объекты недвижимости, они переводятся в состав товаров отгруженных.

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

12. Прочие внеоборотные активы

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

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 14);
- лицензии на право пользования недрами, не относящиеся к поисковым активам;
- долгосрочные активы для продажи

13. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Стоимость газа, принятого на ответственное хранение, отражается в отчетности по стоимости, устанавливаемой в соответствии с Прейскурантом «Внутренние расчетные (оптовые) цены на газ и внутренние расчетные тарифы на услуги по транспортировке и хранению газа для организаций ПАО «Газпром», без учета НДС:

руб. за 1000 куб. м.

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Стоимость	3 258 – 5 155	3 163 – 5 005	3 071 – 4 859

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

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

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

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

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

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

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

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

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

14. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного, 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. 12). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

15. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

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

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

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

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

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

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- 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;
- выдача и возврат беспроцентного займа;
- расчеты по КГН с ответственным участником.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- страховое возмещение, страховые платежи, перечисления в негосударственные пенсионные фонды;
- проценты за хранение денежных средств на счетах в банках;
- выдача и возврат беспроцентного займа в рамках договора кэш – пулинга;
- возврат налога на прибыль в рамках договора по КГН;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

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»), а также прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки.

18. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию;
- по судебным разбирательствам.

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

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

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

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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

19. Налогообложение

1. 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. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

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

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

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

20. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом

налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. 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 продажи основных средств;
- доходы от продажи материалов;
- доходы от продажи прочих активов;
- прибыли прошлых лет;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- суммы восстановленных резервов, оценочных обязательств;
- доходы по страховому возмещению.

21. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.
К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.
Прочие расходы в основном включают:
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

Изменения в ученой политике на 2021 год.

В связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н, в учетню 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 17сентября 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

22. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

23. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

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

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.
В составе нематериальных активов числятся объекты с полностью погашенной стоимостью.
Указанные объекты не списаны с бухгалтерского учета, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

24. Основные средства

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

Основные средства, полученные в аренду

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

в 2021 году 9 942 883 тыс.руб.
в 2020 году 7 407 180 тыс.руб.
в 2019 году 263 875 тыс.руб.

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

в 2021 году 235 606 тыс.руб.
в 2020 году 637 428 тыс.руб.
в 2019 году 653 411 тыс.руб.

Кроме этого, Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:
в 2021 году 209 753 тыс.руб.
в 2020 году 211 575 тыс.руб.

В 2019 году Общество основные средства в лизинг не получало.

За имущество, полученное по договору лизинга, с 01 января 2022 года Обществом до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 324 556 тыс.руб., в 2022 году подлежит выплате 145 744 тыс.руб.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей:
в 2021 году 96 772 тыс.руб.

За период 2019 -2020 г.г. Общество лизинговых платежей не осуществляло.

Основные средства, переданные в аренду

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Общество передало в пользование (в основном дочерним обществам) по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:
в 2021 году 32 558 тыс.руб.
в 2020 году 35 574 тыс.руб.
в 2019 году 38 193 тыс.руб.

Переоценка основных средств

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

25. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Незавершенное строительство	1 478 803	1 216 273	948 575
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	-	-	-
Объекты не требующие монтажа, находящиеся на складе и предназначенные для капитального строительства	-	-	-
Оборудование к установке	45 117	30 622	-
Итого	**1 523 920**	**1 246 895**	**948 575**

26. Запасы

В бухгалтерском балансе стоимость запасов сырья и материалов в сумме 1 428 482 тыс. руб. на 31.12.2021 г. показана за минусом созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Величина созданного резерва составила:

в 2021 году 125 546 тыс. руб.;

в 2020 году 149 711 тыс. руб.;

в 2019 году 152 642 тыс. руб.;

тыс. руб.

Наименование статьи	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Сырье и материалы	930 825	884 426	890 981
Топливо	131 743	133 193	139 793
Тара и тарные материалы	232	227	28
Запасные части	140 811	135 077	143 401
Строительные материалы	7 488	11 208	18 422
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	61 891	18 632	19 587
Специальная оснастка и специальная одежда	102 450	168 259	209 435
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	19 641	25 059	15 324
Материалы, переданные по давальческой схеме собственные	251	378	378
Прочие материалы	33 150	42 263	29 948
Итого	**1 428 482**	**1 418 722**	**1 476 297**

Стоимость газа, принятого на ответственное хранение, отражается за балансом по стоимости, устанавливаемой в соответствии с Прейскурантом «Внутренние расчетные (оптовые) цены на газ и внутренние расчетные тарифы на услуги по транспортировке и хранению газа для организаций ПАО «Газпром» с НДС и составила:

на 31 декабря 2021 г.492 401 878 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г.462 448 800 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 489 288 042 тыс. руб.

27. Расходы будущих периодов

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

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	288 165	190 575	82 995	28 857	98 938	31 354
Затраты на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности	29	18	45	17	62	17
Прочие	777	1 298	1 243	1 778	1 781	2 337
ИТОГО	**288 971**	**191 891**	**84 243**	**30 652**	**100 781**	**33 708**

28. Дебиторская задолженность

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

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

В составе показателя «Авансы выданные» (строки 1233 и 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.

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

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Переплата по налогам и сборам	1 966	12 469	11 249
Обеспечительный депозит по аренде помещений	24 153	26 046	27 147
Задолженность персонала в соответствии с условиями договоров	14 218	16 059	17 754

47

Страховые премии по договорам страхования	16 687	17 821	7 220
Аванс по договору аренды земли	35	7 416	4 881
Переплата ответственному Участнику КГН	151 360	241 555	526 594
Задолженность по беспроцентному договору займа	726 969	674 299	206 616
Расчеты по агентскому договору	5 922	20 347	11 906
Расчеты по претензиям	17 978	6 961	689
Прочие	4 846	2 169	2 404
Итого	**964 134**	**1 025 142**	**816 460**

29. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составлял 2 010 000 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2021 года величина уставного капитала не изменилась.

Добавочный капитал

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

тыс. руб.

Наименование капитала	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Вклад участника в имущество Общества*	2 443 980	2 443 980	2 443 980

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражается сумма дооценки в результате проведенной переоценки внеоборотных активов.

тыс. руб.

Наименование капитала	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Дооценка объектов основных средств	9 348 439	9 450 437	9 463 642

Резервный капитал

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

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

за 2020 г. 1 000 000 тыс.руб.;
за 2019 г. 511 000 тыс.руб.

30. Информация, связанная с полученными обеспечениями

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

Обществом получены обеспечения от физических лиц в качестве имущества, приобретенного по договору купли – продажи с рассрочкой платежа, а также банковские гарантии, на случай неисполнения Принципалом обязательств по возврату авансовых платежей.

31. Налогообложение

Налог на прибыль

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

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

Таблица 1 тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения - всего**	**855 587**	**291 902**
1.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	855 587	291 902
2	**Условный расход (доход) по налогу на прибыль**	(171 117)	(58 380)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(171 117)	(58 380)
3	**Постоянный налоговый расход (доход)**	**(155 765)**	**(147 838)**
4	**Расход (доход) по налогу на прибыль**	**(326 882)**	**(206 218)**
5	**Отложенный налог на прибыль**	**190 937**	**99 650**
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	190 937	99 650
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	**Текущий налог на прибыль**	**(533 120)**	**(303 449)**
7	**Налог на прибыль прошлых лет**	**15 301**	**(2 419)**

32. 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.

33. Расходы по обычным видам деятельности

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

тыс.руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	**2021 год**	2020 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу Общества	(1 554 888)	(1 511 099)
Страховые взносы	(384 748)	(381 263)
Расходы по аренде основных средств	(543 321)	(234 534)
Страхование	(193 716)	(450 384)
Выплаты в негосударственный пенсионный фонд	(483 816)	(249 986)
Налоги, сборы, в т.ч. налог на имущество	(126 877)	(138 647)
Услуги по программному обеспечению и сопровождению	(399 549)	(375 856)
Услуги связи	(46 277)	(43 216)
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	(10 302)	(8 653)
Услуги по техобслуживанию и ремонту	(117 991)	
Иные управленческие расходы	(969 744)	(809 546)
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**(4 831 229)**	**(4 203 184)**

В строке 5650 «Прочие затраты» раздела 6 «Затраты на производство» табличной формы пояснений в том числе отражены:

Наименование показателя	**2021 год**	**2020 год**
Арендные платежи	30 461 581	32 472 575
Прочие	1 755 476	1 418 836
Итого	**32 217 057**	**33 891 411**

Общество имеет договор от 01.11.2018 г. предметом которого является транспортировка газа на фланце подключения морского подводящего газопровода к ПРГУ, расположенного на стационарном технологическом причале. Договор заключен на неопределенный срок. ООО «Газпром ПХГ» не оказывал услуги по данному договору за 2021 и 2020 гг. В 2019 году оказано услуг по данному договору в размере 8 398 тыс. руб. Совокупные затраты по виду деятельности «услуги по транспорту газа» составили в 2021 году 3 191 364 тыс.руб., в 2020 году 2 975 028 тыс.руб. соответственно. В следствие того, что данные затраты Общество несет с целью оперативного удовлетворения текущих и перспективных

потребностей потребителей Калининградской области, а также с целью бесперебойного поддержания энергетической безопасности Калининградской области, учитывая особенности его расположения, данные затраты признаны Обществом в составе расходов по обычным видам деятельности.

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:
в 2021 году 9,11 %
в 2020 году 7,98 %

34. Прочие доходы и расходы

тыс.руб

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы социального характера	-	636 101	-	569 008
Продажа материалов	97 323	88 667	37 555	36 836
Услуги кредитных организаций	-	2 128	-	2 047
Курсовые разницы по прочему имуществу и обязательствам	251	148	749	750
Доходы и расходы от продажи основных средств	-	-	556	-
Доходы и расходы от продажи прочих активов	115 997	272 293	-	-
Начисление (сторно) резерва под обесценение ТМЦ	22 365	-	4 731	-
Начисление (сторно) резерва по сомнительным долгам	-	252	1 149	1 280
Начисление (сторно) оценочных обязательств	55 715	6 962	90 629	1 574
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	4 809	72 512	15	10 972
Доходы и расходы (кроме чрезвычайных) от списания основных средств	-	36 666	-	2 546
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1 515	1 631	108	3 608
Списание дебиторской задолженности	-	3	-	491
Сторно штрафов (пеней)	1	-	10	-
Прочие	139 408	173 872	84 090	129 819
В том числе				
Оприходывание нефтесодержащих отходов, возвратных материалов	75 747	-	50 344	-
Все виды страхования, кроме страхования имущества	-	63 656	-	48 824
Списание ТМЦ		40 683	-	24 251
Ликвидация, списание НЗС	-	-	-	23 023
Аварийный ремонт двигателей	53 494	13 241	33 490	-
Благотворительность	-	4 130	-	4 123
Итого прочие доходы/расходы	**437 384**	**1 291 235**	**219 592**	**758 931**

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

35. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

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

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

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

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2021 год	2020 год
ПАО «Газпром»	Хранение газа	54 683 439	53 177 218
Прочие	Прочие услуги	99 079	293 934
Всего		**54 782 518**	**53 471 152**

В отчетном году Обществу оказали услуги по ремонту, продаже ТМЦ, аренде имущества, и другим услугам 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»	33 187 296	34 273 077
ООО «Газпром трансгаз Югорск»	309 524	268 939
ООО «Газпром недра»	1 237 171	969 110
АО «Газпром энергосбыт»	856 937	538 424
ООО «Газпром трансгаз Саратов»	191 719	5 549
ООО «Газпром телеком»	44 191	5 419
ООО «Газпром трансгаз Ставрополь»	98 664	118 132
ООО «Газпром информ»	175 072	217 279
ООО «Газпром ВНИИГАЗ»	57 696	180 394
Прочие	333 084	410 043
Итого	**36 491 354**	**36 986 371**

ООО «Газпром комплектация» в рамках агентского договора было поставлено ТМЦ и оборудования на сумму 1 721 164 тыс.руб. в 2021 году и на сумму 98 414 тыс.руб. в 2020 году.

ООО «Газпром Инвест» в рамках агентского договора было оказано услуг и поставлено ТМЦ на сумму 3 034 583 тыс.руб. в 2021 году и 2 701 117 тыс.руб. в 2020 году.

В 2019 году у Общества отсутствовали агентские договоры на поставку материалов, оборудования, и оказания услуг по капитальному, текущему ремонту и диагностике.

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».

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

тыс.руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1231)			Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр.1235)		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
ПАО «Газпром»	-	-	-	9 680 600	9 673 147	8 884 252
ООО «Газпром трансгаз Ставрополь»	-	-	-	8 336	60 547	12 420
ООО «Газпром инвест»	-	-	-	111 291	56 703	19 398
ООО «Газпром центрремонт»	-	-	-	-	-	28 385
ООО «Газпром геотехнологии»	-	-	-	-	37 495	37 495
Прочие	-	6 630	6 630	16 119	17 359	13 312
Всего	-	**6 630**	**6 630**	**9 816 346**	**9 845 251**	**8 995 262**

За период 2019 – 2021 г.г. отсутствовало списание дебиторской задолженности по операциям с организациями Группы Газпром с истекшим сроком исковой давности.

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	**Кредиторская задолженность (стр. 1520)**		
	на 31.12.2021г.	**на 31.12.2020г.**	**на 31.12.2019г.**
ПАО «Газпром»	3 284 340	3 470 871	3 440 802
ООО «Газпром комплектация»	499 669	52 989	-
ООО «Газпром центрремонт»	-	-	272 598
ООО «Газпром инвест»	1 069 326	899 502	-
ООО «Газпром геологоразведка	-	-	220 015
ООО «Газпром информ»	17 352	21 877	66 045
ООО «Газпром недра»	661 097	222 026	58 805
ООО «Газпром трансгаз Югорск»	72 375	53 208	111 321
ООО «Газпром ВНИИГаз»	37 501	178 155	35 907
ООО «Газпром трансгаз Ставрополь»	10 011	28 009	25 881
ООО «Газпром трансгаз Саратов»	206 196	5 554	2 207
Прочие	49 217	79 424	94 413
Итого	**5 907 084**	**5 011 615**	**4 327 994**

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

тыс. руб.

№	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям	За 2020 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	**Поступления – всего**	**55 377 997**	**54 889 539**	**54 656**	**53 195 895**	**53 072 006**	**52 658 438**
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	54 856 558	54 836 961	54 646 166	52 948 512	52 933 671	52 520 103
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	-	-	-	-	-	-
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-	-	-
4119	прочие поступления	521 439	52 578	10 301	247 383	138 335	138 335
	в т. ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	5 628	397	-	6 522	-	-
4120	**Платежи – всего**	**(53 913 538)**	**(40 173 271)**	**(33 425 238)**	**(52 475 473)**	**(38 835 453)**	**(34 726 427)**
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(41 399 040)	(39 579 987)	(33 372 505)	(41 129 273)	(38 332 398)	(34 258 744)
4122	в связи с оплатой труда работников	(6 720 581)	-	-	(6 547 148)	-	-
4123	процентов по долговым обязательствам	-	-	-	-	-	-
4124	налога на прибыль организаций	(436 437)	(436 437)	(436 437)	-	-	-
4129	прочие платежи	(5 357 480)	(156 847)	(52 733)	(4 799 052)	(503 055)	(467 683)
	в т. ч. на выдачу авансов	(730 905)	(101 585)	-	(32 990)	(27 047)	-
	в т. ч. на оплату страховых взносов	(2 106 137)	-	-	(2 017 258)	-	-
4100	**Сальдо денежных потоков от текущих операций**	**1 464 459**	**14 716 268**	**21 231 229**	**720 422**	**14 236 553**	**17 932 011**
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	**Поступления – всего**	**120 608**	-	-	**3 617**	-	-
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	118 697	-	-	2 417	-	-
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)	-	-	-	-	-	-
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	-	-	-	-	-
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	1 911	-	-	1 200	-	-

№	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям	За 2020 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям
1	2	3	4	5	6	7	8
4215	от продажи поисковых активов	-	-	-	-	-	-
4219	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4220	**Платежи – всего**	**(488 419)**	**(269 941)**	**-**	**(724 468)**	**(313 397)**	**-**
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(414 772)	(269 941)	-	(603 556)	(313 397)	-
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	-	-	-	-	-	-
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	-	-	-	-	-
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-	-	-	-
4225	на создание / покупку поисковых активов	-	-	-	-	-	-
4229	прочие платежи	(73 647)	-	-	(120 912)	-	-
4200	**Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций**	**(367 811)**	**(269 941)**	**-**	**(720 851)**	**(313 397)**	**-**
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	**Поступления – всего**	-	-	-			
4311	получение кредитов и займов				-	-	-
4312	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-			
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-	-	-	-
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-	-	-	-	-
4319	прочие поступления				-	-	-
4320	**Платежи – всего**	**(1 096 772)**	(1 000 000)	(1 000 000)			
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	(1 000 000)	(1 000 000)	(1 000 000)	-	-	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
4329	прочие платежи	**(96 772)**	-	-	-	-	-
4300	**Сальдо денежных потоков от финансовых операций**	**(1 096 772)**	**(1 000 000)**	**(1 000 000)**	-	-	-

№	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям	За 2020 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям
1	2	3	4	5	6	7	8
4400	**Сальдо денежных потоков за отчетный период**	**(124)**	**13 446 327**	**20 231 229**	**(429)**	**13 923 156**	**17 932 011**
4450	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**	**152**	**-**	**-**	**581**	**-**	**-**
4500	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода**	**28**	**-**	**-**	**152**	**-**	**-**
4490	**Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

67

Операции с прочими связанными сторонами

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

Общество перечислило в АО «НПФ ГАЗФОНД» следующие платежи:
за 2021 год – 487 649 тыс.руб;
за 2020 год – 249 986 тыс.руб;
за 2019 год – 397 044 тыс.руб.

Общество перечислило в АО «Согаз» следующие платежи:
за 2021 год – 351 600 тыс.руб;
за 2020 год – 337 597 тыс.руб;
за 2019 год – 311 978 тыс.руб.

36. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал общества представлен в лице Генерального директора, главного бухгалтера, заместителей Генерального директора.

Вознаграждение Генеральному директору утверждается Решением Участника Общества. Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается трудовым договором.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала.

Общество также обеспечивает медицинское страхование, страхование от несчастных случаев на производстве всех своих сотрудников, включая основной управленческий персонал.

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

тыс. руб.

		2021 год	2020 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	192 397	182 246
2	а) краткосрочные вознаграждения;	162 011	141 667
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	30 386	40 579

		2021 год	2020 год
4	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);		-

37. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

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.

По состоянию на 31 декабря 2021 года на балансе Общества числится 1 022 скважины, количество скважин, отраженных на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года, составило 1 019 и 1 021 скважин соответственно.

Оценочное обязательство в отношении ликвидации скважин Обществом не создавалось в связи с неограниченным сроком лицензий по эксплуатации ПХГ.

Особенностью организации процесса пользования недрами является то, что основные средства, 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 оборудования и восстановлению земель Обществом не создается.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество арендует у ПАО «Газпром» 3 031 скважины, по состоянию на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. это показатель составил 3 043 скважины и 3 032 скважины соответственно.

38. 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.

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.

39. События после отчетной даты

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

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

Генеральный директор **И.А.Сафонов**

Главный бухгалтер **Д.В.Власов**

09 марта 2022 года

Всего пронумеровано и сброшюровано 60
(шестьдесят)
листов

Руководитель аудита

Гришина Ю.В.

