

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (тыс.руб.)**

за 2021 год ООО "Газпром межрегионгаз Омск"

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с. 1

Наименование показателя	Код показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>Нематериальные активы - всего</b>	5100	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5110	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
<i>в том числе: положительная деловая репутация</i>	5101	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5111	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
<i>исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего:</i>	5102	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5112	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
<i>исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)</i>	5103	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5113	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
<i>прочие</i>	5104	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5114	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )

## 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2021 г.	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего	5121	-	-	-
исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	5122	-	-	-
прочие	5123	-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2021 г. <sup>4</sup>	2020 г. <sup>2</sup>	2019 г. <sup>5</sup>
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
положительная деловая репутация	5131	-	-	-
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего:	5132	-	-	-
исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	5133	-	-	-
прочие	5134	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
										первоначальная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	5150	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	( - )	-	( - )

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5170	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>9</sup>	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) -</b>	5200	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	68055	( 50087 )	4397	( - )	-	( 3673 )	-	-	72452	( 53760 )
	5210	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	66384	( 44708 )	1702	( 31 )	31	( 5410 )	-	-	68055	( 50087 )
в том числе:	5201	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	337	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	337	( - )
земельные участки	5211	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	337	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	337	( - )
здания	5202	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	16258	( 5262 )	-	( - )	-	( 414 )	-	-	16258	( 5676 )
	5212	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	16258	( 4849 )	-	( - )	-	( 413 )	-	-	16258	( 5262 )
сооружения и передаточные устройства	5203	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
	5213	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
машины и оборудование	5204	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	35907	( 31940 )	2144	( - )	-	( 2277 )	-	-	38051	( 34217 )
	5214	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	34205	( 28264 )	1702	( - )	-	( 3676 )	-	-	35907	( 31940 )
транспортные средства	5205	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	13078	( 10454 )	2124	( - )	-	( 940 )	-	-	15202	( 11394 )
	5215	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	13078	( 9185 )	-	( - )	-	( 1269 )	-	-	13078	( 10454 )
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	2475	( 2431 )	129	( - )	-	( 42 )	-	-	2604	( 2473 )
	5216	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	2506	( 2410 )	-	( 31 )	31	( 52 )	-	-	2475	( 2431 )
прочие	5207	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
	5217	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
<b>Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего</b>	5220	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
	5230	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
в том числе:	5221	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
имущество для финансовой аренды (лизинга)	5231	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
имущество для прочих видов аренды	5222	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
	5232	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	4396	( - )	( 4396 )	-
	5250	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	-	1702	( - )	( 1702 )	-
в том числе:	5241	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
<i>строительство собственных объектов основных средств</i>	5251	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	-	780	( - )	( 780 )	-
<i>достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств</i>	5242	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5252	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
<i>капитальные вложения в арендованные основные средства</i>	5243	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5253	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
<i>приобретение отдельных объектов основных средств</i>	5244	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	3616	( - )	( 3616 )	-
	5254	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	-	1702	( - )	( 1702 )	-
<i>оборудование к установке</i>	5245	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5255	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
<i>активы подлежащие передаче инвестору</i>	5246	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5256	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
<i>предоплата на приобретение и строительство основных средств</i>	5247	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5257	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. <sup>1</sup>	За 20 20 г. <sup>2</sup>
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	( - )	( - )

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 21 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2020 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2019 г. <sup>5</sup>
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	61859	61859	61760
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-
Основные средства, переданные в субаренду	5287	-	-	-
Иное использование основных средств	5288	-	-	-

## 3. Финансовые вложения

с. 6

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		перевод из долго- в краткосрочные вложения		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
1	2	3	4	5	6	7	8	7.1	8.1	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: в уставные капиталы	5302	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги и займы	5303	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5304	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г. <sup>1</sup>	109863	-	2731131	( 1819892 )	-	-	-	-	-	1021102	-
	5315	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	902161	( 792298 )	-	-	-	-	-	109863	-
в том числе: в уставные капиталы	5306	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги и займы	5307	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-
в том числе векселя	53071	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-
деPOSITные сертификаты	53072	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-
займы	53073	за 20 21 г. <sup>1</sup>	109863	-	2731131	( 1819892 )	-	-	-	-	-	1021102	-
	53173	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	902161	( 792298 )	-	-	-	-	-	109863	-
облигации	53074	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5308	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 21 г. <sup>1</sup>	109863	-	2731131	( 1819892 )	-	-	-	-	-	1021102	-
	5310	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	902161	( 792298 )	-	-	-	-	-	109863	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 21 21 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 21 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 21 19 г. <sup>5</sup>
1	2	3	4	5
<b>Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего</b>	<b>5320</b>	-	-	-
<i>в том числе: акции</i>	53201	-	-	-
<i>доли</i>	53202	-	-	-
<i>векселя</i>	53203	-	-	-
<i>облигации</i>	53204	-	-	-
<i>прочие финансовые вложения</i>	53205	-	-	-
<b>Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего</b>	<b>5325</b>	-	-	-
<i>переданные в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций</i>	5326	-	-	-
<i>переданные в счет вклада по договору простого товарищества</i>	5327	-	-	-
<i>переданные в доверительное управление</i>	5328	-	-	-
<b>Иное использование финансовых вложений</b>	<b>5329</b>	-	-	-

## 3.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено (признано прочим доходом отчетного периода)	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
<b>Резервы под обесценение финансовых вложений - всего</b>	<b>53001</b>	-	-	( - )	( - )	-
<i>в том числе:</i>						
<i>Резервы под обесценение долгосрочных финансовых вложений - всего</i>	53011	-	-	( - )	( - )	-
<i>Резервы под обесценение краткосрочных финансовых вложений - всего</i>	53051	-	-	( - )	( - )	-

## 4. Запасы

с. 9

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под обесценение запасов	поступления и затраты	выбыло		убытков от обесценения	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение запасов
						себестоимость	величина резерва под обесценение запасов				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. <sup>1</sup>	9938	( - )	8 966 138	( 8 975 861 )	-	-	х	215	( - )
	5420	за 20 20 г. <sup>2</sup>	16793	( - )	6 742 744	( 6 749 599 )	-	-	х	9 938	( - )
в том числе: материалы	5401	за 20 21 г. <sup>1</sup>	311	( - )	9 785	( 9 881 )	-	-	-	215	( - )
	5421	за 20 20 г. <sup>2</sup>	338	( - )	9 195	( 9 222 )	-	-	-	311	( - )
готовая продукция	5402	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5422	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
товары для перепродажи	5403	за 20 21 г. <sup>1</sup>	9627	( - )	8 956 353	( 8 965 980 )	-	-	-	-	( - )
	5423	за 20 20 г. <sup>2</sup>	16455	( - )	6 733 549	( 6 740 377 )	-	-	-	9 627	( - )
товары отгруженные	5404	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5424	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
расходы в незавершенном производстве	5405	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5425	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )

#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря <u>20 20</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря <u>20 19</u> г. <sup>5</sup>
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
<i>материалы</i>	5441	-	-	-
<i>товары</i>	5442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
<i>материалы</i>	5446	-	-	-
<i>товары</i>	5447	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>б</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат <sup>к</sup>	восстановление резерва	использован ие резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10.1.	10.2.	11	11.1.	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев) - всего	5501	за 20 21 г. <sup>1</sup>	4211	( - )	740	-	( 812 )	( - )	-	-	-	( 1088 )	-	3051	( - )
	5521	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	4511	-	( - )	( - )	-	-	-	( 300 )	-	4211	( - )
в том числе: покупателей и заказчиков	5502	за 20 21 г. <sup>1</sup>	4211	( - )	740	-	( 812 )	( - )	-	-	-	( 1088 )	-	3051	( - )
	5522	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	4511	-	( - )	( - )	-	-	-	( 300 )	-	4211	( - )
векселя к получению	5503	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	-	-	( - )
	5523	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	-	-	( - )
авансы выданные	5504	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	-	-	( - )
	5524	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	-	-	( - )
проценты к получению	5505	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	-	-	( - )
	5525	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	-	-	( - )
долговые ценные бумаги и займы	5506	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	-	-	( - )
	5526	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	-	-	( - )
по приобретенным правам требования	5507	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	-	-	( - )
	5527	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	-	-	( - )
прочая	5508	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	-	-	( - )
	5528	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	-	-	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) - всего	5510	за 20 21 г. <sup>1</sup>	2242738	( 746214 )	2107701	11843	( 1871419 )	( 345 )	368081	( 87535 )	( 662334 )	1088	-	2404071	( 952932 )
	5530	за 20 20 г. <sup>2</sup>	1988691	( 534677 )	1904293	9776	( 1636580 )	( 20710 )	222579	( 3032 )	( 437148 )	300	-	2242738	( 746214 )
в том числе: покупателей и заказчиков	5511	за 20 21 г. <sup>1</sup>	2161199	( 734896 )	2044515	-	( 1804995 )	( 338 )	365701	( 87276 )	( 654866 )	1088	-	2314193	( 936785 )
	5531	за 20 20 г. <sup>2</sup>	1942716	( 522282 )	1844721	-	( 1603800 )	( 20710 )	211188	( 2028 )	( 425830 )	300	-	2161199	( 734896 )
векселя к получению	5512	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	-	-	-	( - )
	5532	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	-	-	-	( - )
авансы выданные	5513	за 20 21 г. <sup>1</sup>	12605	( - )	2146	-	( 12605 )	( - )	-	-	-	-	-	2146	( - )
	5533	за 20 20 г. <sup>2</sup>	10575	( - )	12601	-	( 10571 )	( - )	-	-	-	-	-	12605	( - )
проценты к получению	5514	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	-	-	-	( - )
	5534	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	-	-	-	( - )
доходы от долевого участия к получению	5515	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	-	-	-	( - )
	5535	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	-	-	-	( - )
долговые ценные бумаги и займы	5516	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	-	-	-	( - )
	5536	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	-	-	-	( - )
по приобретенным правам требования	5517	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	-	-	-	( - )
	5537	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	-	-	-	( - )
прочая	5518	за 20 21 г. <sup>1</sup>	68934	( 11318 )	61040	11843	( 53819 )	( 7 )	2380	( 259 )	( 7468 )	-	-	87732	( 16147 )
	5538	за 20 20 г. <sup>2</sup>	35400	( 12395 )	46971	9776	( 22209 )	( - )	11391	( 1004 )	( 11318 )	-	-	68934	( 11318 )
Итого	5500	за 20 21 г. <sup>1</sup>	2246949	( 746214 )	2108441	11843	( 1872231 )	( 345 )	368081	( 87535 )	( 662334 )	x	x	2407122	( 952932 )
	5520	за 20 20 г. <sup>2</sup>	1988691	( 534677 )	1908804	9776	( 1636580 )	( 20710 )	222579	( 3032 )	( 437148 )	x	x	2246949	( 746214 )

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

с. 11

Наименование показателя	Код	На 31 декабря ____		На 31 декабря ____		На 31 декабря ____	
		2021 г.		2020 г. <sup>2</sup>		2019 г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего (дебиторская задолженность в составе оборотных активов) - всего:	5540	1100300	147368	1150651	404437	1210279	675602
в том числе: покупателей и заказчиков	5541	1073710	136925	1127525	392629	1180988	658706
по векселям к получению	5542						
по авансам выданным	5543						
по процентам к получению	5544						
по доходам от долевого участия к получению	5545						
по долговым ценным бумагам и займам	5546						
по приобретенным правам требования	5547						
по прочей задолженности	5548	26590	10443	23126	11808	29291	16896

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

с. 12

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего	5551	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	5571	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
в том числе: поставки и подрядчики	5552	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	5572	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
векселя к уплате	5553	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	5573	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
авансы полученные	5554	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	5574	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
задолженность перед инвесторами	5555	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	5575	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. <sup>1</sup>	1352847	3559645	-	( 2677963 )	( - )	( - )	2234529
	5580	за 20 20 г. <sup>2</sup>	1158157	898154	-	( 703464 )	( - )	( - )	1352847
в том числе: поставки и подрядчики	55601	за 20 21 г. <sup>1</sup>	1061537	3260447	-	( 2394179 )	( - )	( - )	1927805
	55801	за 20 20 г. <sup>2</sup>	840274	830835	-	( 609572 )	( - )	( - )	1061537
векселя к уплате	55602	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	55802	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
авансы полученные	55603	за 20 21 г. <sup>1</sup>	253542	255836	-	( 246016 )	( - )	( - )	263362
	55803	за 20 20 г. <sup>2</sup>	226081	29551	-	( 2090 )	( - )	( - )	253542
задолженность перед инвесторами	55604	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	55804	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	55605	за 20 21 г. <sup>1</sup>	33106	35373	-	( 33106 )	( - )	( - )	35373
	55805	за 20 20 г. <sup>2</sup>	53993	33106	-	( 53993 )	( - )	( - )	33106
задолженность по страховым взносам	55606	за 20 21 г. <sup>1</sup>	3235	3296	-	( 3235 )	( - )	( - )	3296
	55806	за 20 20 г. <sup>2</sup>	2724	3235	-	( 2724 )	( - )	( - )	3235
задолженность перед персоналом	55607	за 20 21 г. <sup>1</sup>	1215	4512	-	( 1215 )	( - )	( - )	4512
	55807	за 20 20 г. <sup>2</sup>	3477	1215	-	( 3477 )	( - )	( - )	1215
задолженность перед участниками (акционерными) по выплате доходов	55608	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	55808	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
задолженность перед бывшими участниками (акционерными) по выплате действительной (выкупной) стоимости долей (акций)	55609	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	55809	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
прочая задолженность	55610	за 20 21 г. <sup>1</sup>	212	181	-	( 212 )	( - )	( - )	181
	55810	за 20 20 г. <sup>2</sup>	31608	212	-	( 31608 )	( - )	( - )	212
<b>Итого</b>	<b>5550</b>	<b>за 20 21 г.<sup>1</sup></b>	<b>1352847</b>	<b>3559645</b>	<b>-</b>	<b>( 2677963 )</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>	<b>2234529</b>
	<b>5570</b>	<b>за 20 20 г.<sup>2</sup></b>	<b>1158157</b>	<b>898154</b>	<b>-</b>	<b>( 703464 )</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>	<b>1352847</b>

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2020 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2019 г. <sup>5</sup>
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	-	-
в том числе: поставщики и подрядчики	55901	-	-	-
векселя к уплате	55902	-	-	-
авансы полученные	55903	-	-	-
задолженность перед инвесторами	55904	-	-	-
задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	55905	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	55906	-	-	-
задолженность перед персоналом	55907	-	-	-
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	55908	-	-	-
задолженность перед бывшими участниками (акционерами) по выплате действительной (выкупной) стоимости долей (акций)	55909	-	-	-
прочая задолженность	55910	-	-	-

## 6. Затраты на производство

с. 13

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. <sup>1</sup>	За 20 20 г. <sup>2</sup>
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	9 067 597	6 808 260
<i>в т.ч. стоимость газа</i>	5611	8 969 480	6 733 513
Расходы на оплату труда	5620	105 973	118 667
Отчисления на социальные нужды	5630	31 592	28 883
Амортизация	5640	3 616	5 338
Прочие затраты	5650	398 158	321 281
<i>в т.ч. стоимость транспортировки газа</i>	5651	367 140	298 896
Итого по элементам	5660	9 606 936	7 282 429
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]):	5670		
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 606 936	7 282 429

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	17792	25281	( 22856 )	( 622 )	19595
в том числе:						
оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	4157	9448	( 10013 )	-	3592
оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5702	13060	13078	( 12438 )	( 622 )	13078
оценочное обязательство по выплате вознаграждения за выслугу лет	5703	-	-	( - )	( - )	-
оценочное обязательство по выплате неустойки в связи с нарушением договорных обязательств	5704	-	-	( - )	( - )	-
оценочное обязательство по судебным разбирательствам	5705	-	-	( - )	( - )	-
прочие оценочные обязательства	5706	575	2755	( 405 )	( - )	2925

### 8 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря <u>20 20</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря <u>20 19</u> г. <sup>5</sup>
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	4 262	5 414	20 000
в том числе:				
основные средства, полученные в залог	5801	-	-	20 000
ценные бумаги и иные финансовые вложения, полученные в залог	5802	-	-	-
товары, полученные в залог	5803	-	-	-
гарантии и поручительства	5804	-	-	-
прочие виды полученных обеспечений	5805	4 262	5 414	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5811	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения, переданные в залог	5812	-	-	-
товары, переданные в залог	5813	-	-	-
предоставленные поручительства	5814	-	-	-
прочие виды предоставленных обеспечений	5815	-	-	-

9. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах

(за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>1</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>3</sup>
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	23017	22843	22876
Списанная задолженность	58002	23671	2896	2974
Неплатежеспособных дебиторов				
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	24	24	24
Материалы, принятые в переработку	58004	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	58005	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Валки строгой отчетности	58007	1	1	1
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	19479	17858	17244

Руководитель (подпись) И.В.С. Е.А. Еловик  
 " 04 " марта 20 22 г. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись) Д.М. Абылгаимова



**ПОЯСНЕНИЯ**

**К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (П-2)  
ООО «ГАЗПРОМ МЕХРЕГЛИОНГАЗ ОМСК»**

**ЗА 2021 ГОД.**

## Оглавление

1.1. Общая информация.....	3
1.2. Филиалы (структурные подразделения).....	4
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	4
<b>2. Раскрытие применимых способов ведения учета.....</b>	<b>5</b>
2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	5
2.2. Инвентаризация активов и обязательств.....	6
2.3. Основные средства.....	6
2.4. Финансовые вложения.....	7
2.5. Запасы.....	8
2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	9
2.7. Расходы по обычным видам деятельности.....	9
2.8. Расходы будущих периодов.....	9
2.9. Дебиторская задолженность.....	10
2.10. Капитал.....	10
2.11. Опеночные обязательства.....	10
2.12. Доходы по обычным видам деятельности.....	10
2.13. Изменения учетной политики.....	10
<b>3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.....</b>	<b>11</b>
3.1. Основные средства.....	11
3.2. Прочие внеоборотные активы.....	11
3.3. Запасы.....	12
3.4. Дебиторская задолженность.....	12
3.5. Денежные средства.....	15
3.6. Прочие оборотные активы.....	15
3.7. Капитал.....	16
3.8. Кредиты и займы.....	16
3.9. Кредиторская задолженность.....	16
3.10. Опеночные обязательства.....	17
3.11. Доходы от обычных видов деятельности.....	17
3.12. Расходы по обычным видам деятельности.....	17
3.13. Прочие доходы и расходы.....	18
3.14. Налог на обложение.....	19
3.15. Совокупный финансовый результат периода.....	20
3.16. Прибыль в распределению.....	20
<b>4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности.....</b>	<b>20</b>
<b>5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....</b>	<b>20</b>
5.1. Обеспечения обязательств.....	20
5.2. Связанные стороны.....	21
5.3. Условные обязательства и условные активы.....	26
5.4. События после отчетной даты.....	26
Информация о рисках.....	27

## 1. Общие сведения

### 1.1 Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Омск».

Сокращенное наименование: ООО «Газпром межрегионгаз Омск»

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Омской области 07 июля 2016г. за основным государственным регистрационным номером 1165543076478

Юридический адрес: 644100, г. Омск, проспект Королева, дом 1 А.

Почтовый адрес: 644100, г. Омск, проспект Королева, дом 1 А.

Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей. Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его участников.

Состав общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1. Участники Общества

Наименование Участника	Доля в уставном капитале
ООО «Газпром межрегионгаз»	с 24.09.2021 99,99%.
АО «Газпром газораспределение»	с 24.09.2021 0,01%
ООО «Газпром инвест РТК»	до 23.09.2021 100%

#### Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»).

Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит - новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379. Местонахождение: 195027, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Можайская, д. 17, лит. А, пом. 7Н.

ООО «Аудит – НТ» член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 1120602260216.

#### Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является: приобретение и реализация на территории Российской Федерации газа, нефти, газового конденсата и продуктов их переработки.

Общество не входит в состав саморегулируемых организаций (далее СРО).

Численность работников Общества составила 196 человек на 31 декабря 2019г, 193 человек на 31 декабря 2020г, 191 человек на 31 декабря 2021г.

## 1.2 Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имеет территориально обособленные подразделения (см. Таблица 2).

Таблица 2. Структурные подразделения Общества

№ п/п	Наименование структурного подразделения	Место нахождения
1.	ООО «Газпром межрегионгаз Омск» - отдел по работе с социально значимой категорией потребителей, Центральный участок	г. Омск, ул. П. Ильичева, 3
2.	ООО «Газпром межрегионгаз Омск» - отдел по работе с социально значимой категорией потребителей, Центральный участок	г. Омск, ул. Жукова, 65
3.	ООО «Газпром межрегионгаз Омск» - отдел по работе с социально значимой категорией потребителей, Кировский участок	г. Омск, ул. Комарова, 15
4.	ООО «Газпром межрегионгаз Омск» - отдел по работе с социально значимой категорией потребителей, Калачинский участок	Омская область, г. Калачинск, ул. Смирнова, 42
5.	ООО «Газпром межрегионгаз Омск» - отдел по работе с социально значимой категорией потребителей, Любинский пункт	Омская область, р.п. Любино, ул. Победы, 24/18, пом 211
6.	ООО «Газпром межрегионгаз Омск» - отдел по работе с социально значимой категорией потребителей, Исилькульский пункт	Омская область, г. Исилькуль, ул. Коммунистическая, 86, литера А
7.	ООО «Газпром межрегионгаз Омск» - отдел по работе с социально значимой категорией потребителей, Трюкалинский пункт	Омская область, г. Трюкалинск, ул. Кирова, 79
8.	ООО «Газпром межрегионгаз Омск» - отдел по работе с социально значимой категорией потребителей, Таврический пункт	Омская область, р.п. Таврическое, ул. Дермونتова, 50

## 1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

По решению №78АВ 0021815 от 13.05.2021г ООО «Газпром инвест ПК» - генеральным директором Общества на срок до 28.05.2024г назначен Елювик Евгений Александрович.

По протоколу № 01 от 13.12.2021года внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Омск» избран состав совета директоров.

Состав совета директоров Общества приведен в таблице (см. Таблица 3)

**Таблица.3 Состав совета директоров**

<b>ФИО</b>	<b>Место работы</b>	<b>Занимаемая должность</b>
Табачук Сергей Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по управлению персоналом и общим вопросам
Зарипов Ильмир Рифович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления реализации газа
Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела по имущественным и корпоративным отношениям
Николаев Владимир Пантелеевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный инженер – Начальник Центрального производственно - диспетчерского управления
Фролов Александр Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления контроля расчетов с социальными потребителями

## **2 Раскрытие применяемых способов ведения учета**

### **2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

Положение по учетной политике Общества на 2021 год утверждено приказом от 31.12.2020г. № 174/1 подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса АИС «Регионгаз» на базе 1С: Предприятие 8.3. Абонентский учет расчетов с населением за газ ведется с помощью АИС –РНГ на базе 1С: Предприятие 8.3

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности (кроме корпоративной) отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Структурные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы. Все первичные учетные документы, создаваемые в структурных подразделениях в процессе деятельности, пересылаются в соответствующий отдел головного офиса в соответствии с Графиком документооборота.

## 2.2 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- запасов – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на последнее число каждого месяца;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 30 ноября. Инвентаризация объектов в аренде производится Обществом в общепризнанном порядке согласно заключенным договорам аренды;
- иных активов, расчетов и обязательств – 31 декабря.

## 2.3 Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 5).

**Таблица 5. Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств**

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
Машины и оборудование	24-120
Здания	360-840
Транспорт	36-60
Производственные и хозяйственные инструменты, инвентарь	60-84

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, до момента государственной регистрации учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств с выделением на отдельном субсчете.

В составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2012 года, стоимостью до 40 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2012 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств, применяемой Обществом, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

При определении срока полезного использования по объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, учитывается количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Общество не проводит переоценку основных средств.

## **2.4 Финансовые вложения**

Вложения в ценные бумаги подразделяются на долговые и долговые ценные бумаги.

- к долевым ценным бумагам относятся вложения в акции акционерных обществ;
- к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также вексели

К финансовым вложениям относятся предоставляемые долгосрочные и краткосрочные займы.

По предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

## 2.5 Запасы.

В Обществе к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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 40 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества), 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.

Одновременно Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их списания (ликвидации) в указанной оценке на соответствующем забалансовом счете.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцелярские товары, картриджи и пр.), Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты, связанные с приобретением этих запасов, включаются в стоимость запасов с учетом требований Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

Общество не использует счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, но без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы), которые относятся на расходы на продажу. При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости.

Оценка газа при его постановке на учет и его выбытии ведется на отдельном субсчете счета 41 «Товары» по средней цене покупки.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организации (в том числе о специальной одежде, специальной оснастке), установленные Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», без

изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. В отношении объектов, которые до 01.01.2021 были опущены в производство, и отражались в бухгалтерском учете Общества в составе запасов, применяются способы ведения бухгалтерского учета (в том числе способы погашения стоимости), действовавшие в Обществе до начала применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

## **2.6 Денежные средства и денежные эквиваленты**

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);
- высоколиквидные вексели организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФОФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее) (например: ПАО «Газпром», ПАО «Сбербанк»).

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

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

## **2.7 Расходы по обычным видам деятельности**

. В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности в дебет счета 90 «Продажи».

Коммерческих расходов на продажу списываются: на результаты финансово-хозяйственной деятельности организации в дебет счета 90 «Продажи» в доле, приходящейся на проданную продукцию.

## **2.8 Расходы будущих периодов**

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

## **2.9 Дебиторская задолженность**

Общество ведет учет расчетов в разрезе оснований возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Нераскрытая для вычисления задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

## **2.10 Капитал**

Обществом создан резервный капитал (фонд) в размере 5% уставного капитала, согласно пункту 12.1. Устава.

### **2.11 Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год - по состоянию на конец отчетного года;

- по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного периода;

- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

### **2.12 Доходы по обычным видам деятельности**

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.

## **2.13 Изменение учетной политики**

С 01.01.2021г Общество применяет ФСБУ 5/2019, последствия изменения учетной политики в связи с началом применения этого стандарта отражаются перспективно.

Требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организации, установленные ФСБУ 5/2019, применяются только в отношении фактов хозяйственной

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

### 3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

#### 3.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее по тексту Пояснений П-1).

Информация об объектах основных средств, на которые не начисляется амортизация приведена в таблице (см. Таблица 6).

**Таблица 6. Объекты основных средств, на которые не начисляется амортизация**  
тыс. руб.

Наименование	Балансовая стоимость 31.12.2021	Балансовая стоимость 31.12.2020
Земельный участок	338	338

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.

Предоплата строительных работ и основных средств на отчетные даты по объектам, подлежащим приобретению в собственность Обществом отсутствует.

Наличие и движение арендованных основных средств приведены в таблице (см. Таблица 7).

**Таблица 7. Арендованные основные средства**  
тыс. руб.

Вид ОС	Сальдо на 31.12.2019	Поступи ло в 2020г	Выбыл о в 2020г	Сальдо на 31.12.2020	Поступ ило в 2021г	Выбыло в 2021г	Сальдо на 31.12.2021
Здания и помещени я	41139	100	-	41239	-	-	41239
Земельны е участки	1578	-	-	1578	-	-	1578
Машины и оборудов ание	19043	-	(1)	19042	15	15	19042
Итого	61760	100	(1)	61859	15	15	61859

#### 3.2 Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Права на использование программ для ЭВМ	4861	6104	6945

### 3.3 Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1.

Запасы в залоге на отчетные даты отсутствуют.

### 3.4 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1, данные раскрываются с исключением дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2. Пояснений П-1.

По строке 12301 «Дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см.

Таблица 9).

Таблица 9. Долгосрочная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	3051	-	4211	-	-	-
задолженность по квартире	3051	-	4211	-	-	-
Прочая всего, в т.ч.	-	-	-	-	-	-
расчеты по предъявленным правам требования к оплате	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>3051</b>	<b>-</b>	<b>4211</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

По строке 12302 «Дебиторской задолженности, платежи по которой в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Краткосрочная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	<b>2314193</b>	<b>936785</b>	<b>2161199</b>	<b>734896</b>	<b>1942716</b>	<b>522282</b>
расчеты с населением за газ	767904	20500	659443	20796	508450	20094
расчеты за газ с прочими покупателями	1526003	900157	1468129	711197	1405125	499323
расчеты с покупателями и заказчиками по посреднической деятельности	1272	-	4019	-	23912	-
расчеты с комитентом по комиссионному вознаграждению за реализацию газа	1486	-	1486	-	1486	-
расчеты по квартире	1211	-	1203	-	-	-
расчеты с покупателями газа по предоставленному кредиту	6	-	1315	-	1808	-
расчеты по продаже дебиторской задолженности	16128	16128	25441	2903	1780	2865
расчеты по прочим услугам	183	-	163	-	155	-
<b>Авансы выданные всего, в т.ч.</b>	<b>2146</b>	<b>-</b>	<b>12605</b>	<b>-</b>	<b>10574</b>	<b>-</b>
прочим поставщикам и подрядчикам	2146	-	12605	-	10574	-
<b>Прочая всего, в т.ч.</b>	<b>87732</b>	<b>16147</b>	<b>68934</b>	<b>11318</b>	<b>35400</b>	<b>12395</b>
расчеты по налогам и сборам	32684	-	30730	-	137	-
расчеты по социальному страхованию	-	-	-	-	-	-
расчеты по предъявленным правам требования к оплате	2390	2063	2227	-	1085	-
расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-	-	-	-
прочие расчеты с персоналом	2	-	-	-	5	-
расчеты по претензиям к потребителям газа по исполнительным листам	24200	14084	18132	11318	29254	12395

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Наименование показателя	На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
расчеты по строительству по инвестиционным договорам	-	-	-	-	-	-
прочие расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	28456	-	17845	-	4919	-
<b>Итого</b>	<b>2404071</b>	<b>952932</b>	<b>2242738</b>	<b>746214</b>	<b>1988690</b>	<b>534677</b>

Крупнейшие дебиторы Общества сумма задолженности которых свыше 20 000 тыс. руб. в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (срока 12302), представлены в таблице (см. Таблица 11).

**Таблица 11. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности**

Наименование дебитора	На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.		Характер акте р задо лже нно сти
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
Население	750397	18072	644408	17296	507318	20094	Газ
ООО ТККом	251545	35109	225405	25561	142602	-	Газ
МП г. Омск Тепловая компания	589371	588815	569400	345476	577561	194317	Газ
ООО Холдинговая компания СТМ-Омск	64864	64864	64864	64864	64864	64864	Газ
ООО «Котельная «Первый кирпичный»	20285	20285	20285	20285	20285	4342	Газ
АО «ТГК -11»	25560	-	-	-	-	-	Газ
ООО «Комплекстеплосервис»	53756	7418	43828	4243	38296	2431	Газ
МУП «РСТ»ОМР	23965	4530	24347	4209	23561	2625	Газ
АО «Омский каучук»	33785	-	7776	-	-	-	Газ
ООО "Тепловая компания	25987	25987	25987	25987	25987	25358	Газ
АО "ГУ ЖКХ"	27715	27715	27715	27715	27715	26361	Газ
ООО «ОТКК»	41864	41864	41864	41864	41864	41864	Газ
ПО Полёт-филиал ФГУП ГКНЦ им. М.В. Хруничева	35867	-	38129	-	34096	-	Газ
МУП «МККХ»	24737	4198	17496	8243	16231	8243	Газ
<b>Итого</b>	<b>1969698</b>	<b>838857</b>	<b>1751504</b>	<b>585743</b>	<b>1520380</b>	<b>390499</b>	

тыс. руб.

Приложения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

### 3.5 Денежные средства

Информация о наличии денежных средств на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Денежные средства

Наименование показателя	На 31	На 31	На 31
	декабрь 2021 г.	декабрь 2020 г.	декабрь 2019 г.
<b>Денежные средства, в т.ч.</b>	<b>6128</b>	<b>9781</b>	<b>5920</b>
на расчетных счетах	18	-	-
на специальных счетах	2	6	-
Касса	18	27	6
переводы в пути	6090	9748	5914

тыс. руб.

Информация о прочих денежных потоках на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, отраженных в Отчете о движении денежных средств по строкам 411914 и 412914 раскрыта в приведенной таблице (см. Таблица 13).

Таблица 13. Прочие денежные потоки

Показатели	за 2021г	за 2020г	за 2019г
	<b>Стр. 411914</b>	<b>26262</b>	<b>27009</b>
- доходы по отключению/подключению от газоснабжения	1762	1188	2039
- штрафные санкции за нарушение договорных обязательств	23171	19903	19646
- прочие расчеты	1287	5908	3173
- Возмещение причиненного ущерба	42	10	8
<b>Стр. 412914</b>	<b>21476</b>	<b>35543</b>	<b>19308</b>
- расчеты с подотчетными лицами	1747	1664	1198
- расчеты по страхованию	2583	2146	2202
- Прочие расчеты	17146	31733	15908

тыс. руб.

### 3.6 Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 14).

**Таблица 14. Прочие оборотные активы**

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Права на использование программ для ЭВМ	761	1259	1290
Денежные документы	58	41	47
<b>ИТОГО</b>	<b>819</b>	<b>1300</b>	<b>1337</b>

### 3.7 Капитал

Величина уставного капитала составляет 10 тыс. руб., в 2021г. не изменялась. По состоянию на 31.12.2021г уставный капитал Общества полностью оплачен.

Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в 2021г.

Величина резервного фонда, приведена в соответствии с Уставом Общества, которая составляет 5% от уставного капитала.

### 3.8 Кредиты и займы

Кредиты и займы отсутствуют.

### 3.9 Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1, данные раскрываются с исключением кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность в сумме полученной предварительной оплаты за товары, отражена по строке 15203 в оценке за минусом налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате в бюджет.

Информация о крупнейших кредиторах Общества (свыше 10 000 тыс.руб.), задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см. Таблица 15).

**Таблица 15. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности**  
тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	Характер задолженности
ООО «Газпром межрегионгаз»	1296771	458177	271512	Газ
ПАО «Газпром нефть»	555572	524763	482201	Газ
АО «Омскоблгаз»	13440	13737	11784	Транспортировка газа
ОАО Омскгазстройэксплуатация »	38871	41758	47978	Транспортировка газа

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Наименование кредитора	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	Характер задолженности
Население	72286	87289	54149	Газ
<b>Итого</b>	<b>1976940</b>	<b>1125724</b>	<b>867624</b>	-

### 3.10 Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

### 3.11 Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 5 % от общей реализации, приведена в таблице (см. Таблица 16).

**Таблица 16. Выручка по крупнейшим контрагентам**  
тыс. руб.

Контрагент	За год 2021	За год 2020	За год 2019
МП г. Омск Тепловая компания	621348	521937	552738
АО «ТЭК-11»	1806269	-	-
ООО «Омсктехуглерод»	545276	365801	444475

### 3.12 Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений П-1.

Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств:

- 12 670 тыс. руб. в составе коммерческих расходов;
- 11 256 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности приведена в таблице (см. Таблица 17)

**Таблица 17. Коммерческие расходы по видам деятельности**

тыс. руб.

Наименование показателя	за год 2021	за год 2020
Реализация газа населению	<b>494493</b>	<b>404768</b>
в т.ч. затраты по транспортировке газа	359594	288528
оплата труда по ФОТ	45042	40679
выплата вознаграждения по итогам работы за год	5108	5087
комиссионные услуги	35953	30312
страховые взносы	17197	12499
амортизация	1625	1248
материалы	7170	6332

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

услуги по разnosке расчетных книжек и квитанций	4497	4213
аренда имущества и помещений	1717	1718
сопровождение ПО и БД	1849	1850
прочие	14741	12302
<b>Реализация газа прочим покупателям</b>	<b>58861</b>	<b>56360</b>
в т.ч. затраты по транспортировке газа	7476	10465
оплата труда по ФОТ	18697	16993
выплата вознаграждения по итогам работы за год	2116	1887
страховые взносы	7555	5140
амортизация	1358	2754
материалы	862	730
аренда имущества	1069	1028
техослуживание узлов учета	3068	3151
сопровождение ПО и БД	3081	2993
судебные расходы	7089	6478
прочие	6490	4741
Реализация квартир	<b>38</b>	<b>365</b>
налог на имущество	2	13
коммунальные платежи	28	290
услуги сторонних организаций	8	62
<b>Итого</b>	<b>553392</b>	<b>461493</b>

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Управленческие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021год	За 2020год
Оплата труда по ФОТ	42200	40821
Страховые взносы	13738	11241
Арендная плата за имущество, помещения	1362	1434
Услуги по сопровождению ПО и БД	6896	6348
Амортизация	632	1336
Материалы	1752	1726
Прочие расходы	17484	17256
<b>Итого</b>	<b>84064</b>	<b>80162</b>

### 3.13 Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	За 2021год		За 2020год.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы/расходы, связанные с предъявлением права требования	-	-	31897	31897
Доходы/расходы, связанные с реализацией ОС	-	-	-	-
Восстановленный резерв по	778829	1073081	537052	751622

Приложение к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Наименование дохода/расхода	За 2021 год		За 2020 год.	
	Сомнительным долгам /Расход на формирование резерва по сомнительным долгам	Госпошлина	Доходы/расходы по подлечено/отключению газоснабжения	Санкции за нарушение договорных обязательств
Расходы социального характера и проведение культурно-массовых мероприятий	-	5904	-	3602
Расходы на благотворительность	-	188	-	200
Доход/Убыток прошлых лет	143	978	-	-
Причиненный ущерб	42	151	11	6
Прочие	8068	3253	6022	22244
<b>Итого</b>	<b>818729</b>	<b>1085654</b>	<b>602945</b>	<b>810762</b>

### 3.14 Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2020 и 2021 год следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Расчеты по налогу на прибыль

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
<b>1</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения - всего</b>	<b>18062</b>	<b>8583</b>
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	18062	8583
<b>2</b>	<b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль</b>	<b>3612</b>	<b>1716</b>
2.1	в том числе: расчитанный по ставке 20 %	3612	1716
<b>3</b>	<b>Постоянный налоговый расход (доход)</b>	<b>7134</b>	<b>2260</b>
<b>4</b>	<b>Расход (доход) по налогу на прибыль</b>	<b>10746</b>	<b>3976</b>
<b>5</b>	<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>35881</b>	<b>19791</b>
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	35881	19791
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-

тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
6	<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>(46627)</b>	<b>(23767)</b>

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. таблица 21).

**Таблица 21. Налоги**  
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	За 2021 год		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-32848	107892	106574	-34166
Налог на прибыль	30567	46627	48744	32684
Налог на имущество	-62	240	244	-58
НДФЛ	-183	16312	15361	-1134
Земельный налог	-	2	0,5	-1,5
Транспортный налог	-13	54	54	-13

### 3.15 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовом результате) равен строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)».

### 3.16 Прибыль к распределению.

В 2021 году на выплату дивидендов единственному участнику до 23.09.2021г. ООО «Газпром инвест РТК» направлены и перечислены по решению № 11/21. от 30.04.2021г 4 586 891 рублей 47 копеек.

С 24.09.2021 по 31.12.2021г в ООО «Газпром межрегионгаз» и ООО «Газпром газораспределение» выплаты дивидендов не производились.

### 4 Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

Корректировка вступительных и сравнительных данных бухгалтерского баланса в отчетном периоде не производилась.

## 5 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

### 5.1 Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств полученных и выданных раскрыта в таблице 8 Пояснений П-1.

Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств полученных представлены на 31.12.2021года в таблице. (см. Таблица 22)

**Таблица 22. Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств полученных**  
тыс. руб.

Показатели к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Наименование обеспечений обязательств полученных	Основания возникновения обязательств	Наименование контрагента (поручителя)	Срок	Сумма обеспечения
Квартира по адресу г. Омск, ул. Сали Катыка, дом 1, квартира 42	Договор купли-продажи квартиры 36-6-0083(2020) от 26.06.2020г	Цапина Татьяна Сергеевна	Июнь 2025г	882
Квартира по адресу г. Омск, ул. Сали Катыка, дом 1, квартира 47	Договор купли-продажи квартиры 36-6-0081(2020) от 26.06.2020г	Скоромец Елена Николаевна	Июнь 2025г	583
Квартира по адресу г. Омск, ул. Сали Катыка, дом 1, квартира 54	Договор купли-продажи квартиры 36-6-0080(2020) от 26.06.2020г	Савин Виктор Васильевич	Июнь 2025г	903
Квартира по адресу г. Омск, ул. Сали Катыка, дом 1, квартира 55	Договор купли-продажи квартиры 36-6-0079(2020) от 26.06.2020г	Скибин Павел Сергеевич	Июнь 2025г	914
Квартира по адресу г. Омск, ул. Сали Катыка, дом 1, квартира 1	Договор купли-продажи квартиры 36-6-0002(2021) от 11.01.2021г	Абылгасимова Дина Мухометсапаровна	Январь 2026г	980
<b>Итого</b>				<b>4262</b>

## 5.2 Связанные стороны

Участниками ООО «Газпром межрегионгаз Омск» является ООО «Газпром межрегионгаз» » (доля 99,99%) и АО «Газпром газораспределение» (доля 0,01%). Единственным участником ООО «Газпром межрегионгаз» является ПАО «Газпром».

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее – «Закон № 115-ФЗ») на ПАО «Газпром» не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

ПАО «Газпром» как эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, в частности, путем размещения на сайте [www.gazprom.ru](http://www.gazprom.ru) ежеквартальных отчетов.

Показания к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Перечень основных связанных сторон Общества и характер операций с ними на 31.12.2021 г. приведен в таблице (см. Таблица 23).  
Общество принадлежит к группе лиц ПАО «Газпром». Полный перечень связанных сторон представлен на сайте <http://www.gazprom.ru>.

Таблица 23. Основные связанные стороны Общества.

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
ООО «Газпром межрегионгаз»	Основной участник с 24.09.2021 г в ООО «Газпром межрегионгаз Омск». Доля такого участия составляет более 99,99 %
АО «Газпром газораспределение»	Участник с 24.09.2021 г в ООО «Газпром межрегионгаз Омск». Доля такого участия составляет более 0,01 %
ПАО «Газпром нефть»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество.
ООО «Газпром инвест РГК»	Единственный участник Общества до 23.09.2021г
АО «Омскоблгаз»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество. Функции единоличного исполнительного органа исполняет одно и то же лицо.
ООО "Газэнергoinформ"	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество.
ООО «Оператор товарных поставок ТЭК»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество.
АО "СОГАЗ"	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество.
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество.
ООО «Газ-Ойл трейдинг»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество.
ООО «Газпром газомоторное топливо»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество.
ООО «Газпромнефть-Терминал»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество.
ООО «Газпромнефть – Региональные продажи»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество.
НПФ «Газфонд»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество.
Еловик Евгений Александрович	Единоличный исполнительный орган Общества
Табачук Сергей Владимирович	Член совета директоров Общества
Заринов Ильмир Рифович	Член совета директоров Общества
Николаев Владимир Пантелеевич	Член совета директоров Общества
Сидоров Игорь Андреевич	Член совета директоров Общества
Фролов Александр Александрович	Член совета директоров Общества

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Операции с основным хозяйственным обществом за период 2020 и 2021 г приведены в таблице (см. Таблица 24)

Таблица 24. Операции с основными связанными сторонами Общества.

тыс.руб.

Наименование организации	Вид операции	Объем операций 2021г	Объем операций 2020	Не	Не	Резерв по сомнительным долгам	Сумма списаний дебиторской задолженности
				завершенные на конец отчетного периода операции* 2021	завершенные на конец отчетного периода операции 2020		
ООО «Газпром межрегионгаз»	Аренда (расход)	3648	2918	-	-	-	-
	Покупка газа (расход)	9641884	4163569	-1296772	-458177	-	-
ПАО «Газпром нефть»	Агентские услуги (расход)	475	30	-	-	-	-
	Договор займа	1819892	902161	1021102	109863	-	-
ООО «Газпром инвест РПК»	Покупка газа (расход)	2039571	1404763	-555572	-524763	-	-
	Продажа газа (доход)	1239022	1585143	-	-	-	-
АО «Омскоблгаз»	Агентское вознаграждение (доход)	28986	23783	1486	1486	-	-
	Продажи (расход)	4587	2144	-	-	-	-
АО «Омскоблгаз»	Продажа газа (доход)	9548	6214	4148	980	-	-
	Транспортивная плата (расход)	89800	73251	-13440	-13737	-	-
	Услуги (расход)	830	547	-9	-28	-	-
	Услуги (доход)	234	255	-	-	-	-
	Аренда (расход)	348	348	-29	-29	-	-
	Возмеще	33	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Наименование организации	Вид операции	Объем операций 2021г	Объем операций 2020	Не завершены на конец отчетного периода операции* 2021	Не завершены на конец отчетного периода операции 2020	Резерв по сомнительным долгам	Сумма списаний
	ни командир овочных расходов (доход)					-	
ООО "Газэнергосервис М"	Агентские услуги (расход)	-	22	-	-	-	-
ООО «Оператор товарных поставок ТЭК»	Агентские услуги (расход)	81	116	-	-25	-	-
АО "СОГАЗ"	Страховые (расход)	2092	2154	594	90	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	Услуги по сопровождению и тех.обслуживанию (расход)	22132	18647	-1613	-3151	-	-
ООО «Газ-Ойл трейдинг»	Покупка газа (расход)	5655	3580	-	-	-	-
ООО «Газпром газомоторное топливо»	Покупка газа (расход)	7	-	13	-	-	-
	Продажа газа (доход)	57334	37872	29	1719	-	-
«Газпромнефть-Терминал	Продажа газа (доход)	388	377	-40	-89	-	-
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	Покупка бензина (расход)	2676	2212	143	120	-	-
	Сервисные услуги (расход)	101	83	-	-	-	-
НПФ «Газфонд»	Перечисл	6909	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Наименование организации	Вид операций	Объем операций 2021г	Объем операций 2020	Не завершены на конец отчетного периода операции* 2021	Не завершены на конец отчетного периода операции 2020	Резерв по сомнительным долгам	Сумма списаний дебиторской задолженности
	ение пенсионных взносов на государственное пенсионное обеспечение (расход)					-	-
<b>Итого</b>		14976233	8230189	-839960	-885741	-	-

\* - со знаком «-» отражена кредиторская задолженность Общества контрагенту

В отношении дебиторской задолженности связанных сторон списание не производилось и резерв по сомнительным долгам не создавался. Перечисления в НПФ Газфонд, производятся по заявлениям сотрудников с удержанием из заработной платы по личным договорам. С Обществом заключен договор на перечисление пенсионных взносов сотрудникам, перечисление отражено в Таблице. 24

**Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Вознаграждение генеральному директору утверждается учредителем Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 25).

**Таблица 25. Вознаграждения основному управленческому персоналу**

тыс.руб.

№	Виды вознаграждений	За 2021год.	За 2020год.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	14220	15011
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда	7839	7681

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

№	Виды вознаграждений	За 2021 год.	За 2020 год.
	- отпуска	1490	807
	- премии	4097	5738
	- материальная помощь к отпуску	794	784
	- выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии;	-	-
	- прочие выплаты	-	-
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	-	-
	- перечисление в государственной пенсионный фонд	456	-
	- страховая премия по договору страхования жизни	-	-
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	3172	3218

Выплаты по договорам ДМС в пользу управленческого персонала в 2021 и 2020 году не производились.

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2021 г.

Генеральный директор

Заместитель генерального директора по реализации газа

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Заместитель генерального директора по общим вопросам

Главный бухгалтер

### 5.3 Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2021 год ООО «Газпром межрегионгаз Омск» подано в суд исков к дебиторам, которые приняты к рассмотрению на сумму 616 102 тыс. рублей, в том числе сумма основного долга за газ 610 015 тыс. рублей, штрафных санкций 3 965 тыс. рублей, госпошлина 2 069 тыс. рублей, иное 53 тыс. рублей.

Условные обязательства Общества по состоянию на 31.12.2021 год отсутствуют.

### 5.4 События после отчетной даты.

За период после 31 декабря 2021г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

В 2022 году усилилась внешнеполитическая напряженность в связи с проведением специальной операции на территории Украины, введены санкции в отношении Российской Федерации со стороны иностранных государств, правительством Российской Федерации введены ответные санкции.

Данные события не приводят к существенному сокращению деятельности Общества, не вызывают значительных сомнений в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно, существенным образом не влияют на способность Общества

продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Оценить последующее влияние названных событий на экономику Российской Федерации в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным.

Ожидается, что данные события могут повлиять:

на удорожание товаров, работ, услуг, необходимых для осуществления деятельности Общества;

на рост неплатежеспособности дебиторов Общества;

на снижение объемов реализации газа промышленным потребителям, использующим газ на производстве;

на увеличение расходов на приобретение персональных компьютеров, серверов, оргтехники, коммунационного оборудования, источников бесперебойного питания и транспортных средств в связи с выходом из строя и невозможности ремонта по причине отказа от предоставления услуг сервис - центрами и отсутствия запасных частей.

При этом руководство Общества считает, что это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, следит за развитием ситуации, но в настоящий момент не может надежно оценить финансовое влияние текущих событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, оценить которые на текущий момент с достаточной степенью уверенности невозможно.

## **Информация о рисках**

### **Операционные риски**

#### *Условия ведения хозяйственной деятельности*

Отрасль, в которой ведет деятельность Общество, не относится к отраслям экономики, охарактеризованным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации, в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Распространение новой коронавирусной инфекции не повлияло на текущую деятельность Общества

Общество сможет продолжать свою непрерывную деятельность независимо от условий распространения новой коронавирусной инфекции. Степень возможного воздействия событий, связанных с условиями COVID-19, на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества, низкая. Оценка характера и степени влияния условия COVID-19 не оказали значительного влияния на систему внутреннего контроля Общества и на процесс подготовки бухгалтерской отчетности за 2021 год, а также не оказали влияния на риск искажения бухгалтерской отчетности.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

#### *Процедуры правового характера*

Общество выступает одной из сторон в судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, существующие в

настоящее время претензии или иски к Обществу, не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

#### *Налогообложение*

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подтверждено частым изменением. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

#### **Финансовые риски**

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

#### *Рыночные риски*

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

##### 1) Валютный риск

В связи с отсутствием в Обществе доходов, расходов, активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, влияние изменений курсов валют на деятельность Общества несущественно.

##### 2) Процентный риск

Колебания рыночных процентных ставок не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

##### 3) Риск изменения цен на товары

Риск изменения цен на товары - возможное изменение цен на природный газ и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам.

Цены на природный газ в Российской Федерации устанавливаются Федеральной службой по тарифам и вследствие этого менее подвержены риску значительного колебания.

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары и их влияние на операционные и инвестиционные решения.

Однако, в условиях текущей экономической ситуации, оценки руководства могут значительно отличаться от фактического влияния изменения цен на товары на финансовое положение Общества.

#### **Кредитные риски**

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены.

Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, производным финансовым инструментам и депозитам в банках и финансовых учреждениях, а также по открытой кредитной позиции в отношении оптовых и розничных клиентов, включая непогашенную дебиторскую задолженность и договорные обязательства.

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы.

Руководство Общества также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва по сомнительным долгам. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в особенности от риска неисполнения обязательств.

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство считает, что резерв по сомнительным долгам дебиторской задолженности является достаточным.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы резерва по сомнительным долгам дебиторской задолженности отсутствует. Денежные средства и денежные эквиваленты размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

В таблице представлена максимальная подверженность Общества кредитному риску (см. Таблица 26).

**Таблица 26. Максимальная подверженность кредитному риску**

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря
	2021 г.	2020 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1377408	1426304
Прочая дебиторская задолженность	71585	57616
Денежные средства	6128	9781
Финансовые вложения	1021102	109863
<b>Итого</b>	<b>2476223</b>	<b>1603654</b>

тыс. руб.

### **Риски ликвидности**

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котировующихся на рынке, и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. В управлении данным риском важным фактором является наличие достаточного доступа Общества к финансовым ресурсам банков.

В приведенных ниже таблицах финансовые обязательства Общества на 31.12.2021г. и 31.12.2020г сгруппированы по срокам погашения исходя из периода на соответствующую отчетную дату, оставшегося до даты погашения согласно условиям договора.

Таблица 27. Финансовые обязательства по срокам погашения на 31.12.2021г.  
тыс. руб.

Наименование показателя	Не более одного месяца	От 1 месяца до 3-х месяцев	От 3-х месяцев до 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3-х лет
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	1676695	251081	29	-	-
Прочая кредиторская задолженность	140	-	41	-	-

Таблица 28. Финансовые обязательства по срокам погашения на 31.12.2020г.  
тыс. руб.

Наименование показателя	Не более одного месяца	От 1 месяца до 3-х месяцев	От 3-х месяцев до 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3-х лет
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	790401	271136	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	212	-	-	-	-

Руководитель

Е.А. Еловик

Главный бухгалтер

Д.М. Абылгасимова

04 марта 2022 г.

