

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

Дата (число, месяц, год)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Газпром газораспределение Волгоград"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью /Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов РФ

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 403003, Волгоградская область, Городищенский район, р.п. Городище, переулок Красного Октября, дом 27

Коды			
31	12	2021	
03261971			
3455052505			
35.22			
12300		42	
384			

Приложение 1.1 «Форма раздела «Нематериальные активы» Пояснений 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	Период	На начало периода		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло		начисленная амортизация	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹	40 678	(16 750)	23	(-)	-	(2 393)	-	-	-	40 701	(19 143)	
	5110	за 20 20 г. ²	40 678	(14 357)	-	(-)	-	(2 393)	-	-	-	40 678	(16 750)	
	5101	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
	5111	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
	5102	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего, в том числе: права на изобретения и другие интеллектуальные объекты промышленной собственности (исключительные права на изобретения, патенты, товарные знаки, знаки обслуживания и т.п.)	5112	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
	51021	за 20 21 г. ¹	-	(-)	23	(-)	-	(-)	-	-	-	23	(-)	
	51121	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
	5103	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
	5113	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
прочие: "Актуализация разрабатываемой ОАО "Триполитат" генеральной схемы газоснабжения и квалификация г.Волгограда на период до 2030 года"	5104	за 20 21 г. ¹	40 678	(16 750)	-	(-)	-	(2 393)	-	-	-	40 678	(19 143)	
	5114	за 20 20 г. ²	40 678	(14 357)	-	(-)	-	(2 393)	-	-	-	40 678	(16 750)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.	
		2	3	4	5	6	7
Всего	5120	-	23	-	-	-	-
в том числе:							
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего:	5121	-	23	-	-	-	-
в том числе:							
права на изобретения и другие интеллектуальные объекты промышленной собственности (патенты, товарные знаки, знаки обслуживания и т.п.)	51211	-	23	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	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. ¹	-	23	(-)	(23)	-
	5170	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего:	5161	за 20 21 г. ¹	-	23	(-)	(23)	-
	5171	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: права на изобретения и другие аналогичные объекты интеллектуальной собственности (изобретение, промышленный образец, полезная модель)	5162	за 20 21 г. ¹	-	23	(-)	(23)	-
	5172	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период												На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	внутреннее перемещение		выбыло объектов		внутреннее перемещение		написано амортизации	пероомена		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						поступило первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г. ¹	13 465 552	(3 263 833)	735 630	-	(-)	(44 087)	27 582	(-)	-	(401 847)	-	(-)	14 157 095	(3 638 098)		
	5210	за 20 20 г. ²	13 046 562	(2 888 809)	431 872	-	(-)	(12 882)	9 640	(-)	-	(384 664)	-	(-)	13 465 552	(3 263 833)		
в том числе: земельные участки	5201	за 20 21 г. ¹	20 218	(-)	508	-	(-)	(209)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	20 517	(-)		
	5211	за 20 20 г. ²	16 031	(-)	4 187	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	20 218	(-)		
здания	5202	за 20 21 г. ¹	234 704	(79 251)	18 989	-	(-)	(2 178)	1 166	(-)	-	(8 393)	-	(-)	251 515	(86 478)		
	5212	за 20 20 г. ²	219 551	(71 980)	15 408	-	(-)	(255)	223	(-)	-	(7 494)	-	(-)	234 704	(79 251)		
сооружения и передаточные устройства	5203	за 20 21 г. ¹	12 052 007	(2 622 006)	452 622	-	(-)	(34 178)	20 293	(-)	-	(300 880)	-	(-)	12 470 451	(2 902 593)		
	5213	за 20 20 г. ²	11 731 224	(2 327 701)	324 369	-	(-)	(3 586)	483	(-)	-	(294 788)	-	(-)	12 052 007	(2 622 006)		
машины и оборудование	5204	за 20 21 г. ¹	853 407	(349 089)	115 918	-	(-)	(1 551)	1 254	(-)	-	(57 715)	-	(-)	967 774	(405 550)		
	5214	за 20 20 г. ²	789 419	(299 471)	64 821	-	(-)	(833)	811	(-)	-	(50 429)	-	(-)	853 407	(349 089)		
транспортные средства	5205	за 20 21 г. ¹	298 834	(207 203)	147 537	-	(-)	(5 843)	4 741	(-)	-	(34 815)	-	(-)	440 528	(237 277)		
	5215	за 20 20 г. ²	283 974	(183 322)	23 007	-	(-)	(8 147)	8 062	(-)	-	(31 943)	-	(-)	298 834	(207 203)		
производственная и хозяйственная инвентарь	5206	за 20 21 г. ¹	6 382	(6 284)	56	-	(-)	(128)	128	(-)	-	(44)	-	(-)	6 310	(6 200)		
	5216	за 20 20 г. ²	6 363	(6 335)	80	-	(-)	(61)	61	(-)	-	(10)	-	(-)	6 382	(6 284)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)		
	5230	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)		
в том числе имущество для прочих видов аренды	5221	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)		
	5231	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)		
здания	52211	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)		
	52311	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)		
сооружения	52212	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)		
	52312	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)		
машины и оборудование	52213	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)		
	52313	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано / продано/передано оборудованию в монтаж	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г. ¹	97 196	823 416	(21 239)	(735 630)	163 743
В том числе:	5250	за 20 20 г. ¹	57 701	532 290	(61 215)	(431 580)	97 196
строительство собственных объектов основных средств	5241	за 20 21 г. ¹	43 982	382 108	(1 279)	(309 825)	114 986
досторойка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств	5251	за 20 20 г. ²	30 773	229 929	(127)	(216 593)	43 982
приобретение отдельных объектов основных средств	5242	за 20 21 г. ¹	52 583	174 998	(-)	(178 962)	48 619
приобретение земельных участков	5252	за 20 20 г. ²	26 565	202 765	(41 403)	(135 344)	52 583
приобретение земельных участков	5243	за 20 21 г. ¹	-	246 335	(-)	(246 335)	-
оборудование к установке	5253	за 20 20 г. ²	-	75 456	(-)	(75 456)	-
	5244	за 20 21 г. ¹	-	508	(-)	(508)	-
	5254	за 20 20 г. ²	-	4 187	(-)	(4 187)	-
	5245	за 20 21 г. ¹	631	19 467	(19 960)	(-)	138
	5255	за 20 20 г. ²	363	19 953	(19 685)	(-)	631

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

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. ¹	3а 20 20 г. ²
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств	5260	178 962	135 344
в том числе:			
сооружения и передаточные устройства	5261	137 922	99 287
здания	5262	-	451
машины и оборудование	5263	41 040	35 606
Уменьшение стоимости объектов основных средств	5270	35 098	3 586
в том числе:			
сооружения и передаточные устройства	5271	34 178	3 586
здания	5272	38	-
машины и оборудование	5273	882	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	7 158	7 497	7 975
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	16 873 813	16 589 700	18 080 690
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 875 242	1 203 836	982 573

3. Финансовые вложения

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		перевод из долго- в краткосрочные вложения	начисление процентов (включая досрочное погашение перво- начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	величина созданного резерва под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	первоначальная стоимость	величина резерва под обесценение финансовых вложений		
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка								
1	2	3	4	5	6	7	8		7.1	8.1	9	10	11	12	13
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г. ¹	382 594	(249)	-	(380 086)	2	(-)	-	-	-	-	(2 228)	2 508	(2 475)
	5311	за 20 20 г. ²	382 594	(2)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(247)	382 594	(249)
в том числе:	5302	за 20 21 г. ¹	382 594	(249)	-	(380 086)	2	(-)	-	-	-	-	(2 228)	2 508	(2 475)
в уставные капиталы	5312	за 20 20 г. ²	382 594	(2)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(247)	382 594	(249)
	53021	за 20 21 г. ¹	382 561	(249)	-	(380 086)	2	(-)	-	-	-	-	(2 228)	2 475	(2 475)
в том числе: дочерних и зависимых организаций	53121	за 20 20 г. ²	382 561	(2)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(247)	382 561	(249)
	530211	за 20 21 г. ¹	2 477	(249)	-	(2)	2	(-)	-	-	-	-	(2 228)	2 475	(2 475)
в том числе: акции	531211	за 20 20 г. ²	2 477	(2)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(247)	2 477	(249)
	5302111	за 20 21 г. ¹	2 477	(249)	-	(2)	2	(-)	-	-	-	-	(2 228)	2 475	(2 475)
не имеющие текущую рыночную стоимость	5312111	за 20 20 г. ²	2 477	(2)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(247)	2 477	(249)
	530212	за 20 21 г. ¹	380 084	(-)	-	(380 084)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-	(-)
доли	531212	за 20 20 г. ²	380 084	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	380 084	(-)
	53022	за 20 21 г. ¹	33	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	33	(-)
прочих организаций	53122	за 20 20 г. ²	33	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	33	(-)
	530221	за 20 21 г. ¹	33	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	33	(-)
в том числе: акции	531221	за 20 20 г. ²	33	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	33	(-)
	5302211	за 20 21 г. ¹	33	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	33	(-)
не имеющие текущую рыночную стоимость	5312212	за 20 20 г. ²	33	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	33	(-)
	5305	за 20 21 г. ¹	60 566	(7)	4 627 870	(3 839 622)	7	(-)	-	-	-	-	(-)	848 814	(-)
Краткосрочные - всего	5315	за 20 20 г. ²	14 845	(72)	3 631 637	(3 585 916)	65	(-)	-	-	-	-	(-)	60 566	(7)
	53051	за 2021 г. ¹	7	(7)	-	(7)	7	(-)	-	-	-	-	(-)	-	(-)
в том числе:	53151	за 2020 г. ²	72	(72)	-	(65)	65	(-)	-	-	-	-	(-)	7	(7)
	53052	за 2021 г. ¹	60 559	(-)	4 627 870	(3 839 615)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	848 814	(-)
в долговые ценные бумаги и займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	53152	за 2020 г. ²	14 773	(-)	3 631 637	(3 585 851)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	60 559	(-)
	53053	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-	(-)
в уставные капиталы	53153	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-	(-)
	5300	за 20 21 г. ¹	443 160	(256)	4 627 870	(4 219 708)	9	(-)	-	-	-	-	(2 228)	851 322	(2 475)
Финансовых вложений - итого	5310	за 20 20 г. ²	397 439	(74)	3 631 637	(3 585 916)	65	(-)	-	-	-	-	(247)	443 160	(256)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ³
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), всего	5325	-	380 084	-
в том числе:				
в доверительное управление	53251	-	380 084	-
в том числе:				
доли	532511	-	380 084	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Приложение 1.4 «Форма раздела «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		убытков от обесценения	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под обесценение	
						себестоимость	резерв под обесценение					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. ¹	125 247	(334)	401 994	(366 425)	26	(1 975)	x	160 816	(2 283)	
	5420	за 20 20 г. ²	123 924	(280)	309 453	(308 130)	16	(70)	x	125 247	(334)	
в том числе:	5401	за 20 21 г. ¹	120 631	(334)	399 874	(363 570)	26	(1 434)	(407)	156 528	(1 742)	
	5421	за 20 20 г. ²	122 197	(280)	304 538	(306 447)	16	(70)	343	120 631	(334)	
затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 21 г. ¹	3 915	(-)	-	(1 223)	-	-	-	2 692	(-)	
	5422	за 20 20 г. ²	278	(-)	3 637	(-)	-	-	-	3 915	(-)	
товары для перепродажи	5403	за 20 21 г. ¹	701	(-)	1 012	(1 632)	-	-	407	488	(-)	
	5423	за 20 20 г. ²	1 449	(-)	1 278	(1 683)	-	-	(343)	701	(-)	
долгосрочные активы, предназначенные для продажи	5404	за 20 21 г. ¹	-	(-)	1 108	(-)	-	(541)	-	1 108	(541)	
	5424	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ¹		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ³	
		1	2	3	4	5	6
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440		4 996		15 575		17 791
в том числе: материалы	5441		4 996		15 575		17 791
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445		-		-		-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало периода		поступление	выбыло				РСД				перевод на долгосрочную задолженность		утиченная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			утиченная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссуде операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поташение	списание на финансовый результат	специально за счет резерва	восстановление резерва	использование резерва	создание резерва	утиченная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
Долгосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев) - всего	5501	за 20 21 г. ¹	7 033	(-)	381 041	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(6 464)	-	381 610	(-)	
	5521	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	7 033	-	7 033	(-)	
	55011	за 20 21 г. ¹	7 033	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(6 464)	-	569	(-)	
	55211	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	7 033	-	7 033	(-)	
	550111	за 20 21 г. ¹	7 033	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(6 464)	-	569	(-)	
	552111	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	7 033	-	7 033	(-)	
	55012	за 20 21 г. ¹	-	(-)	381 041	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	-	381 041	(-)	
	55212	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	(-)	
	550121	за 20 21 г. ¹	-	(-)	381 041	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	381 041	(-)
	552121	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) - всего	5510	за 20 21 г. ¹	817 770	(122 853)	133 606	-	(224 061)	(140)	(5 702)	103 504	5 702	(18 756)	6 464	-	-	727 937	(32 403)	
	5530	за 20 20 г. ²	816 954	(160 708)	154 597	-	(146 201)	(130)	(417)	80 559	417	(43 121)	(7 033)	-	-	817 770	(122 853)	
	5511	за 20 21 г. ¹	775 475	(118 473)	101 864	-	(191 690)	(82)	(4 725)	101 596	4 725	(15 664)	6 464	-	-	687 306	(27 817)	
	5531	за 20 20 г. ²	787 129	(155 473)	113 786	-	(117 961)	(99)	(347)	714 353	347	(37 701)	(7 033)	-	-	775 475	(118 474)	
	55111	за 20 21 г. ¹	77 596	(75 269)	747	-	(68 464)	(-)	(2 922)	68 697	2 922	(3 307)	-	-	-	6 957	(6 957)	
	55311	за 20 20 г. ²	110 006	(104 246)	8 474	-	(40 884)	(-)	-	50 792	-	(21 815)	-	-	-	77 596	(75 269)	
	55112	за 20 21 г. ¹	697 879	(43 205)	101 117	-	(123 226)	(82)	(1 803)	32 899	1 803	(12 357)	6 464	-	-	680 349	(20 860)	
	55312	за 20 20 г. ²	677 123	(51 227)	105 312	-	(77 077)	(99)	(347)	23 561	347	(15 886)	(7 033)	-	-	697 879	(43 205)	
	5512	за 20 21 г. ¹	8 870	(2 403)	12 891	-	(14 840)	(-)	(564)	(564)	564	(1 345)	-	-	-	6 357	(1 654)	
	5532	за 20 20 г. ²	12 235	(3 113)	15 845	-	(19 210)	(-)	-	5 217	-	(4 507)	-	-	-	8 870	(2 403)	
заявки выданные	55121	за 20 21 г. ¹	699	(564)	-	-	(135)	(-)	-	(564)	-	-	-	-	-	-	(-)	
	55321	за 20 20 г. ²	4 546	(2 869)	649	-	(4 496)	(-)	-	4 774	-	(2 469)	-	-	-	699	(564)	
	55122	за 20 21 г. ¹	8 171	(1 839)	12 891	-	(14 705)	(-)	-	1 530	-	(1 345)	-	-	-	6 357	(1 654)	
	55322	за 20 20 г. ²	7 689	(244)	15 196	-	(14 714)	(-)	-	443	-	(2 038)	-	-	-	8 171	(1 839)	
	5513	за 20 21 г. ¹	33 425	(1 976)	18 851	-	(17 531)	(58)	(413)	378	413	(1 747)	-	-	-	34 274	(2 932)	
	5533	за 20 20 г. ²	17 590	(2 122)	24 966	-	(9 030)	(31)	(70)	989	70	(913)	-	-	-	33 425	(1 976)	
	55131	за 20 21 г. ¹	339	(169)	38	-	(23)	(-)	-	(288)	23	(204)	-	-	-	66	(62)	
	55331	за 20 20 г. ²	180	(180)	182	-	(23)	(-)	-	23	-	(12)	-	-	-	339	(169)	
	55132	за 20 21 г. ¹	9 408	(1 807)	18 813	-	(4 382)	(58)	(125)	355	125	(1 543)	-	-	-	23 656	(2 870)	
	55332	за 20 20 г. ²	8 253	(1 942)	3 916	-	(2 660)	(31)	(70)	966	70	(901)	-	-	-	9 408	(1 807)	
страховые взносы	55133	за 20 21 г. ¹	2 504	(-)	-	-	(1 776)	(-)	-	-	-	-	-	-	-	728	(-)	
	55333	за 20 20 г. ²	8 850	(-)	-	-	(6 346)	(-)	-	-	-	-	-	-	-	2 504	(-)	
	55134	за 20 21 г. ¹	21 174	(-)	-	-	(11 350)	(-)	-	-	-	-	-	-	-	9 824	(-)	
	55334	за 20 20 г. ²	307	(-)	20 868	-	(-)	(1)	(-)	-	-	-	-	-	-	21 174	(-)	
	5500	за 20 21 г. ¹	824 803	(122 853)	514 647	-	(224 061)	(140)	(5 702)	103 504	5 702	(18 756)	x	-	-	1 109 547	(32 403)	
	5520	за 20 20 г. ²	816 954	(160 708)	154 597	-	(146 201)	(130)	(417)	80 559	417	(43 121)	x	-	-	824 803	(122 853)	
	55001	за 20 21 г. ¹	8 203	(-)	41 454	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	-	49 657	(-)	
	55201	за 20 20 г. ²	39 375	(2)	-	-	(-)	(-)	-	2	-	-	-	-	-	8 203	(-)	
	550011	за 20 21 г. ¹	8 203	(-)	41 454	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	-	49 657	(-)	
	552011	за 20 20 г. ²	39 375	(2)	-	-	(-)	(-)	-	2	-	-	-	-	-	8 203	(-)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г. ⁴				На 31 декабря 2020г. ²		На 31 декабря 2019 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	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	47 701	15 298	146 335	23 482	192 909	32 201		
в том числе: покупателей и заказчиков	5541	41 689	13 872	139 465	20 991	186 119	30 646		
по авансам выданным	5542	2 445	791	3 723	1 320	4 394	1 281		
по приобретенным правам требования	5543	-	-	-	-	-	-		
по прочей задолженности	5544	3 567	635	3 147	1 171	2 396	274		
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов	5550	-	-	-	-	8	6		

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат		перевод из долгосрочную задолженность		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего	5551	за 20 21 г. ¹	4 718 231	16 634	-	-	-	415 046	5 149 911	
	5571	за 20 20 г. ²	5 189 146	27 818	-	-	-	-	4 718 231	
	5552	за 20 21 г. ¹	4 676 536	-	-	-	-	57 628	4 734 164	
	5572	за 20 20 г. ²	4 792 383	-	-	-	-	115 847	4 676 536	
	55521	за 20 21 г. ¹	4 676 536	-	-	-	-	57 628	4 734 164	
	55721	за 20 20 г. ²	4 792 383	-	-	-	-	115 847	4 676 536	
	5553	за 20 21 г. ¹	41 695	16 634	-	-	-	357 418	415 747	
	5573	за 20 20 г. ²	396 763	27 818	-	-	-	382 886	41 695	
	55531	за 20 21 г. ¹	41 695	16 634	-	-	-	357 418	415 747	
	55731	за 20 20 г. ²	396 763	27 818	-	-	-	382 886	41 695	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. ¹	1 011 772	193 478	-	284 413	-	485	505 306	
	5580	за 20 20 г. ²	582 769	183 586	-	252 749	-	567	1 011 772	
	55601	за 20 21 г. ¹	230 132	127 913	-	152 901	-	4	(57 628)	
	55801	за 20 20 г. ²	204 646	78 905	-	169 264	-	2	115 847	
	556011	за 20 21 г. ¹	30 891	3 988	-	23 307	-	-	11 572	
	558011	за 20 20 г. ²	34 159	4 401	-	7 669	-	-	30 891	
	556012	за 20 21 г. ¹	199 241	123 925	-	129 594	-	4	(57 628)	
	558012	за 20 20 г. ²	170 487	74 504	-	161 595	-	2	115 847	
	55602	за 20 21 г. ¹	72 781	55 013	-	60 326	-	258	89 792	
	55802	за 20 20 г. ²	82 566	51 235	-	60 727	-	293	72 781	
авансы полученные	556021	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	
	558021	за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	
	556022	за 20 21 г. ¹	72 781	55 013	-	60 326	-	258	89 792	
	558022	за 20 20 г. ²	82 566	51 235	-	60 727	-	293	72 781	
	55603	за 20 21 г. ¹	187 284	-	-	16 452	-	-	170 832	
	55803	за 20 20 г. ²	187 019	307	-	42	-	-	187 284	
	55604	за 20 21 г. ¹	28 847	4 174	-	-	-	-	33 021	
	55804	за 20 20 г. ²	29 868	-	-	1 021	-	-	28 847	
	55605	за 20 21 г. ¹	54 419	3 527	-	-	-	-	57 946	
	55805	за 20 20 г. ²	57 175	-	-	2 756	-	-	54 419	
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	55606	за 20 21 г. ¹	13	10	-	-	5	-	18	
	55806	за 20 20 г. ²	13	5	-	-	-	-	13	
	55607	за 20 21 г. ¹	438 296	2 841	-	54 734	-	218	6 185	
	55807	за 20 20 г. ²	21 482	53 134	-	18 939	-	267	438 296	
	556071	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	
	558071	за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	

556072	за 20 21 г. ¹	438 273	2 829	-	(54 726)	(216)	(380 000)	6 160
558072	за 20 20 г. ²	21 459	53 122	-	(18 927)	(267)	382 886	438 273
556073	за 20 21 г. ¹	23	12	-	(8)	(2)	-	25
558073	за 20 20 г. ²	23	12	-	(12)	(-)	-	23
5550	за 20 21 г. ¹	5 730 003	210 112	-	(284 413)	(485)	x	5 655 217
5570	за 20 20 г. ²	5 771 915	211 404	-	(252 749)	(567)	x	5 730 003
Итого								

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ⁵
I	2	3	4	5
Всего	5590	354	345	321
в том числе: поставщики и подрядчики	55901	276	291	226
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	55902	-	-	-
прочая задолженность	55903	78	54	95

Приложение 1.6 «Форма раздела «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»

6.1 Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	327 933	313 214
Расходы на оплату труда	5620	1 424 582	1 383 148
Страховые взносы	5630	424 957	411 255
Амортизация	5640	401 250	385 299
Прочие затраты, в том числе	5650	1 076 724	1 037 597
аренда газопроводов	56501	253 463	231 303
услуги по техническому обслуживанию газопроводов	56502	534 161	475 446
иные	56503	289 100	330 848
Итого по элементам	5660	3 655 446	3 530 513
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]):	5670	(-)	(3 637)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):	5680	1 223	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 656 669	3 526 876

Приложение 1.7 «Форма раздела «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»

7.1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода	
						3	7
1	2		4	5	6		
Оценочные обязательства - всего	5700	136 146	203 575	(194 389)	(3 914)		141 418
в том числе:							
оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	62 349	124 641	(122 991)	(61)		63 938
оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5702	66 843	72 031	(66 202)	(641)		72 031
оценочное обязательство по единовременной выплате при уходе на пенсию	5703	264	2 761	(576)	(369)		2 080
оценочное обязательство по оплате кратательной, других видов премий	5704	4 242	3 269	(3 827)	(414)		3 270
оценочное обязательство на уплату расходов контрагенту по итогам судебного разбирательства	5705	2 448	873	(793)	(2 429)		99

Приложение 1.8 «Форма раздела «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»

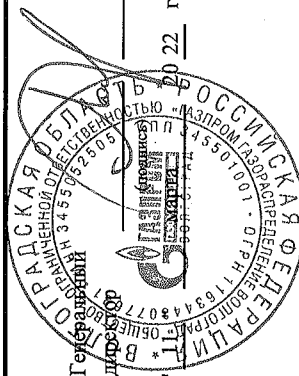
8.1. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	2 175	5 897	1 636
в том числе:				
основные средства, полученные в залог	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения, полученные в залог	5802	-	-	-
товары, полученные в залог	5803	-	-	-
гарантии и поручительства	5804	2 175	5 824	802
прочие виды полученных обеспечений	5805	-	73	834
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	-	-	-

Приложение 1.9 «Форма раздела «Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)»

9.1. Прочие ценности, условные права, обязательства, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
1	2	3	4	5
Нематериальные активы, полученные в пользование	59001	35 087	42 294	36 081
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	59002	3 029	2 385	3 084
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	59003	857	857	910
Материалы, принятые в переработку	59004	204	318	258
Бланки строгой отчетности	59005	14	15	18
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	59006	149 730	131 742	118 026
Малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	59007	9 214	9 382	9 489



А. Н. Сидоров
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)
М. В. Блащичина
(расшифровка подписи)

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ВОЛГОГРАД»**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2021 ГОД**

Оглавление

1	Общие сведения	4
1.1.	Общая информация	4
1.2.	Филиалы (структурные подразделения)	6
1.3.	Информация об исполнительных и контрольных органах	7
2	Раскрытие применяемых способов ведения учета	9
2.1.	Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	9
2.2.	Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	9
2.3.	Инвентаризация активов и обязательств	9
2.4.	Нематериальные активы	10
2.5.	Основные средства	11
2.6.	Финансовые вложения	12
2.7.	Запасы	13
2.8.	Денежные средства и денежные эквиваленты	14
2.9.	Расходы по обычным видам деятельности	15
2.10	Расходы будущих периодов	15
2.11	Дебиторская задолженность	15
2.12	Капитал	16
2.13	Учет кредитов и займов	16
2.14	Кредиторская задолженность	16
2.15	Оценочные обязательства	16
2.16	Доходы по обычным видам деятельности	16
2.17	Порядок учета расчетов по налогу на прибыль	17
2.18	Изменение учетной политики	17
3	Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности	19
3.1.	Нематериальные активы	19
3.2.	Основные средства	19
3.3.	Доходные вложения в материальные ценности	21
3.4.	Финансовые вложения	21
3.5.	Прочие внеоборотные активы	23
3.6.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	24
3.7.	Запасы	25
3.8.	Дебиторская задолженность	25
3.9.	Денежные средства и денежные эквиваленты	26
3.10	Движение денежных средств	26
3.11	Прочие оборотные активы	27
3.12	Капитал	28
3.13	Кредиты и займы	30
3.14	Кредиторская задолженность	31
3.15	Доходы будущих периодов	32
3.16	Оценочные обязательства	32
3.17	Прочие обязательства	32
3.18	Доходы от обычных видов деятельности	33
3.19	Расходы по обычным видам деятельности	33
3.20	Прочие доходы и расходы	35
3.21	Налогообложение	35
3.22	Совокупный финансовый результат периода	37
3.23	Чистая прибыль к распределению	37

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

4	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....	39
4.1.	Информация об операциях со связанными сторонами	39
4.2.	События после отчетной даты	47
4.3.	Условные обязательства и условные активы	47
4.4.	Информация по рискам	47
4.5.	Государственная помощь	48
4.6.	Информация по прекращаемой деятельности.....	48
4.7.	Информация по сегментам.....	49
4.8.	Информация об участии в совместной деятельности	49
4.9.	Информация о бенефициарных владельцах	49

1 Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газораспределение Волгоград» создано путём реорганизации в форме преобразования на основании решения общего собрания акционеров АО «Газпром газораспределение Волгоград» от 12.05.2016 (протокол №29).

Сокращенное наименование: ООО «Газпром газораспределение Волгоград».

Регистрация Общества: ООО «Газпром газораспределение Волгоград» зарегистрировано 03.10.2016 Инспекцией Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1163443077621 (свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 34 №004429514 от 03.10.2016). Поставлено на учет в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации Межрайонной Федеральной налоговой службой №5 по Волгоградской области 03.10.2016 с присвоением ИНН 3455052505, КПП 345501001 (свидетельство о постановке на учет российских организаций в налоговом органе по месту ее нахождения серии 34 №004428898).

Устав: Действующий Устав ООО «Газпром газораспределение Волгоград» утвержден решением очередного общего собрания участников (протокол от 30.04.2021 №10-ГОСУ), запись в ЕГРЮЛ внесена 12.07.2021.

Место нахождения: 403003, Российская Федерация, Волгоградская область, Городищенский район, р.п. Городище, переулок Красного Октября, дом 27.

Почтовый адрес: 400005, Российская Федерация, г. Волгоград, ул. Коммунистическая, д. 38.

Уставный капитал: Размер уставного капитала Общества составляет 85 496 (Восемьдесят пять тысяч четыреста девяносто шесть) рублей. Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников.

Состав Участников Общества на 31.12.2021 приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1. Участники Общества

№ п/п	Наименование участника	Размер доли в % от уставного капитала Общества	Номинальная стоимость (рублей)
1	Акционерное общество «Газпром газораспределение»	83,891844413774	71 724,1713
2	Закрытое акционерное общество «Сититрейд»	11,271342285019	9 636,5468
3	Прочие участники (доля владения менее 5%)	4,836813301207	4 135,2819
Итого		100	85 496

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

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: 190013, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Можайская, дом 17, литер А, помещение 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) 11206022602.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является распределение газообразного топлива (86 % в общем объеме выручки).

Общество осуществляло свою деятельность на основании лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ, приведенных в таблице 2.

Таблица 2. Лицензии

Орган выдачи лицензии	Реквизиты / Срок действия	Вид деятельности
Отраслевая комиссия Минэнерго России по аттестации аварийно-спасательных служб (формирований) и спасателей нефтяной и газовой промышленности, а также иных отраслей топливно-энергетического комплекса	Серия: 16/2-2 №12316 от 25.04.2018 Регистрационный номер: №16/2-2-415 Действительно до: 25.04.2021	Газоспасательные работы
Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	Серия АБ №383578 №ВХ-39-013794, бессрочная	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности
Управление федеральной службы по надзору в сфере природопользования (РОСПРИРОДНАДЗОРА) по Волгоградской области	Серия 34 №2000-Т от 28.10.2016, бессрочная	Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов 1-4 классов опасности

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

Главное управление МЧС России по Волгоградской области	34-Б/00209 от 14.12.2016, бессрочная	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений
Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Волгоградской области	34.12.01.002.Л.000030.12.05 от 23.12.2005, бессрочная	Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности)
Волжское межрегиональное управление государственного автодорожного надзора Федеральной службы по надзору в сфере транспорта Территориальный отдел государственного автодорожного надзора по Волгоградской области	АН-34-000712 от 07.08.2019, бессрочная	Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами
Комитет образования, науки и молодежной политики Волгоградской области	№660 от 27.10.2016 Серия 34Л01 №0001489, бессрочная	Осуществление образовательной деятельности

Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

- Ассоциация Саморегулируемая организация «Газораспределительная система. Проектирование» (регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-П-082-14122009);
- Саморегулируемая организация Ассоциация «Строители Волгоградского региона» (регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-С-293-13032018).

Среднесписочная численность работников Общества за 2019г., 2020г., 2021г. составила 3853, 3898 и 3678 чел. соответственно.

1.2 Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имеет филиалы и обособленные подразделения:

- Филиал ООО «Газпром газораспределение Волгоград» в г. Волжский (решение Совета директоров от 30.08.2013 протокол №03/2013);

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

- Филиал ООО «Газпром газораспределение Волгоград» в р.п. Елань (решение Совета директоров от 30.08.2013 протокол №03/2013);
- Филиал ООО «Газпром газораспределение Волгоград» в г. Калаче-на-Дону (решение Совета директоров от 30.08.2013 протокол №03/2013);
- Филиал ООО «Газпром газораспределение Волгоград» в г. Камышине (решение Совета директоров от 30.08.2013 протокол №03/2013);
- Филиал ООО «Газпром газораспределение Волгоград» в г. Котово (решение Совета директоров от 30.08.2013 протокол №03/2013);
- Филиал ООО «Газпром газораспределение Волгоград» в г. Михайловке (решение Совета директоров от 30.08.2013 протокол №03/2013);
- Филиал ООО «Газпром газораспределение Волгоград» в г. Николаевске (решение Совета директоров от 19.10.2012 протокол №4/2012);
- Филиал ООО «Газпром газораспределение Волгоград» в г. Новоаннинском (решение Совета директоров от 30.08.2013 протокол №03/2013);
- Филиал ООО «Газпром газораспределение Волгоград» в г. Палласовке (решение Совета директоров от 30.08.2013 протокол №03/2013);
- Филиал ООО «Газпром газораспределение Волгоград» в г. Серафимович (решение Совета директоров от 30.11.2011 протокол №5/2011);
- Филиал ООО «Газпром газораспределение Волгоград» в г. Суровикино (решение Совета директоров от 30.08.2013 протокол №03/2013);
- Филиал ООО «Газпром газораспределение Волгоград» в г. Урюпинске (решение Совета директоров от 30.08.2013 протокол №03/2013);
- Филиал ООО «Газпром газораспределение Волгоград» в г. Фролово (решение Совета директоров от 30.08.2013 протокол №03/2013);
- Межрайонное газовое предприятие «Городищенское» (приказ от 31.08.2006 №270);
- Межрайонное газовое предприятие «Жирновское» (приказ от 01.04.2006 №89);
- Межрайонное газовое предприятие «Котельниковское» (приказ от 05.12.2011 №643).

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества - Сидоров Александр Николаевич избран решением Совета директоров от 04.04.2017 (протокол №14/2016), от 03.04.2020 (протокол №19/2019).

Решением очередного общего собрания участников от 22.09.2020 (протокол №8-ГОСУ) избран Совет директоров Общества в составе:

Ломакин Андрей Михайлович – заместитель генерального директора по эксплуатации и развитию газораспределительных систем ООО «Газпром межрегионгаз»,

Рогачев Александр Григорьевич – главный инженер ООО «Газпром межрегионгаз»,

Власенко Вероника Владимировна – начальник управления бюджетирования ООО «Газпром межрегионгаз».

Решением Совета директоров от 12.10.2020 Председателем Совета директоров Общества избран Ломакин Андрей Михайлович (протокол №1/2020).

Решением очередного общего собрания участников от 22.09.2020 (протокол №8-ГОСУ) избрана ревизионная комиссия в составе:

Каликов Дмитрий Александрович – заместитель начальника отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ООО «Газпром межрегионгаз» и РГК Управления внутреннего аудита,

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

Меркулов Андрей Юрьевич – заместитель начальника управления бюджетирования ООО «Газпром межрегионгаз»,

Паслен Дмитрий Николаевич – начальник планово-экономического отдела ООО «Газпром газораспределение Волгоград».

Решением ревизионной комиссии Председателем ревизионной комиссии Общества избран Каликов Дмитрий Александрович (протокол № 1).

Решением очередного общего собрания участников от 30.04.2021 (протокол №10-ГОСУ) избрана ревизионная комиссия в составе:

Меркулов Андрей Юрьевич – заместитель начальника управления бюджетирования ООО «Газпром межрегионгаз»,

Каликов Дмитрий Александрович – заместитель начальника отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ООО «Газпром межрегионгаз» и РГК Управления внутреннего аудита,

Хачатрян Сергей Арамович – заместитель начальника отдела управления проектами Управления разработки и сопровождения финансово-экономических проектов.

Решением ревизионной комиссии Председателем ревизионной комиссии Общества избран Меркулов Андрей Юрьевич (протокол № 1).

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 от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» 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 подготовлено с учетом требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 31.12.2020 №ГВ735од, от 06.04.2021 №ГВ176/1од, от 18.10.2021 №ГВ728/1од.

2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С:Предприятие 8.3. Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0.

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов и Межрайонных газовых предприятий.

Все первичные учетные документы, создаваемые в процессе деятельности обособленного подразделения, обрабатываются и отражаются в единой системе бухгалтерского учета головной организации.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- запасов, долгосрочных активов для продажи (материальных ценностей, остающихся от ликвидации, ремонта, реконструкции внеоборотных активов) – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- оборудования к установке (в том числе находящегося на хранении по заключенным договорам), долгосрочных активов для продажи (переклассифицированного оборудования к установке) – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- основных средств собственных и арендованных – раз в три года по состоянию на 30 ноября;
- долгосрочных активов для продажи (переклассифицированных объектов внеоборотных активов) - ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

В иных случаях, в том числе в случаях обязательного проведения инвентаризации, установленных законодательством Российской Федерации, федеральными и отраслевыми стандартами, инвентаризация проводится в соответствии с приказом руководителя Общества.

2.4 Нематериальные активы

Общество учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положениями по бухгалтерскому учету нематериальных активов и расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее – НИОКР), а также права пользования недрами, не учитываемые в составе нематериальных поисковых активов.

Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому объекту амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав Общества 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 Общества.

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.

Определение срока полезного использования объекта нематериальных активов производится исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством Российской Федерации или применимым законодательством иностранного государства, а также исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами.

По амортизируемым нематериальным активам применяется линейный способ начисления амортизации путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

2.5 Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 3).

**Таблица 3. Информация о принятых Обществом
сроках полезного использования объектов основных средств**

№ амортизационной группы	Срок полезного использования, установленный Классификацией основных средств	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
1	От года до 2 лет включительно	13 месяцев
2	Свыше 2 лет до 3 лет включительно	25 месяцев
3	Свыше 3 лет до 5 лет включительно	37 месяцев
4	Свыше 5 лет до 7 лет включительно	61 месяц
5	Свыше 7 лет до 10 лет включительно	85 месяцев
6	Свыше 10 лет до 15 лет включительно	121 месяц
7	Свыше 15 лет до 20 лет включительно	181 месяц
8	Свыше 20 лет до 25 лет включительно	241 месяц
9	Свыше 25 лет до 30 лет включительно	301 месяц
10	Свыше 30 лет	361 месяц

В соответствии с Правилами безопасности систем газораспределения и газопотребления, Классификацией основных средств при вводе в эксплуатацию объектов газового хозяйства применяются следующие сроки полезного использования в целях начисления амортизации:

в бухгалтерском учете (если иное не предусмотрено проектной документацией, техническим паспортом на оборудование):

- газопроводы полиэтиленовые 600 мес.;
- газопроводы металлические 480 мес.;
- сооружения на газовых сетях (ГРПШ, ЭХЗ и т.д.) 240 мес. (если иное не предусмотрено проектной документацией, техническим паспортом на оборудование);
- АСУ ТП (система телеметрии) 85 мес.

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, 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 затраты капитального характера в арендованное имущество, объекты недвижимого имущества, объекты газоснабжения, земельные участки.

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.

Переоценка стоимости основных средств Общества проводится регулярно в целях приведения их стоимости в соответствие с текущей рыночной стоимостью.

2.6 Финансовые вложения

Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевые 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 векселя.

Финансовые вложения подлежат учету по первоначальной стоимости, представляющей собой фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости.

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

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), не имеющие рыночной стоимости, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Общество создает ежегодно резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их первоначальной стоимости.

Расчетная стоимость указанных вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества. При этом комиссия определяет расчетную стоимость финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости на основании данных анализа отчетности и иной информации, соответствующих объектов вложений за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года, представляемых ответственным подразделением Общества, отвечающего за управление имуществом.

Данный анализ осуществляется в соответствии с критериями снижения стоимости указанных вложений, установленными Положением по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Наряду с этим анализ стоимости финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости, основывается в части вложений:

- в акции (доли в уставном капитале) объекта инвестиций - на расчете размера доли инвестора в чистых активах, рассчитанной исходя из его доли в уставном капитале;
- в иные виды, не имеющие рыночной стоимости, - на порядке определения резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности.

2.7 Запасы

В Обществе запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости. При получении Обществом запасов и постановке их на учет счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяется.

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

Оценка запасов, а также активов, введенных в эксплуатацию начиная с 01.01.2011 и отвечающих условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме запасов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга) при их выбытии производится по способу средней себестоимости в разрезе мест хранения (скользящая оценка). При этом запасы и объекты со стоимостью не более 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы. Исключением являются затраты капитального характера в арендованное имущество, объекты недвижимого имущества, объекты газоснабжения, земельные участки. Независимо от стоимости они формируют инвентарный объект учета в составе основных средств.

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 и объектов, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими

нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация), 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.

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.

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

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости. При выбытии готовая продукция оценивается по способу средней себестоимости в разрезе мест хранения (скользящая оценка).

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). При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости в разрезе мест хранения (скользящая оценка).

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

2.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

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.

В качестве денежных эквивалентов Общество признает высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменений.

При определении показателей Отчета о движении денежных средств Общество учитывает следующее. Если:

- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

то такие денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто (п. 16, 17 ПБУ 23/2011).

В частности, свернуто отражаются:

- суммы косвенных налогов (пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011):
полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков,
перечисленные поставщикам и подрядчикам,
перечисленные в бюджет,
возвращенные из бюджета;
- денежные потоки по агентским договорам;
- денежные потоки по финансовому обеспечению исполнения договоров.

2.9 Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выпуску продукции, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности, технологическим процессам и видам производств в разрезе мест возникновения затрат и статей затрат.

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.

При оценке и учете себестоимости готовой продукции счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не применяется.

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

2.10 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. В бухгалтерской отчетности показатели об отдельных активах отражаются обособленно в составе внеоборотных и оборотных активов в зависимости от сроков их использования в течение всего срока их обращения, и вне зависимости от оставшегося срока их обращения перевод из внеоборотных в состав оборотных активов не осуществляется.

2.11 Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе контрагентов и договоров.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость.

Нереальная для взыскания 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. Данные о движении раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

2.12 Капитал

На отчетную дату резервный капитал соответствует величине, созданного АО «Газпром газораспределение Волгоград» капитала на основании решения собственников и Устава Общества.

2.13 Учет кредитов и займов

Проценты или дисконт по выданным заемным обязательствам (облигациям и векселям) учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов, в течение срока действия договора займа.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

2.14 Кредиторская задолженность

При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Данные о движении раскрываются Обществом в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

2.15 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

1) по выплате вознаграждения по итогам работы за год - по состоянию на конец отчетного года.

Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год признается в величине, отражающей наиболее достоверную оценку затрат для расчетов по этому обязательству, включая соответствующие обязательные отчисления на социальные нужды. При определении величины оценочного обязательства учитывается:

планируемая годовая сумма расходов на оплату труда работников и сумма страховых взносов с этих расходов;

планируемая годовая сумма расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год и сумма страховых взносов с этих расходов;

процент для расчета оценочного обязательства, который определяется как отношение планируемой годовой суммы расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год к планируемой годовой сумме расходов на оплату труда работников.

2) по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного периода.

Оценочное обязательство по оплате отпусков определяется как разница между величиной оценочного обязательства на текущую отчетную дату и величиной оценочного обязательства на предшествующую отчетную дату с учетом затрат на оплату отпусков.

3) другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату, порядок формирования которых определен действующей учетной политикой.

2.16 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.

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом. Выручка от реализации строительных работ признается по мере подписания Актов о приемке выполненных работ и Справки стоимости выполненных работ.

В случае выполнения работ по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, выручка определяется в соответствии с ПБУ 2/2008 с использованием следующего способа определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату:

- по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору. Сумма выручки рассчитывается с учетом сумм, признанных по договору в предыдущие отчетные периоды.

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, признаются доходами от обычных видов деятельности.

2.17 Порядок учета расчетов по налогу на прибыль

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

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

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.

2.18 Изменение учетной политики

Изменения в ученой политике на 2021 год

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

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

3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее Пояснения П-1). Информация по разделу «Нематериальные активы» также дополняется таблицами 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» Пояснений П-1.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020 и 31.12.2021 отражена остаточная стоимость нематериальных активов в сумме 26 321 тыс. руб., 23 928 тыс. руб. и 21 558 тыс.руб. соответственно.

Из них по строке 111012 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020 и 31.12.2021 отражена остаточная стоимость объекта «актуализация генеральной схемы газоснабжения и газификации г. Волгограда», - в сумме 26 321 тыс. руб., 23 928 тыс. руб. и 21 535 тыс.руб. соответственно.

В составе нематериальных активов числятся объекты, созданные самой организацией, остаточная стоимость которых по состоянию на 31.12.2021 составила 23 тыс. руб.; на 31.12.2020 и 31.12.2019 – не числилось.

3.2 Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1.

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

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений П-1, иное использование (например, передача в аренду) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1.

Информация о предоплате строительных работ и основных средств приведена в составе строк «Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов» в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений П-1.

Основные средства, переданные в аренду

Основные средства, переданные в аренду, основные средства, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» Пояснений П-1 по остаточной стоимости.

Основные средства, полученные в аренду

Стоимость основных средств, полученных по договорам аренды, представлена в таблице (см. Таблица 8), в оценке согласно актам приема-передачи к договорам аренды.

Таблица 8. Основные средства, полученные по договору аренды
тыс. руб.

№п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	Здания	111 660	129 778	151 733
2	Сооружения	16 154 423	15 763 272	17 197 175
3	Машины и оборудование	481 910	550 393	591 331
4	Транспортные средства	44 221	65 428	89 739
5	Земля	81 204	80 167	50 101
6	Инструмент	396	662	611
Итого		16 873 814	16 589 700	18 080 690

Основные арендодатели – АО «Газпром газораспределение» - стоимость арендованных основных средств составила на 31.12.2021 2 631 857 тыс.руб., АО «Волгоградгоргаз» - 7 267 023 тыс. руб. и ГБУ ВО «Волгоградский центр энергоэффективности» - 6 829 261 тыс. руб.

В 2021 г. Обществом получены в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью 423 341 тыс. руб.; возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) на сумму 308 995 тыс. руб. Произошло изменение стоимости объектов основных средств ранее арендованных, в связи с реконструкцией, модернизацией, частичной ликвидацией на сумму 169 768 тыс. руб. в сторону увеличения (изменения отражены свернуто).

В 2020 г. Обществом получено в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью 923 729 тыс. руб.; возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) на сумму 2 978 473 тыс. руб. Произошло изменение стоимости объектов основных средств ранее арендованных, в связи с реконструкцией, модернизацией, частичной ликвидацией на сумму 563 754 тыс. руб. в сторону увеличения (изменения отражены свернуто).

В 2019 г. Обществом получено в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью 310 845 тыс. руб.; возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) на сумму 681 342 тыс. руб. Произошло изменение стоимости объектов основных средств ранее арендованных, в связи с реконструкцией, модернизацией, частичной ликвидацией на сумму 206 709 тыс. руб. в сторону увеличения (изменения отражены свернуто).

Основные средства, подлежащие государственной регистрации, но еще не зарегистрированные

В составе основных средств на 31.12.2021 числятся активы, подлежащие государственной регистрации, но еще не зарегистрированные, в размере 1 875 242 тыс. руб. по первоначальной стоимости и 1 533 964 тыс. руб. по остаточной стоимости. Общество ведет работу по оформлению прав на недвижимое имущество.

Переоценка основных средств

В соответствии с приказом от 30.12.2019 №ГВ669од в Обществе проведена переоценка объектов газораспределения и газоснабжения. В результате дооценки объектов основных средств 31.12.2019 отражено увеличение добавочного капитала на сумму 364 494 тыс.

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

руб., сумма сформированного отложенного налога на прибыль при этом составила 72 899 тыс.руб.

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2021 года не проводилась в связи с незначительным изменением их текущей (восстановительной) стоимости по сравнению со стоимостью, определенной на дату последней переоценки.

Прочая информация

В составе основных средств по состоянию на 31.12.2021, на 31.12.2020 и на 31.12.2019 числятся земельные участки, стоимость которых не погашается, на сумму 20 517 тыс. руб., 20 218 тыс. руб. и 16 031 тыс. руб. соответственно. Стоимость не погашается еще по ОС полностью амортизированным, но учитываемым в составе ОС. На 31.12.2019 их первоначальная стоимость составила 766 641 тыс. руб., на 31.12.2020 – 811 305 тыс. руб., на 31.12.2021 – 898 089 тыс. руб.

3.3 Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020 и 31.12.2021 у Общества отсутствуют.

3.4 Финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, в части краткосрочных финансовых вложений - по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) приведено в таблице 3.1. Пояснений П-1.

Сведения о долгосрочных финансовых вложениях Общества представлены в таблице (см.Таблица 9).

Таблица 9. Долгосрочные финансовые вложения

Наименование	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.
Дочерние и зависимые общества									
АО «Новоаннинск межрайгаз»	-	-	-	19,8	1	(1)	19,8	1	(1)
АО «Суровикино-межрайгаз»	-	-	-	42,1	1	(1)	42,1	1	(1)
АО «Урюпинск-межрайгаз»	30,1	2 475	(2 475)	30,1	2 475	(247)	30,1	2 475	-

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

ООО «ГЭС Поволжье»	-	-	-	100	380 084	-	100	380 084	-
Итого инвестиции в дочерние и зависимые общества	х	2 475	(2 475)	х	382 561	(249)	х	382 561	(2)
Прочие организации									
АО «Волгоград-горгаз»	7,62	2	-	7,15	2	-	7,15	2	-
АО «Росгазификация»	1,2	31	-	1,2	31	-	1,2	31	-
Итого инвестиции в другие организации	х	33	-	х	33	-	х	33	-
Прочие финансовые вложения	х	-	-	х	-	-	х	-	-
Итого инвестиции	х	2 508	(2 475)	х	382 594	(249)	х	382 594	(2)

По состоянию на 31.12.2021 Обществом проведена проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость. Так, сформирован резерв под обесценение вложений в АО «Урюпинскмежрайгаз» в размере 2 475 тыс. руб. в связи с введением в отношении данной организации - эмитента ценных бумаг, процедуры банкротства. Помимо этого проведена проверка на устойчивое существенное снижение стоимости иных финансовых вложений по средствам соотношения на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетной и расчетной стоимости.

Сведения о краткосрочных финансовых вложениях Общества представлены в таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Краткосрочные финансовые вложения

Наименование	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.
Прочие финансовые вложения	х	848 814	-	х	60 566	(7)	х	14 845	(72)
Договор уступки права требования	-	-	-	-	7	(7)	-	72	(72)

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

Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	-	848 814	-	-	60 559	-	-	14 773	-
Итого инвестиции	х	848 814	-	х	60 566	(7)	Х	14 845	(72)

В составе краткосрочных финансовых вложений в 2021 году отражена стоимость транша по состоянию на 31.12.2021, перечисленного Заемщику - ООО «Газпром межрегионгаз», - по договору займа от 09.10.2017 №Вф-50-3257/17 (6-1008/17). Обороты по сделке в отношении тела займа и причитающихся процентов в 2021 году составили (см.Таблица 11):

Таблица 11. Прочие финансовые вложения.
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев
тыс. руб.

Наименование Заемщика/договор	Задолженность по займу на 31.12.2020	Начислено (предоставлено) за 2021 г.	Погашено за 2021 г.	Задолженность по займу на 31.12.2021
ООО «Газпром межрегионгаз» Договор от 09.10.2017 №Вф-50-3257/17 (6-1008/17)				
Тело займа	60 559	4 627 870	3 839 615	848 814
Проценты по займу	521	21 019	19 533	2 007
Итого	61 080	4 648 889	3 859 148	850 821

Передача финансовых вложений третьим лицам

В 2020 году Обществом (Учредитель управления) заключен договор от 27.04.2020 №Вп12-20-947 с ООО «Газпром активы СПГ» (Доверительный управляющий, на момент составления настоящей бухгалтерской отчетности – ООО «Газпром ГНП холдинг») о передаче в доверительное управление доли в уставном капитале ООО «ГЭС Поволжье» сроком на три года с даты передачи Доли в управление. Доля передана в доверительное управление 01.05.2020.

В 2021 году стороны пришли к соглашению досрочно расторгнуть договор с даты прекращения у Общества права собственности на Долю в связи с продажей последней.

3.5 Прочие внеоборотные активы

Состав прочих внеоборотных активов Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
	Прочие внеоборотные активы, в том числе	1190	11 190	53 618	5 187

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

1	платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	11901	4 059	4 128	5 187
2	активы, подлежащие передаче инвесторам	11902	7 131	49 490	-
2.1	незавершенные строительные работы	119021	5 969	41 242	-
2.2	налог на добавленную стоимость по незавершенным строительным работам	119022	1 162	8 248	-

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы, связанные с приобретением неисключительных прав пользования результатами интеллектуальной деятельности, относящиеся к будущим отчетным периодам и учитываемые в составе расходов будущих периодов, при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев, в сумме 5 187 тыс. руб. на 31.12.2019, 4 128 тыс. руб. на 31.12.2020 и 4 059 тыс. руб. на 31.12.2021.

По заключенным с АО «Газпром газораспределение» договорам на реализацию инвестиционных проектов по строительству и сдаче в эксплуатацию объектов производственных основных средств Общество выполняет функции заказчика. В связи с этим показатель строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса включает величину произведенных капитальных вложений в сооружаемые в рамках указанных договоров объекты, еще не сданные инвестору, в сумме:

на 31 декабря 2021 года 5 969 тыс. руб.,
на 31 декабря 2020 года 41 242 тыс. руб.,
на 31 декабря 2019 года отсутствует.

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

Кроме того, в связи с выполнением функции заказчика по заключенным с АО «Газпром газораспределение» договорам на реализацию инвестиционных проектов суммы налога, предъявленные Обществу подрядными и другими организациями при проведении ими капитального строительства, сборки (монтажа) основных средств и других работ по указанным инвестиционным проектам, составили:

на 31 декабря 2021 года 1 162 тыс. руб.,
на 31 декабря 2020 года 8 248 тыс. руб.,
на 31 декабря 2019 года отсутствует.

Указанная величина не будет приниматься Обществом в уменьшение налога на добавленную стоимость, подлежащего уплате, а подлежит передаче инвестору после ввода объектов в эксплуатацию.

3.6 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную

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

стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице (см. Таблица 13).

Таблица 13. Налог на добавленную стоимость
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, в том числе	1220	1 185	2 340	1 133
1	Налог на добавленную стоимость при приобретении основных средств	12201	-	494	-
2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным материально-производственным запасам	12202	1 160	1 836	948
3	Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам	12203	24	10	185
4	Налог на добавленную стоимость при строительстве основных средств	12204	1	-	-

Сумма НДС будет возмещена из бюджета по мере поступления в Общество оригиналов счетов-фактур.

3.7 Запасы

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

Информация о запасах, не оплаченных на отчетную дату, раскрыта в таблице 4.2 Пояснений П-1.

Запасы, находящиеся в залоге по договору, в Обществе отсутствуют.

Резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2019, на 31.12.2020 и на 31.12.2021 составил 280 тыс. руб., 334 тыс. руб. и 2 283 тыс. руб. соответственно.

Наличие запасов, учтенных на забалансовых счетах, представлено в таблице 9.1. Пояснений П-1.

3.8 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1. Данные раскрыты 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.

Дебиторская задолженность по статье «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» (строка 12301) бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам и составила: на 31.12.2019 - отсутствует, на 31.12.2020 – 7 033 тыс. руб., на 31.12.2021 – 381 610 тыс. руб.

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

В составе прочей дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, по строке 123012 отражена в том числе задолженность ООО «Газпром ГНП холдинг» по договору купли-продажи доли в уставном капитале общества №78 АВ 1368262 от 14.12.2021 на сумму 381 010 тыс. руб., срок погашения которой согласно условиям договора до 31.12.2026.

Дебиторская задолженность по статье «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты» (строка 12302) бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам и составила: на 31.12.2019 - 656 246 тыс. руб., на 31.12.2020 – 694 917 тыс. руб., на 31.12.2021 – 695 534 тыс. руб.

По строке 123021 отражена задолженность ООО «Газпром межрегионгаз Волгоград» преимущественно по договорам транспортировки природного газа: на сумму 574 959 тыс. руб. – на 31.12.2019, 609 346 тыс. руб. – на 31.12.2020, 599 403 тыс. руб. – на 31.12.2021.

3.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 14).

Таблица 14. Денежные средства и денежные эквиваленты
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
	Денежные средства	1250	3 019	112 880	45 617
1	на расчетных счетах	12501	143	110 829	42 945
2	прочие, в том числе	12502	2 876	2 051	2 672
2.1	в кассе		2 319	1 582	2 090
2.2	переводы в пути		36	8	1
2.3	денежные документы		521	461	581

3.10 Движение денежных средств

При классификации денежных потоков ООО «Газпром газораспределение Волгоград» использует раздел 2 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки, не указанные в ПБУ 23/2011, в 2020г. и в 2021г. отсутствовали.

Общество не осуществляло и не получало платежи в иностранной валюте.

Общество не осуществляло операций с денежными эквивалентами.

В Отчете о движении денежных средств за 2021г. информация за отчетный период раскрыта следующим образом.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Платежи в связи с оплатой труда работников» (строка 4122) отражены свернуто суммы выплаченной и возвращенной на счета, в кассу компании заработной платы работников, уплаченного в бюджет и возвращенного из бюджета НДФЛ, возмещение расходов из ФСС в размере 2 243 тыс. руб.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Налог на прибыль» (строка 4124) отражены свернуто суммы уплаченного в бюджет и возвращенного из бюджета налога на прибыль в размере 97 448 тыс. руб.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «договор займа (cash pooling)» (строка 4128) отчета о движении денежных средств отражены свернуто суммы выдачи процентного займа в размере 3 839 615 тыс. руб.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств в том числе отражены свернуто:

- суммы уплаченного в бюджет и возвращенного из бюджета земельного налога в размере 98 тыс. руб.;
- суммы налога на добавленную стоимость, полученные от покупателей и заказчиков, и суммы НДС, оплаченные поставщикам и подрядчикам, а также перечисленные, в размере 22 401 тыс. руб.;
- суммы выданные и возвращенные подотчетными лицами в размере 1 965 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств за 2021г. информация за 2020г. раскрыта следующим образом.

В составе денежных потоков от текущих операций по статьям «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» (строка 4111), «Платежи поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги» (строка 4121) отражены свернуто суммы полученные и уплаченные в рамках исполнения инвестиционного договора в размере 49 490 тыс. руб.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Платежи в связи с оплатой труда работников» (строка 4122) отражены свернуто суммы выплаченной и возвращенной на счета, в кассу компании заработной платы работников, уплаченного в бюджет и возвращенного из бюджета НДФЛ, возмещение расходов из ФСС в размере 11 344 тыс. руб.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Налог на прибыль» (строка 4124) отражены свернуто суммы уплаченного в бюджет и возвращенного из бюджета налога на прибыль в размере 61 628 тыс. руб.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «договор займа (cash pooling)» (строка 4128) отчета о движении денежных средств отражены свернуто суммы выдачи процентного займа в размере 3 585 851 тыс. руб.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств в том числе отражены свернуто:

- суммы налога на добавленную стоимость, полученные от покупателей и заказчиков, и суммы НДС, оплаченные поставщикам и подрядчикам, а также перечисленные, в размере 61 082 тыс. руб.;
- суммы выданные и возвращенные подотчетными лицами в размере 3 277 тыс. руб.

3.11 Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены расходы, связанные с приобретением неисключительных прав пользования результатами интеллектуальной деятельности, относящиеся к будущим отчетным периодам и учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов», при условии, что период списания этих расходов в течение 12

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

месяцев: в размере 10 158 тыс. руб. – на 31.12.2019, 8 998 тыс. руб. – на 31.12.2020, 9 692 тыс. руб. – на 31.12.2021.

3.12 Капитал

3.12.1 Уставный капитал

Величина уставного капитала по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021 составила 86 тыс. руб. В 2019 году проведена процедура уменьшения уставного капитала ООО «Газпром газораспределение Волгоград» путем погашения доли, принадлежащей Обществу, в размере 0,064289% от уставного капитала, номинальной стоимостью 55,00 руб. На 31.12.2021 уставный капитал полностью оплачен.

3.12.2 Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021 величина переоценки внеоборотных активов (строка 1340 бухгалтерского баланса) составила: 2 069 701 тыс. руб., 2 069 442 тыс. руб., 2 046 350 тыс. руб. соответственно.

Уменьшение величины капитала на сумму 23 092 тыс. руб. связано с выбытием в 2021г. объектов основных средств, по которым ранее была отражена дооценка.

По состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021 величина добавочного капитала (без переоценки) (строка 1350 бухгалтерского баланса) составила: 1 609 416 тыс. руб., 1 711 186 тыс. руб., 1 888 340 тыс. руб. соответственно. В 2021 году стоимость объектов, построенных за счет средств специальной надбавки и введенных в эксплуатацию, составила 177 154 тыс. руб.

3.12.3 Резервный капитал

На отчетную дату резервный капитал соответствует величине, созданного АО «Газпром газораспределение Волгоград» капитала на основании решения собственников и Устава реорганизованного акционерного общества.

3.12.4 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Таблица 15. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	1 674 441	1 444 059	1 260 968
1	Нераспределенная прибыль прошлых лет, в том числе	13701	1 518 596	1 351 803	1 162 659
1.1	Чистая прибыль (убыток) в части платы за техническое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям	137011	560 815	500 932	464 385
1.2	Нераспределенная прибыль в части сумм дооценки по выбывшим основным средствам		101 214	100 955	93 554

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

1.3	Нераспределенная прибыль в части сумм списанных дивидендов, по которым истек срок исковой давности		28	23	18
1.4	Нераспределенная прибыль в части стоимости выбывших объектов, построенных за счет средств СН		95 495	95 495	95 495
1.5	Корректировка показателя при ретроспективном пересчете в связи с вступлением в силу Приказа Минфина России от 20.11.2018 №236н		-	161 769	146 354
2	Нераспределенная прибыль отчетного года, в том числе	13702	155 845	92 256	98 309
2.1	Чистая прибыль (убыток) в части платы за техническое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям	137021	42 304	59 883	36 547
2.2	Корректировка показателя при ретроспективном пересчете в связи с вступлением в силу Приказа Минфина России от 20.11.2018 №236н	137022	-	-	16 895
2.3	Чистая прибыль (убыток) к распределению (погашению), (за отчетный период)		90 449	32 114	38 946
2.4	Нераспределенная прибыль в части сумм дооценки по выбывшим основным средствам		23 092	259	5 921

В составе показателя строки 13701 «Нераспределенная прибыль прошлых лет» отражена сумма выпадающих доходов по виду деятельности «Технологическое присоединение объектов капитального строительства к сетям газораспределения» по льготной категории заявителей в размере 98 311 тыс. руб. - согласно приказу Комитета промышленной политики, торговли и топливно-энергетического комплекса Волгоградской области от 30.12.2020 №62-н, письму Комитета промышленной политики, торговли и топливно-энергетического комплекса Волгоградской области от 14.02.2022 №03-03-09-2/977. Кроме того, результат хозяйственной деятельности по виду деятельности «Технологическое присоединение объектов капитального строительства к сетям газораспределения» в размере 8 267 тыс. руб. за 2020 год учтен как один из источников финансирования программы газификации.

В составе показателя строки 13702 «Нераспределенная прибыль отчетного года» отражена сумма убытка в размере 2 115 тыс. руб., полученного в результате выполнения мероприятий в рамках осуществления подключения (технологического присоединения) к газораспределительным сетям газоиспользующего оборудования, принадлежащего заявителям, намеревающимся использовать газ для удовлетворения личных, семейных, домашних и иных нужд, не связанных с осуществлением предпринимательской (профессиональной) деятельности, до границ земельных участков без привлечения их средств, сверх плана-графика на 2021 год.

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

3.13 Кредиты и займы

Краткосрочные заемные обязательства на 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021 в Обществе отсутствуют.

Долгосрочные заемные обязательства по состоянию на 31.12.2019 - 45 900 тыс. руб., на 31.12.2020 – отсутствуют, на 31.12.2021 - 497 595 тыс. руб.

Обществом с АО «АБ «РОССИЯ» заключен кредитный договор от 14.01.2019 №00.19-2/01/006/19 (Вф-37-6-70/19) (возобновляемая кредитная линия) с установлением максимального размера единовременной задолженности в размере 1 500 000 тыс. руб. на цели: приобретение основных средств и пополнение оборотных средств с окончательным сроком возврата 31.12.2021. Процентная ставка – 6,5-9,5% годовых.

Для реализации мероприятий по технологическому присоединению в рамках догазификации Обществом с оператором газификации ООО «ГАЗПРОМ ГАЗИФИКАЦИЯ» заключен договор о финансировании мероприятий по технологическому присоединению в рамках догазификации от 29.11.2021 №Вп51-21-3875 (от 21.12.2021 №Ф-05-137/2021), сумма финансирования по которому составляет 1 168 350 тыс.руб. со сроком возврата до 31.12.2023. Проценты за пользование суммой финансирования согласно условиям указанного договора не начисляются.

Суммы привлеченных средств и начисленных процентов по долгосрочным заемным обязательствам Общества отражены в таблице (см. Таблица 16):

**Таблица 16. Обороты денежных средств
по долгосрочным заемным обязательствам**
тыс. руб.

Наименование кредитора/договор	Задолженность на 31.12.2019	Начислено (получено) за 2020 г.	Погашено за 2020 г.	Задолженность на 31.12.2020	Начислено (получено) за 2021 г.	Погашено за 2021 г.	Задолженность на 31.12.2021
АО «АБ «РОССИЯ» 00.19-2/01/006/19 (Вф-37-6-70/19) от 14.01.2019							
Тело кредита	45 900	353 900	399 800	-	-	-	-
Проценты по кредиту	-	487	487	-	-	-	-
Итого по договору	45 900	354 387	400 287	-	-	-	-
ООО «ГАЗПРОМ ГАЗИФИКАЦИЯ» №Вп51-21-3875 от 29.11.2021 (№Ф-05-137/2021 от 21.12.2021)							
Тело кредита	-	-	-	-	497 595	-	497 595
Проценты по кредиту	-	-	-	-	-	-	-
Итого по договору	-	-	-	-	497 595	-	497 595

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

Итого долго- срочные обяза- тельства	45 900	354 387	400 287	-	497 595	-	497 595
---	---------------	----------------	----------------	----------	----------------	----------	----------------

3.14 Кредиторская задолженность

Сведения о долгосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

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 раскрыты с исключением кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.4 Пояснений П-1.

Долгосрочная кредиторская задолженность

Величина специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа отражается в составе целевого финансирования в разделе IV бухгалтерского баланса «Долгосрочные обязательства» по строке 14 501 «Прочие обязательства, в том числе средства целевого финансирования в форме специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа» и составила:

на 31.12.2019 72 180 тыс. руб.,
на 31.12.2020 33 485 тыс. руб.,
на 31.12.2021 163 586 тыс. руб.

В составе долгосрочной кредиторской задолженности отражена прочая задолженность в размере 5 189 146 тыс. руб., 4 718 231 тыс. руб., 5 149 911 тыс. руб. (строка 1450) по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021 соответственно. Из нее преимущественно задолженность перед АО «Газпром газораспределение» по договору купли-продажи имущества №Упр3-041/18/Вв-50-2960/18 от 03.12.2018 – срок погашения до 25.12.2065:

на 31.12.2019 4 770 579 тыс. руб.,
на 31.12.2020 4 656 272 тыс. руб.,
на 31.12.2021 4 713 395 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021 величина краткосрочной кредиторской задолженности по статье «Поставщики и подрядчики» (строка 15201) бухгалтерского баланса составила: 204 646 тыс. руб., 230 132 тыс. руб., 147 512 тыс. руб. соответственно. Из нее преимущественно задолженность:

- перед АО «Газпром газораспределение» преимущественно по договорам аренды (субаренды) объектов газоснабжения и договору купли-продажи имущества №Упр3-041/18/Вв-50-2960/18 от 03.12.2018 №Упр3-041/18/Вв-50-2960/18 от 03.12.2018 041/18/Вв-50-2960/18 от 03.12.2018:

на 31.12.2019 115 748 тыс. руб.,
на 31.12.2020 115 285 тыс. руб.,
на 31.12.2021 2 366 тыс. руб.,

- перед АО «Волгоградгоргаз» преимущественно по агентскому договору на заключение договоров по подключению (технологическому присоединению) объектов капитального строительства, договорам подряда:
на 31.12.2019 3 531 тыс. руб.,
на 31.12.2020 7 588 тыс. руб.,
на 31.12.2021 69 108 тыс. руб.,
- перед ООО «ЦСТ» преимущественно по договорам подряда:
на 31.12.2019 отсутствует,
на 31.12.2020 отсутствует,
на 31.12.2021 16 235 тыс. руб.

По статье «Авансы полученные» (строка 15202) бухгалтерского баланса в составе кредиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражены авансы, полученные Обществом в размере:

на 31.12.2019 82 566 тыс. руб.,
на 31.12.2020 72 781 тыс. руб.,
на 31.12.2021 89 792 тыс. руб.

По статье «Прочая» (строка 15207) бухгалтерского баланса в составе кредиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражена задолженность в размере:

на 31.12.2019 21 482 тыс. руб.,
на 31.12.2020 438 296 тыс. руб.,
на 31.12.2021 6 185 тыс. руб.

Из нее преимущественно задолженность:

- перед ООО «ГАЗПРОМ ГАЗЭНЕРГОСЕТЬ» по договору купли-продажи доли в уставном капитале от 21.12.2018 №77/821-н/77-2018-6-545:
на 31.12.2020 380 000 тыс. руб.
на 31.12.2019, 31.12.2021 классифицируется в качестве долгосрочной.

3.15 Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» баланса указываются доходы, полученные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к будущим периодам, в виде безвозмездно полученных основных средств:

на 31.12.2019 7 095 тыс. руб.,
на 31.12.2020 6 756 тыс. руб.,
на 31.12.2021 6 418 тыс. руб.

3.16 Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7.1 Пояснений П-1.

3.17 Прочие обязательства

По состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020 и 31.12.2021 прочие краткосрочные обязательства по строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса в Обществе отсутствуют.

3.18 Доходы от обычных видов деятельности

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

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. Таблица 17).

Таблица 17. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	2021г.	2020г.
	Выручка	4 217 645	3 852 504
1	Распределение газообразного топлива	3 638 067	3 247 828
2	Техническое обслуживание и ремонт ВДГО (ВКГО) сторонних организаций и физических лиц	319 328	309 078
3	Прочие, в том числе	260 250	295 598
3.1	Технологическое присоединение объектов капитального строительства к сетям газораспределения	83 240	105 009
3.2	Строительно-монтажные работы	90 921	105 589
3.3	Техническое обслуживание и ремонт сетей сторонних организаций и физических лиц, включая аварийно-диспетчерское обслуживание	52 609	49 905
3.4	Иные другие виды деятельности	33 480	35 095

Покупателем Общества, на долю которого приходится существенной объем выручки от продаж, является ООО «Газпром межрегионгаз Волгоград»:

- за 2019г. 3 083 254 тыс. руб.,
- за 2020г. 3 091 269 тыс. руб.,
- за 2021г. 3 506 334 тыс. руб.

Сумма исполнения обязательств неденежными средствами – зачетом взаимных требований с ООО «Газпром межрегионгаз Волгоград» составила: за 2019г. 77 446 тыс. руб., в том числе НДС 12 908 тыс. руб.; за 2020г. 83 430 тыс. руб., в том числе НДС 13 905 тыс. руб.; за 2021г. 89 178 тыс. руб., в том числе НДС 14 863 тыс. руб.

3.19 Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6.1 Пояснений П-1.

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

в составе себестоимости продаж:

- за 2020г. – 134 519 тыс. руб.;
- за 2021 г. – 125 349 тыс.руб.;

в составе управленческих расходов:

- за 2020г. – 51 287 тыс. руб.;
- за 2021 г. – 53 512 тыс. руб.

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

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 18):

Таблица 18. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	2021г.	2020г.
	Себестоимость продаж	3 069 654	2 961 982
1	Распределение газообразного топлива	2 667 805	2 569 678
2	Техническое обслуживание и ремонт ВДГО (ВГКО) сторонних организаций и физических лиц	251 737	242 480
3	Прочие, в том числе	150 112	149 824
3.1	Технологическое присоединение объектов капитального строительства к сетям газораспределения	25 627	28 301
3.2	Строительно-монтажные работы	72 534	81 640
3.3	Техническое обслуживание и ремонт сетей сторонних организаций и физических лиц, включая аварийно-диспетчерское обслуживание	24 018	22 584
3.4	Иные другие виды деятельности	27 933	17 299

Таблица 19. Управленческие расходы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	2021 г.	2020г.
	Управленческие расходы	587 015	564 894
1	Материальные затраты	44 363	40 901
1.1	газ природный на собственные нужды	6 708	6 386
1.2	ГСМ	8 872	8 449
1.3	электроэнергия	12 292	11 113
1.4	материальные расходы на содержание зданий	5 152	4 239
1.5	прочие	11 339	10 714
2	Расходы на оплату труда, в том числе	348 586	340 615
2.1	оценочное обязательство по оплате отпусков	24 163	23 176
2.2	оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	14 574	13 062
2.3	оценочное обязательство по оплате квартальной, других видов премии	2 511	3 257
3	Страховые взносы, в том числе	102 143	99 829
3.1	страховые взносы с сумм оценочных обязательств по оплате отпусков	7 104	6 862
3.2	страховые взносы с сумм оценочных	4 408	3 946

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

	обязательств по выплате вознаграждений по итогам работы за год		
3.3	страховые взносы с сумм оценочных обязательств по оплате квартальной, других видов премии	758	984
4	Амортизация	15 468	14 805
5	Прочие затраты, в том числе	76 455	68 744
5.1	услуги связи	9 808	10 982
5.2	услуги аренды объектов основных средств, земельных участков	8 922	8 979
5.3	списание расходов на ПО и лицензии	8 563	9 182
5.4	капитальный ремонт зданий, помещений	11 288	4 251
5.5	иные	37 874	35 350

3.20 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 20).

Таблица 20. Расшифровка прочих доходов и расходов в составе строк 2340 и 2350, отраженных соответственно по строкам 23405 и 23505
тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	2021г.		2020г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	7 370	-	394	-
Возмещение причиненных убытков организации (организацией), физ.лицом по договорам тех.присоединения г/о (утвержденный льготный тариф)	2 652	-	3 526	-
Возмещение причиненных убытков организации (организацией), физ.лицом по договорам тех.присоединения г/о (стандартиз. тариф.ставки)	3 582	-	927	-
Госпошлина	4 069	1 795	2 814	2 035
Расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов, незавершенного строительства	-	12 621	-	3 425
Страховые взносы	-	6 097	-	4 170
Иные доходы/расходы	15 489	24 348	15 267	17 489
Итого	33 162	44 861	22 928	27 119

3.21 Налогообложение

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

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

финансовых результатах за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	689 994	363 443
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	689 994	363 443
1.2	облагаемая по ставке 13%	-	-
1.3	облагаемая по ставке __%	-	-
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	137 998	72 689
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	137 998	72 689
2.2	рассчитанный по ставке 13%	-	-
2.3	рассчитанный по ставке __%	-	-
3	Постоянный налоговый расход (доход)	28 183	25 355
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	160 155	98 720
5	Отложенный налог на прибыль	136 659	92 180
	в том числе обусловленный:		
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	136 659	92 180
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 (стр. 2+стр.3-стр.5)	29 522	5 864

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период приведена в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22. Налоги
тыс. руб.

Наименование налога	2021г.		2020г.	
	Начислено	Уплачено (Возвращено)	Начислено	Уплачено (Возвращено)
НДС	491 758	507 319	480 290	482 193
Налог на прибыль*	23 283	13 560	6 703	25 618

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

Налог на имущество	3 120	3 088	2 920	2 906
НДФЛ	190 100	189 352	183 283	183 068
Земельный налог	906	952	1 047	1 089
Транспортный налог	1 705	1 703	1 623	1 594
Итого	710 872	715 974	675 866	696 468
Страховые взносы, всего**	449 796	443 846	409 623	404 298

*В отчете о финансовых результатах сумма налога на прибыль за 2021г. отражена по строке 2411 «Текущий налог на прибыль» (29 522) тыс. руб., по строке 2413 «Налог на прибыль прошлых лет» сторно пересчет налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды в связи с подачей корректирующих деклараций 6 026 тыс. руб., по строке 24602 «Штрафы, пени по налогам и сборам» в части сторно сумм пересчета пени по налогу на прибыль 213 тыс. руб., итого (23 283) тыс. руб.

**В отчете о движении денежных средств за 2021г. в разделе платежи по текущей деятельности по строке 41222 «на расчеты по страховым взносам» отражены суммы платежей в налоговые органы и ФСС в части страховых взносов, за минусом сумм, которые формируют стоимость объектов незавершенного капитального строительства. Данные платежи включены в состав строки 4221 «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию объектов внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)» (за 2020г. 10 915 тыс.руб., за 2021г. 12 869 тыс. руб.).

3.22 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода». Показатель «Совокупный финансовый результат» за 2020г. составил 91 997 тыс. руб., за 2021г. – 132 753 тыс. руб.

3.23 Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению участниками Общества на годовом собрании представлена в таблице (см. Таблица 23).

Таблица 23. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году
тыс. руб.

№ п/п	Направления распределения прибыли	Сумма
1	Нераспределенная прибыль на 31.12.2020, в т.ч.	1 444 059
1.1	Чистая прибыль к распределению за период 2020г.	32 114

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

2	Расходы из прибыли согласно протоколу очередного общего собрания участников от 30.04.2021 №10-ГОСУ: - на выплату дивидендов 15 512 тыс. руб. Остальные средства чистой прибыли оставлены в распоряжении участниками Общества: - для направления на реализацию инвестиционных проектов 1 090 тыс. руб. и 15 512 тыс. руб.	(15 512)
3	Нераспределенная прибыль, в части не востребовавшихся дивидендов, по которым истек срок исковой давности	5
4	Величина выпадающих доходов от деятельности по тех. присоединению	98 311
5	Финансовый результат за 2020г. от деятельности по технологическому присоединению учтен в качестве источника финансирования программы газификации	(8 267)
6	Нераспределенная прибыль прошлых лет после выплаты дивидендов и прочих изменений	1 518 596
7	Нераспределенная прибыль в части переоценки по списанным ОС	23 092
8	Чистая прибыль за 2021 год	132 753
8.1	в т.ч. чистая прибыль к распределению за 2021 год	90 449

Выплата вознаграждения Совету директоров и ревизионной комиссии в 2021г. составила 180 тыс. руб. за счет прочих расходов Общества.

4 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1 Информация об операциях со связанными сторонами

Общество контролируется основным хозяйственным обществом АО «Газпром газораспределение» и принадлежит к группе лиц ПАО «Газпром».

Перечень аффилированных лиц ПАО «Газпром» приведен на сайте <http://www.gazprom.ru/investors/disclosure/affiliates/>. Также раскрытие информации осуществляется на сайте информационного агентства «Интерфакс».

Классификация связанных сторон Общества по характеру отношений:

1 группа – «Основное хозяйственное общество»:

- АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ»

2 группа – «Основной управленческий персонал»:

- Генеральный директор
- Заместитель генерального директора по технической политике и производству
- Заместитель генерального директора по правовым вопросам
- Заместитель генерального директора по экономике и финансам
- Заместитель генерального директора по капитальному строительству
- Заместитель генерального директора по управлению имуществом и корпоративным отношениям
- Главный инженер
- Заместитель генерального директора по общим вопросам
- Заместитель генерального директора по корпоративной защите
- Главный бухгалтер
- Члены Совета директоров (см. п.1.3 Пояснений П-2)

3 группа – «Прочие зависимые организации»:

- ООО «Волжскийрайгаз»
- АО «Урюпинскмежрайгаз»

4 группа – «Прочие связанные стороны»:

- АО «Волгоградгоргаз»
- АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ МАХАЧКАЛА»
- АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ НАЗРАНЬ»
- АО «ГАЗЭНЕРГОСЕРВИС»
- АО «ТЕКСКОР»
- АО «ДРАГА»
- ЗАО «Сититрейд»
- ООО «АНТ - ЦИФРОВЫЕ СЕРВИСЫ»
- ООО «ГАЗОНЕФТЕПРОДУКТ АКТИВЫ»
- ООО «ГАЗПРОМ ГАЗИФИКАЦИЯ»
- ООО «ГАЗПРОМ ГАЗОМОТОРНОЕ ТОПЛИВО»
- ООО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ДАГЕСТАН»
- ООО «ГАЗПРОМ ГАЗЭНЕРГОСЕТЬ»
- ООО «ГАЗПРОМ ГНП ХОЛДИНГ»
- ООО «ГАЗПРОМ ЕРЦ»
- ООО «ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ»
- ООО «ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ИНЖИНИРИНГ»

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

- ООО «ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ВОЛГОГРАД»
- ООО «ГАЗПРОМ ПРОЕКТИРОВАНИЕ»
- ООО «ГАЗПРОМ ТРАНСГАЗ ВОЛГОГРАД»
- ООО «ГНП СЕТЬ»
- ООО «ГЭС ТАМБОВ»
- ООО «ГЭС ПОВОЛЖЬЕ»
- ООО «МРГТ»

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг, финансовым вложениям следующим связанным сторонам (информация представлена в Таблице 24):

Таблица 24
тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС)	
	2021 год	2020 год
ООО «Волжскийрайгаз»	622	692
АО «Новоаннинскмежрайгаз»	-	9 043
АО «Суровикиномежрайгаз»	-	94
АО «Урюпинскмежрайгаз»	194	6 276
АО «Волгоградгоргаз»	5 307	5 235
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ» (основное хозяйственное общество)	399	1 823
ООО «ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ВОЛГОГРАД»	3 506 334	3 091 269
ООО «ГАЗПРОМ ИНВЕСТГАЗИФИКАЦИЯ»	-	4 816
ООО «ГАЗПРОМ ТРАНСГАЗ ВОЛГОГРАД»	1 456	1 329
ООО «ГЭС ПОВОЛЖЬЕ»	-	1 217
АО «ГАЗЭНЕРГОСЕРВИС»	37	50
ООО «ГАЗПРОМ ГАЗОМОТОРНОЕ ТОПЛИВО»	8 180	25 398
ООО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ДАГЕСТАН»	81	-
ООО «ГАЗПРОМ ГНП ХОЛДИНГ»	381 010	-
ООО «ГАЗОНЕФТЕПРОДУКТ АКТИВЫ»	31	-
Итого	3 903 651	3 147 242

В отчетном году Общество начислило и выплатило дивиденды следующим связанным сторонам (информация представлена в Таблице 25):

Таблица 25
тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Начисленные и выплаченные дивиденды	
	2020 год	2020 год
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ» (основное хозяйственное общество)	13 013	15 653
ЗАО «Сититрейд»	1 748	2 103
Итого	14 761	17 756

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

В отчетном году Общество не получало дивиденды от связанных сторон.

В отчетном году Обществу оказали услуги преимущественно по предоставлению имущества в аренду, по техническому обслуживанию объектов газоснабжения следующие связанные стороны (информация представлена в Таблице 26):

Таблица 26
тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2021 год	2020 год
ООО «Волжскийрайгаз»	5 914	5 914
АО «Новоаннинскмежрайгаз»	-	29 961
АО «Суровикиномежрайгаз»	-	25 959
АО «Урюпинскмежрайгаз»	48 610	2 069
АО «Волгоградгоргаз»	825 546	723 272
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ» (основное хозяйственное общество)	86 173	85 183
ООО «ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ВОЛГОГРАД»	74 381	70 488
ООО «АНТ - ЦИФРОВЫЕ СЕРВИСЫ»	616	662
ООО «ГАЗЛЮКС ТРЕЙД»	-	57
ООО «ГАЗПРОМ ГАЗОМОТОРНОЕ ТОПЛИВО»	841	695
ООО «ГАЗПРОМ ГНП ХОЛДИНГ»	1	1
ООО «ГАЗПРОМ ЕРЦ»	853	325
ООО «ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ИНЖИНИРИНГ»	1 492	1 346
ООО «ГАЗПРОМ ПРОЕКТИРОВАНИЕ»	9	18
ООО «ГАЗЭНЕРГОИНФОРМ»	-	782
ООО «ГЭС ПОВОЛЖЬЕ»	2 549	979
ООО «ГЭС ТАМБОВ»	80	625
ООО «МРГТ»	82	2 060
АО «ДРАГА»	4	2
АО «ТЕКСКОР»	3 935	1 094
ООО «ГНП СЕТЬ»	4 985	5 235
Итого	1 056 071	951 492

Дебиторская задолженность связанных сторон Общества составила (информация представлена в Таблице 27):

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

Таблица 27
тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)			Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
ООО «ГАЗПРОМ ГНП ХОЛДИНГ»	381 010	-	-	-	-	-
ООО «ГАЗОНЕФТЕПРОДУКТ АКТИВЫ»	31	-	-	-	-	-
ООО «Волжский-райгаз»	-	-	-	6 763	6 013	5 184
АО «Новоаннинск-межрайгаз»	-	-	-	-	891	24 899
АО «Суровики-номежрайгаз»	-	-	-	-	2 945	23 158
АО Урюпинск-межрайгаз»	-	-	-	260	68 651	61 146
АО «Волгоградгоргаз»	-	-	-	49 603	8 241	39 833
ООО «ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ»	-	-	-	2 007	521	178
ООО «ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ВОЛГОГРАД»	-	-	-	599 403	609 346	574 959
ООО «ГАЗПРОМ ТРАНСГАЗ ВОЛГОГРАД»	-	-	-	-	118	22
ООО «ГАЗПРОМ ИНВЕСТГАЗИФИКАЦИЯ»	-	-	-	-	-	548
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ НАЗРАНЬ»	-	-	-	867	867	867
ООО «ГАЗПРОМ ГАЗОМОТОРНОЕ ТОПЛИВО»	-	-	-	4 043	907	21
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ» (основное хозяйственное общество)	-	-	-	336	2 346	151
ООО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ВЛАДИКАВКАЗ»	-	-	-	-	-	214
ООО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ДАГЕСТАН»	-	6 385	-	10 983	4 600	10 985

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

АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ МАХАЧКАЛА»	569	648	-	127	140	788
ООО «ГЭС ПОВОЛЖЬЕ»	-	-	-	141	135	346
АО «ГАЗЭНЕРГО-СЕРВИС»	-	-	-	8	8	-
ООО «ГАЗПРОМ ПРОЕКТИРОВАНИЕ»	-	-	-	10	-	-
ООО «ГНП СЕТЬ»	-	-	-	247	428	460
Всего	381 610	7 033	0	674 798	706 157	743 759

Величина образованных резервов по сомнительным долгам связанных сторон Общества составила (информация представлена в Таблице 28):

Таблица 28
тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев)			Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев)		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
ООО «Волжскийрайгаз»	-	-	-	6 759	5 442	4 625
АО «Новоаннинск-межрайгаз»	-	-	-	-	891	24 532
АО «Суровикино-межрайгаз»	-	-	-	-	2 945	21 535
АО «Урюпинскмежрайгаз»	-	-	-	260	66 724	56 603
ООО «ГАЗПРОМ ИНВЕСТГАЗИФИКАЦИЯ»	-	-	-	-	-	7
ООО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ВЛАДИКАВКАЗ»	-	-	-	-	-	107
ООО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ДАГЕСТАН»	-	-	-	10 625	1 900	2 746
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ МАХАЧКАЛА»	-	-	-	49	62	252
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ НАЗРАНЬ»	-	-	-	867	867	217
ООО «ГНП СЕТЬ»	-	-	-	4	-	17
Всего	-	-	-	18 564	78 831	110 641

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

В 2019г., 2020г., 2021г. Общество не осуществляло списание дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных к взысканию.

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами, отраженная в бухгалтерском балансе, составила (информация представлена в Таблице 29):

Таблица 29
тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 14502)			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
ООО «Волжскийрайгаз»	-	-	-	11 572	7 584	4 366
АО «Новоаннинск-межрайгаз»	-	-	-	-	-	7 644
АО «Суровикино-межрайгаз»	-	-	-	-	61	-
АО «Урюпинск-межрайгаз»	-	-	-		23 245	22 149
АО «Волгоградгоргаз»	-	-	-	69 459	7 588	3 531
ООО «ГАЗЛЮКС ТРЕЙД»	-	-	-	-	-	49
ООО «ГАЗЭНЕРГО-ИНФОРМ»	-	-	-	-	-	1 346
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ» (основное хозяйственное общество)	4 713 395	4 656 272	4 770 579	2 741	164 775	115 948
ООО «ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ»	20 770	20 264	24 690	-	3 898	6 784
ООО «ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ВОЛГОГРАД»	-	-	-	9 597	9 518	9 541
ООО «ГАЗПРОМ ТРАНСГАЗ ВОЛГОГРАД»	-	-	-	104	2	8 405
ООО «ГАЗПРОМ ГАЗОМОТОРНОЕ ТОПЛИВО»	-	-	-	6	4 850	15 062
ООО «ГЭС ТАМБОВ»	-	-	-	-	62	45

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

ООО «ГАЗПРОМ ГАЗЭНЕРГОСЕТЬ»	380 000	-	380 000	-	380 000	-
ЧУ ДПО «ГАЗПРОМ ОНУТЦ»	-	-	-	-	-	9
ООО «ГАЗПРОМ ПРОЕКТИРОВАНИЕ»	-	-	-	-	-	5
АО «ТЕКСКОР»	-	-	-	525	23	771
ООО «ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ИНЖИНИРИНГ»	-	-	-	120	120	-
ООО «АНТ - ЦИФРОВЫЕ СЕРВИСЫ»	-	-	-	58	58	-
ООО «ГАЗПРОМ ЕРЦ»	-	-	-	187	241	-
ООО «ГАЗПРОМ ГНП ХОЛДИНГ»	-	-	-	1	1	-
ООО «ГНП СЕТЬ»	-	-	-	17	-	4
Всего	5 114 165	4 676 536	5 175 269	94 387	602 026	195 659

Задолженность связанных сторон по займам, полученным ими, составила (информация представлена в Таблице 30):

Таблица 30
тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев (стр. 1174)			Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (стр. 1240)		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
ООО «ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ»	-	-	-	848 814	60 559	14 773
Всего	-	-	-	848 814	60 559	14 773

Общество выдавало займы связанным сторонам:

в 2019 году по ставке 5,0-6,2%,

в 2020 году по ставке 3,4-5,0%,

в 2021 году по ставке 3,4-6,8%.

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом своим связанным сторонам, в 2019г. – 13 369 тыс.руб., в 2020г. – 14 195 тыс.руб., в 2021г. – 21 019 тыс.руб.

Задолженность Общества по займам, полученным от связанных сторон, составила (информация представлена в Таблице 31):

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

Таблица 31
тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Заемные средства, полученные на срок более 12 месяцев (стр. 1410)			Заемные средства, полученные на срок менее 12 месяцев (стр. 1510)		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
ООО «ГАЗПРОМ ГАЗИФИКАЦИЯ»	-	-	-	497 595	-	-
Всего	-	-	-	497 595	-	-

Начисление процентов за пользование данными заемными средствами не предусмотрено условиями договора.

Информация о потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами (информация представлена в Таблице 32):

Таблица 32
тыс. руб.

Наименование строки	2021г.	2020г.
Поступило денежных средств, в том числе:	3 978 924	3 031 704
по текущей деятельности	3 481 016	3 031 359
по финансовой деятельности	497 595	-
по инвестиционной деятельности	313	345
Направлено денежных средств, в том числе:	1 806 916	967 841
по текущей деятельности	1 654 834	773 075
по финансовой деятельности	13 013	15 653
по инвестиционной деятельности	139 069	179 113

В составе строки «Поступило денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены поступления от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

В составе строки «Направлено денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 33).

Таблица 33. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	2021г.	2020г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	32 370	29 006
А	краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:	32 370	29 006
	в том числе:		
	- оплата труда;	17 450	16 684
	- отпускные;	2 067	3 013
	- премии;	10 844	6 987

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

	- материальная помощь к отпуску;	1 588	1 405
	- выплаты членам совета директоров;	115	115
	- прочие выплаты	306	802
Б	долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего:		
	в том числе:	-	-
	- перечисление в негосударственный пенсионный фонд;		
	- страховая премия по договору страхования жизни.		
2	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	7 075	6 300

Операций с другими связанными сторонами в 2020 и 2021 гг. не было, кроме продажи в 2020г. ТМЦ и основного средства на сумму 128 тыс. руб. основному управленческому персоналу.

4.2 События после отчетной даты

В 2022 году усилилась внешнеполитическая напряженность, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели санкции против Российской Федерации. Правительством Российской Федерации введены ответные санкции.

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

Ожидается, что данные события могут повлиять:

- на удорожание товаров, работ, услуг, необходимых для деятельности Общества;
- на снижение потребительского спроса;
- на рост неплатежеспособности дебиторов Общества;
- на увеличение размера штрафных санкций по налогам, договорам, исчисляемых на основании ставки рефинансирования;
- на удорожание заемного финансирования по вновь привлекаемым кредитам.

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

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

4.3 Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2021 в Обществе отсутствуют условные обязательства и условные активы.

4.4 Информация по рискам

Управление рисками Общества осуществляется и определяется как непрерывный процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящих 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.

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами, приведена в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые в целях борьбы с коронавирусной инфекцией в России и неблагоприятная эпидемиологическая обстановка в мире оказали существенное влияние на экономическую активность. Но конъюнктура рынка в 2021 году характеризовалась ростом рыночных индексов; в Российской Федерации наблюдалось ослабление карантинных мер, постепенное восстановление деловой активности.

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.

Однако, отрасль, в которой осуществляет свою деятельность ООО «Газпром газораспределение Волгоград», не входит в Перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, утвержденный постановлением Правительства РФ от 03.04.2020 №434.

На предприятии принимаются санитарно-эпидемиологические меры (сформированы бригады основного (ключевого) производственного персонала, сформирован необходимый резерв персонала на случай замещения ключевого персонала при заболевании, работа организована с соблюдением необходимых санитарных норм), позволяющие обеспечить его бесперебойную деятельность в условиях распространения вируса COVID-19, направленные на сохранение здоровья сотрудников.

Волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках непосредственно не оказывает существенное влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества, поскольку его основная деятельность осуществляется в рамках субъекта естественной монополии, тарифы устанавливаются ФАС России на долгосрочный период. Косвенное влияние волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках оказывает на объемы потребления газа промышленными потребителями и, соответственно, объемы транспортировки газа.

4.5 Государственная помощь

В 2021 году Общество не получало бюджетных средств, бюджетные кредитов и иных прочих форм государственной помощи.

4.6 Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде и до даты подписания бухгалтерской отчетности Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

4.7 Информация по сегментам

Общество не является эмитентом, публично размещающим ценные бумаги, ведет финансово-хозяйственную деятельность в одном географическом регионе и согласно учетной политике Общества, информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывает.

4.8 Информация об участии в совместной деятельности

В отчетном периоде Общество не принимало участие в совместной деятельности.

4.9 Информация о бенефициарных владельцах

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец ООО «Газпром газораспределение Волгоград» не выявлен в связи со следующими обстоятельствами.

Основным участником Общества является АО «Газпром газораспределение» (см. Таблица 1).

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,928 %);
- ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (доля - 0,072 %).

Единственным участником ООО «Газпром межрегионгаз» является ПАО «Газпром».

Единственным участником ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» 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 ежеквартальных отчетов.

Генеральный директор



Главный бухгалтер

А.Н. Сидоров

М.В. Блащицына

« 11 » марта 2022г.