

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**АО «Томскоблгаз» за 2021 год**

**1. Общие сведения**

**1.1 Общая информация**

Открытое акционерное общество по газоснабжению и газификации Томской области «Томскоблгаз» зарегистрировано Постановлением Мэра г. Томска от 30 марта 1994 года № 6051 (Регистрационный номер 5118).

11 октября 2002 года Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027000871150, свидетельство серия 70 № 000322035.

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 29.06.2015 (Протокол № 1/15) ОАО «Томскоблгаз» переименовано в АО «Томскоблгаз». Сведения внесены в ЕГРЮЛ 08.07.2015.

Сокращенное наименование: АО «Томскоблгаз».

Полное наименование: Акционерное общество «Томскоблгаз».

Адрес местонахождения и почтовый адрес: 634021, Томская область, г.Томск, проспект Фрунзе, д.170.

Тел.: (3822) 901-414, факс: (3822) 901-410

E-mail: oblgas@mail.tomsknet.ru

Общество поставлено на учет в инспекции ФНС России по г.Томску, что подтверждается свидетельством о постановке на учет серия 70 №0018179 от 04.07.1999г., и ему присвоен ИНН/КПП 7000000331/702101001.

Уставный капитал, зафиксированный в учредительных документах, составляет 39673 рубля. Он состоит из 39673 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль. Уставный капитал оплачен полностью.

**Распределение акций АО «Томскоблгаз»\***

| Владельцы акций                  | Количество владельцев | Количество акций | Доля в уставном капитале (%) |
|----------------------------------|-----------------------|------------------|------------------------------|
| Физические лица                  | 150                   | 6 996            | 17, 634                      |
| Юридические лица                 | 7                     | 20 589           | 51, 897                      |
| Муниципальные образования        | 14                    | 187              | 0,471                        |
| АО «Газпром газораспределение»** | 1                     | 11 901           | 29,998                       |
| <b>Итого</b>                     | <b>172</b>            | <b>39673</b>     | <b>100</b>                   |

\* на основании выписки из реестра акционеров по состоянию на 31.12.2021.

\*\* см. пункт 5.2 «Информация о бенефициарных владельцах»

В отчетном периоде действовал Устав Общества, утвержденный решением годового общего собрания акционеров Общества (протокол № 2/2020 от 07.10.2020), зарегистрированный ИФНС России по Томску 09.11.2020;

В 2021 году Общество не имело филиалов и структурных подразделений.

**Аудитор Общества:**

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

Зарегистрировано: 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, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, литер А, помещение 7Н. Почтовый адрес: 195027, Российская Федерация, г. Москва, а/я 48. Тел./факс: (495) 988-95-61.

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

#### **Основные виды деятельности общества в 2021 году:**

- Сдача в аренду имущества;
- Оказание прочих услуг (услуг по комплексной уборке помещений).

Общество в отчетном периоде осуществляло безлицензионную деятельность.

#### **Информация о Совете директоров, исполнительных и контрольных органах Общества**

##### **Совет директоров с 29.09.2020 по 29.06.2021:**

- Председатель Совета директоров:

Со 02.11.2020 - **Бугаенко Алексей Геннадьевич** - Заместитель генерального директора по капитальному строительству и реконструкции ООО «Газпром межрегионгаз».

Члены Совета директоров:

**Беляева Нелли Вадимовна** - Заместитель начальника управления эксплуатации газораспределительных систем ООО «Газпром межрегионгаз».

**Стальцова Олеся Сергеевна** - Главный специалист группы по работе с ДЗО СЗФО, УФО, СФО, ДВФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз».

**Друженков Алексей Юрьевич** - Заместитель начальника Юридического управления ООО «Газпром межрегионгаз».

**Смирнова Ирина Викторовна** - Начальник отдела бюджетирования ГРО ООО «Газпром межрегионгаз».

**Черничкина Наталья Эдуардовна** - Заместитель начальника Управления производственно-технического регулирования и допуска МТР ООО «Газпром межрегионгаз».

**Филинов Алексей Викторович** - Начальник управления ООО «Газпром межрегионгаз».

Секретарь совета директоров

С 02.11.2020 **Комарова Анна Юрьевна**.

##### **Совет директоров с 30.06.2021:**

- Председатель Совета директоров:

Со 13.07.2021 - **Бугаенко Алексей Геннадьевич** - Заместитель генерального директора по капитальному строительству и реконструкции ООО «Газпром межрегионгаз».

Члены Совета директоров:

**Ляпустин Олег Александрович** - Начальник управления ООО «Газпром межрегионгаз».

**Стальцова Олеся Сергеевна** - Главный специалист группы по работе с ДЗО СЗФО, УФО, СФО, ДВФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз».

**Друженков Алексей Юрьевич** - Заместитель начальника Юридического управления ООО «Газпром межрегионгаз».

**Смирнова Ирина Викторовна** - Начальник отдела бюджетирования ГРО ООО «Газпром межрегионгаз».

**Черничкина Наталья Эдуардовна** - Заместитель начальника Управления производственно-технического регулирования и допуска МТР ООО «Газпром межрегионгаз».

**Филинов Алексей Викторович** - Начальник управления ООО «Газпром межрегионгаз».

Секретарь совета директоров

С 13.07.2021 Комарова Анна Юрьевна.

#### **Ревизионная комиссия с 29.09.2020 по 29.06.2021:**

**Речкалов Андрей Владимирович** - Главный аудитор отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью теплоэнергетических компаний ООО «Газпром межрегионгаз».

**Короткова Ольга Олеговна** - Главный экономист отдела эксплуатации и развития систем управления производственными процессами ООО «Газпром межрегионгаз».

**Якунина Галина Николаевна** - Начальник группы внутреннего контроля и аудита ООО «Газпром газораспределение Томск».

#### **Ревизионная комиссия с 30.06.2021:**

**Речкалов Андрей Владимирович** - Главный аудитор отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью теплоэнергетических компаний ООО «Газпром межрегионгаз».

**Короткова Ольга Олеговна** - Главный экономист отдела эксплуатации и развития систем управления производственными процессами ООО «Газпром межрегионгаз».

**Макарова Ирина Юрьевна** - Главный экономист отдела бюджетирования теплоэнергетических компаний ООО «Газпром межрегионгаз»

**Руководитель Общества – Чернюк Олег Владимирович**, генеральный директор.

Избран решением Совета Директоров АО «Томскоблгаз» (Протокол от 12.02.2018 №16/18) на срок с 20.02.2018 по 19.02.2021.

Избран решением Совета Директоров АО «Томскоблгаз» (Протокол от 10.02.2021 №9/21) на срок с 20.02.2021 по 19.02.2024.

**Главный бухгалтер Общества** - Боровихин Евгений Александрович.

### **Информация о численности персонала Организации**

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2021 год составила 1 человек (в 2020 году – 1 человек, в 2019 – 1 человек).

## **2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

### **2.1 Бухгалтерская отчетность Общества**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности

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

Учетная политика на 2021 год, утверждена приказом Генерального директора Общества от 31.12.2020 года № 6.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 ФСБУ 5/2019 «Запасы», 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, 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 так же определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным, кроме случаев внесения изменений в законодательство и нормативные документы по бухгалтерскому учету.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности 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 однородных активов (обязательств).

В случае не раскрытия данных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и других отдельных формах бухгалтерской отчетности они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих показателей последние в их общей сумме превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

При формировании отчета о движении денежных средств Общество руководствуется ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

При этом к денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости, а именно:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и сроком до 3-х месяцев;
- высоколиквидные векселя банков со сроком платежа по предъявлении;
- беспроцентные (бездисконтные) векселя третьих лиц, принятые в оплату по номинальной стоимости;
- денежные средства, переведенные (переданные) для зачисления на расчетный счет организации, но еще не зачисленные по назначению.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется Главным бухгалтером с использованием программы 1С-Бухгалтерия.

## **2.2 Нематериальные активы**

На отчетную дату Общество учитывает в составе НМА объекты, соответствующие требованиям, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27.12.2007г.

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 виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока

действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

### **2.3 Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью более 40 000 рублей за единицу, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию. Фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве Основного средства, независимо от того, переданы документы на государственную регистрацию или нет.

Приобретенные земельные участки относятся к объектам основных средств независимо от стоимости их приобретения.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Критерий существенности отличия сроков полезного использования устанавливается пять процентов и более от срока полезного использования объекта.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Срок полезного использования для некоторых объектов основных средств определяется Обществом в следующем порядке:

- «Сеть газовая распределительная»:
  - для стальных газопроводов - 40 лет;
  - для полиэтиленовых газопроводов - 50 лет.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

### **2.4 Незавершенное строительство**

Общество в составе незавершенного строительства учитывает затраты по незаконченному капитальному строительству до момента ввода объектов в эксплуатацию. Оценка активов, входящих в состав показателя незавершенного строительства, производится в размере фактических расходов на строительство объектов основных средств, при этом в стоимость инвестиционного актива включаются проценты по заемным средствам, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением данного инвестиционного актива с учетом пп.7 - 14 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

### **2.5 Финансовые вложения**

К финансовым вложениям относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002г. №126н.

При этом вложения в ценные бумаги, включая приобретение акций дочерних и зависимых акционерных обществ, подразделяются на долевые и долговые ценные бумаги.

К долевым ценным бумагам относятся вложения в акции дочерних и зависимых обществ, а так же в акции прочих акционерных обществ.

К долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации государственных и муниципальных органов, а так же векселя.

Учет финансовых вложений осуществляется в разрезе их групп (видов) по которым можно определить текущую рыночную стоимость и по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Оценка финансовых вложений

а) первоначальная оценка: Ценные бумаги принимаются к учету по стоимости, уплаченной продавцу по договору.

б) последующая оценка: Ценные бумаги, 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.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в течение года в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости. На конец отчетного года указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений.

в) оценка вложений при их выбытии

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО. Иные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими (операционными) доходами.

Ежегодно по состоянию на 31 декабря Общество создает 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. При этом комиссия определяет расчетную стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на основании данных анализа отчетности и иной информации соответствующих объектов вложений за отчетный год по сравнению с данными на начало года, представляемых структурным подразделением общества, отвечающим за управление имуществом.

## **2.6 Материально-производственные запасы**

В Обществе материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение с учетом расходов по их доставке.

При получении Обществом материально – производственных запасов и постановке их на учет счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяются.

Оценка материально – производственных запасов, полученных по договору дарения или безвозмездно, а также от выбытия основных средств и другого имущества, производится исходя из их текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Оценка материалов при их отпуске в производство или ином выбытии производится по средней себестоимости. Средняя цена формируется по каждому месту хранения.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере фактических затрат по их приобретению, с учетом расходов по их доставке (включая

погрузочно-разгрузочные работы). При выбытии товары оцениваются по средней себестоимости. Средняя цена формируется по каждому месту хранения.

## **2.7 Дебиторская задолженность**

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

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты, если в период предшествующий отчетному суммы долгов не резервировались.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражается в бухгалтерском балансе в оценке с учетом НДС.

## **2.8 Порядок создания резервов**

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается на последний день каждого квартала на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной с учетом данных анализа финансового состояния дебитора. В течение следующего отчетного периода осуществляется расходование созданного резерва, а неиспользованный остаток учитывается при создании нового резерва.

Общество не создает резерв на ремонт основных средств, а относит все расходы по их ремонту на счета учета затрат по содержанию данных объектов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Общество создает резерв на оплату отпусков, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска по всем работникам Общества, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Сумма резерва по каждому сотруднику равна произведению количества неиспользованных им дней отпуска на его среднедневную зарплату, рассчитанную аналогично расчету по оплате ежегодных основных и дополнительных отпусков. К полученной сумме прибавляется величина страховых взносов, которая равна произведению суммы задолженности перед сотрудником на ставку страховых взносов. Если у сотрудника нет неиспользованных дней общества, то по нему резерв не создается.

## **2.9 Порядок учета расходов будущих периодов**

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно из расчета количества дней в течение срока, установленного по видам расходов в специальных расчетах, составленных в момент возникновения расходов или при постановке их на учет.

Расходы по реализации основных средств и финансовых вложений отнесенные к расходам будущих периодов списываются в момент подписания акта приема-передачи соответствующих активов.

## **2.10 Порядок формирования доходов**

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. № 32н.

В Обществе 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), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т. е. "по отгрузке" – на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнения других необходимых условий.

В обществе доходы от предоставления имущества в аренду, отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

## **2.11 Порядок формирования расходов**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. № 33н.

## **2.12 Порядок учета дебиторской задолженности**

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по её видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами.

Общество отражает дебиторскую задолженность, возникшую по взаимным расчетам с организациями, по статьям баланса, соответствующим объектам и характеру расчетов, за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Общество учитывает дебиторскую и кредиторскую задолженность (включая задолженность по кредитам и займам) как долгосрочную и отражает в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения, если срок их обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

### 2.13 Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация в Обществе для целей составления годовой бухгалтерской отчетности проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- основных средств – раз в три года по состоянию на 30 ноября;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

### 2.14 Расчеты по налогу на прибыль

Общество осуществляет налоговый учет и расчеты с бюджетом в соответствии с Положением по учетной политике для целей налогообложения, разрабатываемым самостоятельно.

а) постоянные и временные разницы: информация о постоянных и временных разницах формируется обособленно в порядке, определяемом Обществом (самостоятельно).

Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

б) текущий налог на прибыль: величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

в) отложенный налог на прибыль: при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Сумма налога на прибыль, рассчитанного в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

Обществом применяется балансовый метод учёта и отражения в отчетности налога на прибыль, при котором сопоставляется балансовая стоимость активов (обязательств) и налоговая стоимость.

Этот метод базируется на показателях бухгалтерского баланса, по которым определяются временные налоговые разницы в стоимости активов и обязательств, а на их основе рассчитывается итоговая величина отложенных налогов.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. №114.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто в качестве внеоборотных активов или долгосрочных обязательств.

## 3. Раскрытие существенных показателей

## 3.1 Результаты финансово-хозяйственной деятельности

Результаты финансово-хозяйственной деятельности по основным видам за отчетный год представлены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

| № п/п | Вид деятельности              | Год  | Выручка от реализации | Себестоимость | Управленческие расходы | Прибыль/убыток от продаж | Рентабельность продаж, % |
|-------|-------------------------------|------|-----------------------|---------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1     | Аренда объектов газоснабжения | 2020 | 6 824                 | (4 992)       | (1 562)                | 270                      | 4,0                      |
|       |                               | 2021 | 6 827                 | (3 221)       | (2 114)                | 1 492                    | 21,9                     |
| 2     | Аренда прочего имущества      | 2020 | 12 553                | (8 369)       | (2 752)                | 1 432                    | 11,4                     |
|       |                               | 2021 | 12 308                | (7 225)       | (3 812)                | 1 271                    | 10,3                     |
| 3     | Прочие виды деятельности      | 2020 | 6 947                 | (6 824)       | (1 582)                | (1 459)                  | (21,0)                   |
|       |                               | 2021 | 569                   | (559)         | (176)                  | (166)                    | (3,7)                    |
|       | Итого                         | 2020 | 26 324                | (20 185)      | (5 896)                | 243                      | 0,9                      |
|       |                               | 2021 | 19 704                | (11 005)      | (6 102)                | 2 597                    | 13,2                     |

## 3.2 Наличие и движение основных средств и нематериальных активов

В отчетном периоде Общество переоценку основных средств не проводило.

Наличие, движение основных средств и нематериальных активов, а также накопленной амортизации представлено в следующей таблице:

(тыс. руб.)

| Основные средства                          | Год  | На начало года      |                         | поступило | Изменения за период |                         |                       | На конец периода    |                       |
|--|------|---------------------|-------------------------|-----------|---------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|  |      | первонач. стоимость | накопленная амортизация |           | Выбыло объектов     |                         | начислено амортизации | первонач. стоимость | начислено амортизации |
|  |      |                     |                         |           | первонач. стоимость | накопленная амортизация |                       |                     |                       |
| Здания                                     | 2021 | 20 341              | (11 504)                | -         | (38)                | 31                      | (332)                 | 20 303              | (11 805)              |
|  | 2020 | 20 454              | (11 182)                | -         | (113)               | 56                      | (378)                 | 20 341              | (11 504)              |
| Сооружения и передаточные устройства       | 2021 | 103 073             | (63 233)                | -         | -                   | -                       | (2 721)               | 103 073             | (65 954)              |
|  | 2020 | 103 073             | (60 412)                | -         | -                   | -                       | (2 821)               | 103 073             | (63 233)              |
| Машины и оборудование                      | 2021 | 22 455              | (14 393)                | -         | -                   | -                       | (1 297)               | 22 455              | (15 690)              |
|  | 2020 | 21 207              | (13 147)                | 1 248     | -                   | -                       | (1 246)               | 22 455              | (14 393)              |
| Транспортные средства                      | 2021 | 526                 | (526)                   | -         | -                   | -                       | -                     | 526                 | (526)                 |
|  | 2020 | 526                 | (526)                   | -         | -                   | -                       | -                     | 526                 | (526)                 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 2021 | 57                  | (53)                    | -         | -                   | -                       | (1)                   | 57                  | (54)                  |
|  | 2020 | 57                  | (52)                    | -         | -                   | -                       | (1)                   | 57                  | (53)                  |
| Земельные участки                          | 2021 | 701                 | -                       | -         | (17)                | -                       | -                     | 687                 | -                     |
|  | 2020 | 714                 | -                       | -         | (10)                | -                       | -                     | 704                 | -                     |
| ИТОГО ОС                                   | 2021 | 147 156             | (85 709)                | -         | (55)                | 31                      | (4 351)               | 147 101             | (94 029)              |
|  | 2020 | 146 031             | (85 319)                | -         | (123)               | 56                      | (4 446)               | 147 156             | (89 709)              |
| Нематериальные активы                      | 2021 | 17                  | (11)                    | -         | -                   | -                       | (2)                   | 17                  | (13)                  |
|  | 2020 | 17                  | (10)                    | -         | -                   | -                       | (1)                   | 17                  | (11)                  |

**АО «Томскоблгаз»**

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

Объекты основных средств, которые переведены на консервацию отсутствуют.

В строке 1152 «Незавершенное строительство» бухгалтерского баланса отражено незавершенное строительство по одному объекту (Реконструкция нежилого здания, расположенного по адресу: Томская область, г. Асино, ул. Тимирязева, 13) на сумму 1 408 тыс.руб.:

(тыс. руб.)

| Вид основных средств                 | Год  | Остаток на начало | Поступило | Списано (продано) | Введено в эксплуатацию | Остаток на конец |
|--------------------------------------|------|-------------------|-----------|-------------------|------------------------|------------------|
| Здания                               | 2021 | 1 244             | 164       | -                 | -                      | 1 408            |
|                                      | 2020 | 2 459             | 1 244     | (2 459)           | -                      | 1 244            |
| Сооружения и передаточные устройства | 2021 | -                 | -         | -                 | -                      | -                |
|                                      | 2020 | -                 | 1248      | -                 | (1 248)                | -                |
| <b>ИТОГО</b>                         | 2021 | 1 244             | 164       | -                 | -                      | 1 408            |
|                                      | 2020 | 2 459             | 2 492     | (2 459)           | (1 248)                | 1 244            |

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2020-2021 годах отсутствовало.

Иное использование основных средств представлено в таблице:

(тыс. руб.)

| Наименование показателя  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства числящиеся на балансе*   | 127 983               | 128 420               | 130 062               |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом  | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе   | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом**  | 14 591                | 14 646                | 14 647                |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации* | 13 896                | 13 896                | 13 896                |
| Основные средства, переведенные на консервацию   | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (залог и др.)  | -                     | -                     | -                     |

\*первоначальная стоимость

\*\*земельные участки по кадастровой стоимости

### 3.3 Объекты недвижимости, права на которые не зарегистрированы

Информация об объектах недвижимости, права на которые не зарегистрированы в установленном порядке по состоянию на 31.12.2021 представлены в следующей таблице:

| № п/п | Наименование объекта   | Сведения о сроках и возможности регистрации права собственности АО "Томскоблгаз"   |
|-------|--|--|
| 1     | Газопровод ВД к индив. домам мкр.Наука п.Заречное в г.Томске. 2114,1 м., инв. номер ОГ-0006602 | Регистрация права возможна при условии заключения договора аренды земельного участка на период строительства. На данный момент правообладателю земельного участка направлено предложение о заключении договора аренды части земельного участка, ответ не получен. Остаточная стоимость на 31.12.2021 – 5 581 тыс. руб. |
| 2     | Газопровод к зданию АЗС №1. Каргасок. 179,0 м., инв. номер ОГ-006382                           | Право собственности Общества планируется зарегистрировать на основании приобретательной давности с учетом срока исковой давности. Остаточная стоимость на 31.12.2021 – 145 тыс. руб.   |

**АО «Томскоблгаз»**

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

|   |  |   |
|---|--|---|
| 3 | Газопровод ВД к котельной ОАО НПФ "Геофит" ВНК. 3621,9 м., инв. номер ОГ-006935    | Регистрация права возможна при условии получения согласия землепользователей на прохождение газопровода по их земельным участкам. На данный момент некоторые правообладатели земельных участков отказали в согласовании. Остаточная стоимость на 31.12.2021 – 4 555 тыс. руб. |
| 4 | Газопровод НД г.Томск, мкр."Наука" по пер.Ямскому, ул.Северянка. 837,9 м.          | Право собственности Общества планируется зарегистрировать на основании приобретательной давности с учетом срока исковой давности. Остаточная стоимость на 31.12.2021 – 1 214 тыс. руб.  |
| 5 | Газопровод (наземный) ВД г.Томск, мкр."Наука" по пер.Ямскому, ул.Северянка. 9,4 м. | Право собственности Общества планируется зарегистрировать на основании приобретательной давности с учетом срока исковой давности. Остаточная стоимость на 31.12.2021 – 66 тыс. руб.   |

Остаточная стоимость незарегистрированных газопроводов составила 11 561 тыс.руб., протяженность - 6762 м.

### 3.4 Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения отражены в строке 1170 баланса:

(тыс. руб.)

| Наименование организации                      | Период      | На начало периода | Поступило (выбыло) | На конец периода |
|---|-------------|-------------------|--------------------|------------------|
| ООО «Торговый дом ОАО «Томскоблгаз»           | за 2021 год | 4,58              | -                  | 4,58             |
|   | за 2020 год | 4,58              | -                  | 4,58             |
|   | за 2019 год | 4,58              | -                  | 4,58             |
| ОАО «Томскпромстройбанк»                      | за 2021 год | 9,11              | -                  | 9,11             |
|   | за 2020 год | 9,11              | -                  | 9,11             |
|   | за 2019 год | 9,11              | -                  | 9,11             |
| <b>ИТОГО долгосрочных финансовых вложений</b> | за 2021 год | <b>13,69</b>      | -                  | <b>13,69</b>     |
|   | за 2020 год | <b>13,69</b>      | -                  | <b>13,69</b>     |
|   | за 2019 год | <b>13,69</b>      | -                  | <b>13,69</b>     |

Финансовые вложения в залоге и переданные третьим лицам отсутствуют.

### 3.5 Движение запасов

По строке баланса 1210 «Запасы» отражена сумма запасов Общества, движение которых приведено в таблице:

(тыс. руб.)

| Вид оборотных активов                            | Год  | Остаток на начало    |                               | Поступило    | Выбыло      | Убытков от снижения стоимости | Остаток на конец     |                               |
|--|------|----------------------|-------------------------------|--------------|-------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|
|  |      | Сумма по строке 1210 | Резерв под снижение стоимости |              |             |                               | Сумма по строке 1210 | Резерв под снижение стоимости |
| Сырье, материалы                                 | 2021 | 43                   | -                             | 17           | (13)        | -                             | 47                   | -                             |
|  | 2020 | 43                   | -                             | 35           | (35)        | -                             | 43                   | -                             |
| Долгосрочные активы, предназначенные для продажи | 2021 | 2 526                | -                             | -            | -           | (1 298)                       | 2 526                | (1 228)                       |
|  | 2020 | -                    | -                             | 2 526        | -           | -                             | 2 526                | -                             |
| <b>Итого по строке</b>                           | 2021 | <b>2 569</b>         | -                             | <b>17</b>    | <b>(13)</b> | <b>(1 298)</b>                | <b>2 573</b>         | <b>(1 228)</b>                |
|  | 2020 | <b>43</b>            | -                             | <b>2 561</b> | <b>(35)</b> | -                             | <b>2 569</b>         | -                             |

Запасы в залоге отсутствуют.

Административное здание в с. Киреевск с земельным участком (далее Объект) было приобретено как объект недвижимости без проектной документации. Разработан проект реконструкции, получено разрешение на строительство, выполнены работы по возведению

второго этажа, кровли, устройству полов, оконных проемов, межкомнатных перегородок. Зарегистрировано право собственности на незавершенное строительство.

В связи с отсутствием потребности в использовании Объекта, а также экономической нецелесообразности вложений в завершение реконструкции Объекта, руководство Общества приняло решение о продаже Объекта.

Протоколом Совета Директоров от 21.09.2020 № 33/20 была согласована продажа Объекта путем проведения открытого аукциона и начальная цена продажи Объекта в сумме 2 722 тыс. руб. (2 288 тыс. руб. без НДС).

В 4 квартале 2020 года, согласно ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», балансовая стоимость Объекта в сумме 2 526 руб. (2 459 тыс. руб. - затраты на реконструкцию здания, 10 тыс. руб. - балансовая стоимость земельного участка и 57 тыс. руб. - балансовая стоимость здания) переведены на счет 41.05 «Долгосрочные активы, предназначенные к продаже».

В 4 квартале 2021 года был проведен аукцион по продаже Объекта, однако ни одной заявки не было подано.

В 4 квартале 2022 году произведена независимая оценка рыночной стоимости Объекта и по ее результатам был создан резерв под обесценение долгосрочных активов, предназначенных для продажи в сумме 1 298 тыс. руб. Балансовая стоимость Объекта с учетом резерва составила на 31.12.2021 года 1 228 тыс. руб.

Общество планирует в 2022 году провести повторные открытые аукционы по продаже объекта.

### 3.6 НДС по приобретенным ценностям

В строке 1220 «НДС по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса на 31.12.2019 отражен не принятый к зачету НДС на сумму 1 449 тыс. руб.

Общество воспользовалось правом заявить вычеты по НДС, предусмотренные п. 2 ст. 171 НК РФ, в налоговых периодах в пределах трех лет после принятия на учет приобретенных на территории России товаров (работ, услуг, имущественных прав), а также НДС был возмещен в 2020 году после поступления в Общество оригиналов документов.

### 3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о потоках денежных средств Общества раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе.

Строка 1250 баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на:

31.12.2021 – 61 284 тыс. руб.;

31.12.2020 – 51 209 тыс. руб., в том числе 51 000 тыс. руб. на краткосрочном депозите;

31.12.2019 – 53 723 тыс. руб., в том числе 53 000 тыс. руб. на краткосрочном депозите;

Дополнительная информация по строкам «Отчета о движении денежных средств», (расшифровка прочих поступлений и прочих платежей) представлена в таблице:

(тыс. руб.)

| Строка 4119 «Прочие поступления», в т. ч.: | 2021          | 2020          | Строка 4129 «Прочие платежи», в т. ч.:         | 2021           | 2020           |
|--|---------------|---------------|--|----------------|----------------|
| -авансы полученные                         | 18 887        | 19 068        | -налоги и сборы, кроме НДС и налога на прибыль | (1 333)        | (1 329)        |
| - НДС                                      | 256           | 1 061         | - авансы выданные                              | (2 536)        | (4 356)        |
| - прочие поступления                       | 375           | 587           | - НДС  | -              | -              |
| - проценты по краткосрочным депозитам      | 3 043         | 2 342         | - прочие платежи                               | (95)           | (125)          |
| <b>Итого по строке 4 119</b>               | <b>22 561</b> | <b>23 058</b> | <b>Итого по строке 4129</b>                    | <b>(3 964)</b> | <b>(5 810)</b> |

**АО «Томскоблгаз»**

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

### 3.8 Дебиторская задолженность

По данным бухгалтерского учета АО «Томскоблгаз» отсутствовала долгосрочная дебиторская задолженность. В составе краткосрочной дебиторской задолженности (стр.1230 бухгалтерского баланса) отражена следующая задолженность:

(тыс. руб.)

| Вид задолженности  | По состоянию на 31.12.21 |                |               | По состоянию на 31.12.20 |             |               | По состоянию на 31.12.19 |          |               |
|--|--------------------------|----------------|---------------|--------------------------|-------------|---------------|--------------------------|----------|---------------|
|  | учтенная                 | резерв         | по балансу    | учтенная                 | резерв      | по балансу    | учтенная                 | резерв   | по балансу    |
| <b>Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:</b> | <b>30 115</b>            | <b>(2 831)</b> | <b>27 284</b> | <b>31 749</b>            | <b>(61)</b> | <b>31 668</b> | <b>31 269</b>            | <b>-</b> | <b>31 269</b> |
| - покупатели и заказчики                                     | 34                       | -              | 34            | 780                      | (61)        | 719           | 739                      | -        | 739           |
| - авансы выданные  | 136                      | -              | 136           | 555                      | -           | 555           | 88                       | -        | 88            |
| - прочие дебиторы  | 29 945                   | (2 831)        | 27 114        | 30 414                   | -           | 30 414        | 30 442                   | -        | 30 442        |

В составе дебиторской задолженности задолженность по авансам выданным отражена полностью, включая НДС.

Движение дебиторской задолженности представлено в следующей таблице:

(тыс. руб.)

| Наименование показателя                                     | Период           | Изменения за период   |  |                |                                  |                        |
|---|------------------|---|--|----------------|----------------------------------|------------------------|
|   |                  | поступление   |  | выбыло         |                                  |                        |
|   |                  | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение      | списание на финансовый результат | восстановление резерва |
| <b>Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе</b> | <b>за 2021г.</b> | <b>154</b>  | <b>-</b>   | <b>(1 788)</b> | <b>-</b>                         | <b>-</b>               |
|   | <b>за 2020г.</b> | <b>1 275</b>  | <b>1</b>   | <b>(796)</b>   | <b>-</b>                         | <b>-</b>               |
| Покупатели и заказчики                                      | за 2021г.        | 20  | -  | (766)          | -                                | (75)                   |
|   | за 2020г.        | 766   | -  | (725)          | -                                | -                      |
| Авансы выданные   | за 2021г.        | 34  | -  | (453)          | -                                | -                      |
|   | за 2020г.        | 506   | -  | (39)           | -                                | -                      |
| Прочие дебиторы   | за 2021г.        | 100   | -  | (569)          | -                                | -                      |
|   | за 2020г.        | 3   | 1  | (32)           | -                                | -                      |

Перечень покупателей и заказчиков, имеющих по состоянию на 31.12.2021 наибольшую задолженность, приведен в таблице:

(тыс. руб.)

| Наименование дебитора               | Фактическая задолженность | Резерв по сомнительным долгам | Сумма задолженности по балансу |
|-------------------------------------|---------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| ООО «Газпром сжиженный газ»         | 27 014                    | -                             | 27 014                         |
| ООО «Торговый дом ОАО «Томскоблгаз» | 2 930                     | (2 827)                       | 103                            |

В течение отчетного года Общество не производило списание дебиторской задолженности.

Просроченная дебиторская задолженность приведена в таблице:

**АО «Томскоблгаз»**

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

(тыс. руб.)

| Вид задолженности                                      | На 31 декабря 2021 года       |                      | На 31 декабря 2020 года       |                      | На 31 декабря 2019 года       |                      |
|--|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|  | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего, в т. ч.:  | -                             | -                    | 75                            | 14                   | -                             | -                    |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                   | -                             | -                    | 75                            | 14                   | -                             | -                    |
| Расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансов) | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| Прочая   | 27 018                        | 27 014               | -                             | -                    | -                             | -                    |

### 3.9 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице:

(тыс. руб.)

| Наименование показателя   | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период   |  |           |                                  | Остаток на конец периода |
|---|-----------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|--------------------------|
|   |           |                        | поступление   |  | выбыло    |                                  |                          |
|   |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат |                          |
| <b>Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:</b> | за 2021г. | 2 389                  | 71  | 26   | (610)     | -                                | 1 876                    |
|   | за 2020г. | 9 358                  | 1 831   |  | (8 800)   | -                                | 2 389                    |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками                                 | за 2021г. | 653                    | 17  | -  | (592)     | -                                | 78                       |
|   | за 2020г. | 8 848                  | 583   | -  | (8 778)   | -                                | 653                      |
| авансы полученные   | за 2021г. | 9                      | 3   | -  | (9)       | -                                | 3                        |
|   | за 2020г. | 2                      | 9   | -  | (2)       | -                                | 9                        |
| расчеты по налогам и взносам  | за 2021г. | 995                    | 51  | 26   | (5)       | -                                | 1067                     |
|   | за 2020г. | 338                    | 677   | -  | (20)      | -                                | 995                      |
| Прочие кредиторы  | за 2021г. | 732                    | -   | -  | (4)       | -                                | 728                      |
|   | за 2020г. | 170                    | 562   | -  | -         | -                                | 732                      |

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Выданные и полученные обеспечения обязательств отсутствуют.

### 3.10 Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам по социальному обеспечению

Кредиторская задолженность по налогам, сборам и страховым взносам по социальному обеспечению имеет следующую структуру:

(тыс. руб.)

| Вид расчетов                                     | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| <b>Задолженность по налогам и сборам, в т.ч.</b> | <b>1 067</b>  | <b>995</b>    | <b>338</b>    |
| Расчеты по налогу на добавленную стоимость       | 754           | 677           | -             |
| Расчеты по налогу на имущество                   | 176           | 244           | 260           |
| Расчеты по налогу на прибыль                     | 75            | -             | -             |
| Расчеты по транспортному налогу                  | 4             | 15            | 19            |
| Земельный налог                                  | 58            | 59            | 59            |

### 3.11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

#### Доходы по обычным видам деятельности

**АО «Томскоблгаз»**

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

Величина выручки от прочих видов деятельности, отраженных по строке 21103 Отчета о финансовых результатах, состоит из:

(тыс. руб.)

| Наименование показателя                   | Выручка    |              |
|---|------------|--------------|
|   | За 2021    | За 2020      |
| <b>Прочие виды деятельности, в т.ч.:</b>  | <b>569</b> | <b>6 947</b> |
| Комплексная уборка помещений и территории | 569        | 6 947        |

**Расходы по обычным видам деятельности**

Информация о произведенных расходах, связанных с полученными доходами от обычных видов деятельности в разрезе экономических элементов затрат, представлена в таблице:

(тыс. руб.)

| Наименование показателя   | Расходы       |               |
|---|---------------|---------------|
|   | За 2021       | За 2020       |
| Амортизация   | 4 352         | 4 447         |
| Расходы на оплату труда   | 3 953         | 3 877         |
| Материальные расходы  | 4 163         | 3 359         |
| Отчисления на социальные нужды  | 1 128         | 1 097         |
| Прочие расходы, в т. ч.:  | 3 511         | 13 301        |
| - <i>Арендная плата</i>   | 274           | 388           |
| - <i>Налоги, относящиеся на себестоимость</i>                                 | 1 210         | 1 274         |
| - <i>Аудиторские услуги</i>   | 525           | 433           |
| - <i>Услуги по уборке помещений и территории</i>                              | 634           | 6 896         |
| - <i>Техническое обслуживание систем отопления</i>                            | 83            | -             |
| - <i>Капитальный ремонт систем водоснабжения, отопления, электроснабжения</i> | 320           | 2 373         |
| - <i>Землеустроительные (кадастровые работы)</i>                              | -             | 1 498         |
| - <i>Прочие</i>   | 465           | 439           |
| <b>Итого по элементам затрат</b>  | <b>17 107</b> | <b>26 081</b> |

**3.12 Прочие доходы и расходы**

**Прочие доходы**

(тыс. руб.)

| Наименование показателя  | За 2021      | За 2020  |
|--|--------------|----------|
| Доходы от реализации основных средств и незавершенного строительства | 488          |          |
| Восстановление резерва по сомнительным долгам                        | 75           |          |
| Доходы прошлых лет   | 364          |          |
| Прочие доходы  | 420          | 1        |
| <b>Итого</b>   | <b>1 347</b> | <b>1</b> |

**Прочие расходы**

(тыс. руб.)

| Наименование показателя                 | За 2021 | За 2020 |
|---|---------|---------|
| Госпошлина, судебные расходы            | 22      | 35      |
| Создание резерва по сомнительным долгам | 2 846   | 61      |
| Расходы прошлых лет                     | 209     | -       |

**АО «Томскоблгаз»**

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

|   |              |            |
|---|--------------|------------|
| Расходы, связанные с реализацией основных средств               | 66           | -          |
| Услуги кредитных организаций                                    | 50           | 48         |
| Услуги по ведению реестра акционеров                            | 356          | 434        |
| Прочие расходы  | 27           | 1          |
| Резерв под обесценение ТМЦ                                      | 1 298        | -          |
| Выплата вознаграждений (совет директоров, ревизионная комиссия) | 35           | 35         |
| Взносы по обязательному страхованию                             | 9            | 10         |
| <b>Итого</b>  | <b>4 918</b> | <b>624</b> |

### 3.13 Оценочные обязательства

Резервы отражены в строке 1540 бухгалтерского баланса:

(тыс. руб.)

| Наименование показателя                              | Остаток на начало года | Признано    | Погашено      | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|------------------------|-------------|---------------|------------------------------|--------------------------|
| <b>Оценочные обязательства – всего, в том числе:</b> | <b>816</b>             | <b>1009</b> | <b>(1033)</b> | <b>-</b>                     | <b>792</b>               |
| Резерв на оплату предстоящих отпусков                | 123                    | 391         | (364)         | -                            | 150                      |
| Резерв на выплату премий по итогам года              | 693                    | 618         | (669)         | -                            | 642                      |

### 3.14 Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал Общества составляет 39 673 рубля. В течение отчетного года, а также 2020 и 2021 годов, размер уставного капитала Общества не менялся. Уставный капитал оплачен полностью.

По состоянию на 31.12.2021 резервный капитал сформирован полностью и составляет 5 950 рублей, отчисления в резервный фонд в 2019-2021 годах не производились.

По состоянию на 31.12.2021 добавочный капитал Общества составляет 64 944 тыс. руб. (64 974 тыс. руб. на 31.12.2019, 64 974 тыс. руб. на 31.12.2019).

Добавочный капитал общества состоит исключительно из прироста стоимости по переоценке основных средств. В соответствии с учетной политикой АО «Томскоблгаз» не производит переоценку основных средств. Последняя переоценка основных средств была проведена по состоянию на 1 января 1997 года согласно Постановлению Правительства РФ от 07.12.1996 N 1442 «О переоценке основных фондов в 1997 году».

За 2021 год добавочный капитала уменьшился на 30 тыс. руб. (не изменился в 2020 году и уменьшился на 617 тыс. руб. в 2019 году) в связи со списанием переоценки по выбывшим основным средствам.

В отчетном периоде получена прибыль в размере 1608 тыс. руб., по итогам 2020 года была получена прибыль в размере 1564 тыс. руб., которая была направлена на покрытие убытков прошлых лет.

## 4. Налоги и страховые взносы

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. За 2021 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе:

(тыс. руб.)

| Наименование налога | На начало периода | 2020 г. | На конец периода |
|---------------------|-------------------|---------|------------------|
|---------------------|-------------------|---------|------------------|

**АО «Томскоблгаз»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

|                         | «+» переплата<br>«-»<br>задолженность | Начислено      | Уплачено     | «+» переплата<br>«-»<br>задолженность |
|-------------------------|---------------------------------------|----------------|--------------|---------------------------------------|
| НДС                     | (677)                                 | (3 111)        | 3 034        | (754)                                 |
| Прибыль                 | 551                                   | (1 449)        | 823          | (75)                                  |
| Налог на имущество      | (243)                                 | (969)          | 1 036        | (176)                                 |
| НДФЛ                    | 16                                    | (537)          | 521          | -                                     |
| Госпошлина              | -                                     | (22)           | 22           | -                                     |
| Земельный налог         | (59)                                  | (236)          | 237          | (58)                                  |
| Транспортный налог      | (15)                                  | (15)           | 26           | (4)                                   |
| Страховые взносы        | -                                     | (1 142)        | 1 142        | -                                     |
| <b>Итого развернуто</b> | <b>567<br/>(994)</b>                  | <b>(5 981)</b> | <b>5 293</b> | <b>(1 067)</b>                        |

#### 4.1 Налог на прибыль

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

За отчетный период прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 2 025 тыс. руб., по данным налогового учета за отчетный период получена прибыль в размере 6 952 тыс. руб.

Расчеты по налогу на прибыль представлены в таблице:

|   | (тыс. руб.)  |            |
|---|--------------|------------|
| Наименование показателя   | 2021 год     | 2020 год   |
| <b>Условный расход по налогу на прибыль</b>                                 | <b>405</b>   | <b>393</b> |
| <b>Постоянные налоговые расходы (доходы)</b>                                | <b>(47)</b>  | <b>7</b>   |
| в том числе:  |              |            |
| по доходам от долевого участия в других организациях                        |              |            |
| по прочим расходам, не принимаемым для целей налогообложения                | (47)         | 7          |
| <b>Уменьшение (увеличение) отложенного налогового актива, всего</b>         | <b>821</b>   | <b>40</b>  |
| в том числе:  |              |            |
| по резервам и оценочным обязательствам                                      | 821          | 40         |
| <b>Уменьшение (увеличение) отложенного налогового обязательства, всего:</b> | <b>211</b>   | <b>229</b> |
| в том числе:  |              |            |
| по основным средствам   | 211          | 229        |
| <b>Итого отложенный налог на прибыль</b>                                    | <b>1 032</b> | <b>269</b> |
| <b>Итого текущий налог на прибыль</b>                                       | <b>1 390</b> | <b>669</b> |

## 5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

### 5.1 Связанные стороны

АО «Газпром газораспределение», которому принадлежит 29,998% акций АО "Томскоблгаз", предоставляет АО Томскоблгаз неисключительный права на

**АО «Томскоблгаз»**

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

использование программного обеспечения. За 2021 год стоимость услуг составила 12 тыс. руб. Оплачено - 12 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2020 – 3 тыс. руб.

ООО «Газпром газораспределение Томск» и Общество являются связанными сторонами - генеральным директором АО «Томскоблгаз» и ООО «Газпром газораспределение Томск» является одно лицо Чернюк Олег Владимирович.

Виды операций между Обществом и ООО «Газпром газораспределение Томск»:

- передача имущества в аренду, прочие услуги:

(тыс.руб)

| Описание операции                                      | Выручка от реализации (без НДС) |               |
|--|---------------------------------|---------------|
|  | 2021                            | 2020          |
| Передача в аренду газопроводов                         | 6 827                           | 6 824         |
| Передача в аренду прочего имущества                    | 11 872                          | 12 054        |
| Прочие услуги (услуги по комплексной уборке помещений) | 569                             | 6 947         |
| <b>Итого</b>   | <b>19 268</b>                   | <b>25 825</b> |

- приобретение товаров, работ, услуг:

(тыс. руб.)

| Описание операции | Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС) |            |
|-------------------|--|------------|
|                   | 2021   | 2020       |
| Прочие услуги     | 1  | 7          |
| Аренда помещений  | 117  | 117        |
| <b>Итого</b>      | <b>118</b>   | <b>124</b> |

- дебиторская и кредиторская задолженность

(тыс.руб.)

| Вид задолженности   | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 12302 бухгалтерского баланса), в том числе: | 15            | 696           | 723           |
| Покупатели и заказчики (стр. 12302.1 бухгалтерского баланса)                              | 15            | 696           | 723           |
| Кредиторская задолженность (стр. 1520 бухгалтерского баланса), в том числе:               | 3             | -             | -             |
| Авансы полученные (стр. 15205 бухгалтерского баланса)                                     | 3             | -             | -             |

## 5.2 Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с положениями Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

В АО «Томскоблгаз» лицом, которое имеет возможность контролировать действия Общества, является генеральный директор – Чернюк Олег Владимирович.

Согласно информации о владельцах ценных бумаг по состоянию на 31.12.2021, акционерами АО «Томскоблгаз», являются 172 физических и юридических лиц (по данным списка акционеров на 31.12.2021).

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев – физических лиц, бенефициарный владелец АО «Томскоблгаз» не выявлен в связи со следующими обстоятельствами.

Единственным акционером, владеющим более 25% уставного капитала Общества, является АО «Газпром газораспределение» (29,99%).

На основании ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» АО «Томскоблгаз» направило запрос о предоставлении информации о бенефициарных владельцах указанному акционеру (письмо от 07.02.2022 № 12).

Письмом от 16.02.2022 №12-02-51Э/337, АО «Газпром газораспределение» сообщило, что акционерами АО «Газпром газораспределение» являются ООО «Газпром межрегионгаз» (ИНН 5003021311, ОГРН 1025000653930), владеющее 99,928 уставного капитала АО «Газпром газораспределение», и ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (ИНН 7805018099, ОГРН 1027804862755), владеющее 0,072% уставного капитала АО «Газпром газораспределение».

Согласно информации, указанной в Едином государственном реестре юридических лиц, генеральным директором ООО «Газпром межрегионгаз» является Густов Сергей Вадимович. Генеральным директором ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» является Фокин Георгий Анатольевич.

Единственным участником ООО «Газпром межрегионгаз» и ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» является ПАО «Газпром».

В соответствии с п.2 ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» 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 пп. 1 п.1 ст. 7 указанного Федерального закона.

ПАО «Газпром» как эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, раскрывает информацию в соответствии с законодательством РФ о ценных бумагах, в частности осуществляет раскрытие информации в форме ежеквартального отчета, включающего сведения об акционерах ПАО «Газпром», владеющих не менее 5 % уставного капитала (обыкновенных акций) и сведения об общем количестве акций. Указанная информация является общедоступной и находится в сети Интернет по адресу: <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=934>.

### 5.3. Основной управленческий персонал организации

Чернюк Олег Владимирович – генеральный директор.

Боровихин Евгений Александрович – главный бухгалтер.

Начислены и выплачены вознаграждения:

(тыс. руб.)

| Год  | Оплата по окладу, в т.ч. р/к | Премии | Вознаграждение к отпуску | Оплата по среднему заработку (отпуск, командировки, больничный лист) | ИТОГО |
|------|------------------------------|--------|--------------------------|--|-------|
| 2021 | 1 684                        | 846    | 136                      | 215  | 2 881 |
| 2020 | 1 570                        | 803    | 133                      | 164  | 2 670 |

Выплаты членам совета директоров в 2021 г. не производились.

#### 5.4. Базовая прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

Общество не производило в 2020 году дополнительную эмиссию акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

| Показатель   | (тыс. руб.)   |               |
|--|---------------|---------------|
|  | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 |
| Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года) | 1 608         | 1 564         |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт  | 39 673        | 39 673        |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию  | 0,041         | 0,039         |

#### 5.5. Информация о рисках

##### Основные классы контрагентов и связанные с этим концентрации рисков

В течение отчетного периода выручка по одному покупателю, ООО «Газпром газораспределение Томск», в 2021 году составила 97,8% от общего объема продаж, что позволяет руководству считать возможные негативные последствия в случае потери ключевого покупателя значительными. При этом договоры аренды с ООО «Газпром газораспределение Томск» заключены на длительный срок и в настоящий момент их пересмотр не планируется.

##### Риски, связанные с распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности.

В тоже время, основным видом деятельности Общества является сдача имущества в аренду, поэтому эффект воздействия событий, связанных с распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений на настоящее и будущее финансовое положение и результаты деятельности Общества является незначительным.

Общество имеет достаточный запас ликвидных активов и считает, что влияние пандемии коронавируса COVID-19 не окажет существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в будущем.

##### Риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют

Финансовое состояние Общества, его ликвидность и источники финансирования существенно не зависят от изменений валютного курса, поскольку все операции по основной

деятельности Общества ведутся в рублях.

### **Риски, связанные с ростом потребительских цен (инфляция)**

Высокий уровень инфляции может стать причиной уменьшения реальной стоимости дебиторской задолженности Общества при существенной отсрочке или задержке платежа.

Так же, рост инфляции может стать причиной увеличения себестоимости товаров, работ, услуг из-за индексации тарифов на топливо, покупную электроэнергию, заработную плату, и может негативным образом повлиять на финансовое положение Общества.

Инфляция в России в 2021 г. составила 8,4%, в 2020 г. – 4,9%, в 2019 году – 3.1%, критическим уровнем, по мнению Общества, является уровень инфляции в 25-30%. Таким образом, данный риск в настоящее время не является существенным для Общества.

### **Кредитные риски**

Кредитный риск представляет собой риск невыплаты контрагентами полной суммы задолженности перед Обществом при наступлении срока ее погашения. Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, не погашенной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и договорным обязательствам.

Кредитный риск по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности систематически оценивается и учитывается при начислении резерва по сомнительным долгам.

Суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным представляют собой максимальную величину кредитного риска, связанного с дебиторской задолженности.

Поступление денежных средств подвержено влиянию различных факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь, превышающий созданный резерв по сомнительным долгам, отсутствует.

### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности, связанный с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам у Общества отсутствует.

## **5.6 Условные факты хозяйственной деятельности**

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности Общества, отсутствуют.

## **5.7 События после отчетной даты**

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

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия

АО «Томскоблгаз»

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

и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

Генеральный директор

О.В. Чернюк

Главный бухгалтер



Е.А. Боровихин

25 февраля 2022 года.