

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ САМАРА" за 2021 год**

**1. Основные средства**

**1.1. Наличие и движение основных средств**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		на конец периода					
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	выбыло объектов	начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка				
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г. <sup>1</sup>	335 250	( 261 170 )	23 837	( 1 717 )	1 629	( 25 717 )	-	-	357 370	( 285 258 )
В том числе:	5210	за 20 20 г. <sup>2</sup>	327 855	( 247 014 )	19 872	( 12 477 )	9 597	( 23 753 )	-	-	335 250	( 261 170 )
зданий	5202	за 20 21 г. <sup>1</sup>	311	( 311 )	-	( - )	-	( - )	-	-	311	( 311 )
машины и оборудование	5212	за 20 20 г. <sup>2</sup>	311	( 311 )	-	( - )	-	( - )	-	-	311	( 311 )
	5204	за 20 21 г. <sup>1</sup>	299 088	( 235 479 )	15 938	( 1 565 )	1 477	( 22 440 )	-	-	313 461	( 256 442 )
	5214	за 20 20 г. <sup>2</sup>	289 404	( 224 300 )	18 756	( 9 072 )	8 569	( 19 748 )	-	-	299 088	( 235 479 )
транспортные средства	5205	за 20 21 г. <sup>1</sup>	31 257	( 21 905 )	5 610	( - )	-	( 3 036 )	-	-	36 867	( 24 941 )
	5215	за 20 20 г. <sup>2</sup>	34 662	( 18 973 )	-	( 3 405 )	1 028	( 3 960 )	-	-	31 257	( 21 905 )
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 21 г. <sup>1</sup>	4 469	( 3 350 )	2 289	( 152 )	152	( 241 )	-	-	6 606	( 3 439 )
	5216	за 20 20 г. <sup>2</sup>	3 353	( 3 305 )	1 118	( - )	-	( 45 )	-	-	4 469	( 3 350 )
прочие	5207	за 20 21 г. <sup>1</sup>	125	( 125 )	-	( - )	-	( - )	-	-	125	( 125 )
	5217	за 20 20 г. <sup>2</sup>	125	( 125 )	-	( - )	-	( - )	-	-	125	( 125 )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
	5230	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
В том числе:	5222	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
имущество для прочих видов аренды	5232	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
				затраты за период	описано		
						принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г. <sup>1</sup>	967	24 071	-	23 837	1 201
в том числе:	5260	за 20 20 г. <sup>2</sup>	247	20 692	-	19 872	967
строительное оборудование объектов основных средств	5241	за 20 21 г. <sup>1</sup>	120	4 948	-	4 048	1 020
основных средств	5251	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	3 390	-	3 270	120
доставка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств	5242	за 20 21 г. <sup>1</sup>	82	5 153	-	5 054	181
реконструкция основных средств	5252	за 20 20 г. <sup>2</sup>	247	9 944	-	10 109	82
капитальные вложения в арендованные основные средства	5243	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-
приобретение отдельных объектов основных средств	5253	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-
	5244	за 20 21 г. <sup>1</sup>	765	13 970	-	14 735	-
	5254	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	7 258	-	6 493	765

1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Код	за 20 21 г. <sup>1</sup>	за 20 20 г. <sup>2</sup>
	1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5260	5 054	10 109
в том числе:				
хроматографы	5261	5261	5 054	10 109
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	5270	-	176
в том числе:				
система контроля и управления доступом	5271	5271	-	-
система охранного видеонаблюдения	5272	5272	-	-
компьютерное оборудование	5273	5273	-	176

## 1.4. Иное использование основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, доходные вложения, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	260 129	234 692	241 832
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	178	466	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-
Основные средства, переданные в субаренду	5287	-	-	-
Иное использование основных средств	5288	-	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. Напичие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)

с. 4  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		получено	выбыло (погашено)		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	перевод на долго- в краткосрочные вложения	накопленная корректировка	наращение стоимости перво- начальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убыток от переоценки)	перво- начальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	7.1	8.1	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г. <sup>1</sup>	94 145	( 8 018 )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	94 145	( 8 018 )
	5311	за 20 20 г. <sup>2</sup>	94 148	( 8 018 )	-	( 3 )	-	( - )	-	( - )	( - )	94 145	( 8 018 )
в том числе:	5302	за 20 21 г. <sup>1</sup>	94 145	( 8 018 )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	94 145	( 8 018 )
в уставные капиталы	53022	за 20 20 г. <sup>2</sup>	94 148	( 8 018 )	-	( 3 )	-	( - )	-	( - )	( - )	94 145	( 8 018 )
зависимых организаций	53122	за 20 21 г. <sup>1</sup>	60 319	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	60 319	( - )
	53122	за 20 20 г. <sup>2</sup>	60 319	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	60 319	( - )
в том числе: акции	530221	за 20 21 г. <sup>1</sup>	60 319	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	60 319	( - )
	531221	за 20 20 г. <sup>2</sup>	60 319	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	60 319	( - )
на ликвидные паевую долю	5302212	за 20 21 г. <sup>1</sup>	60 319	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	60 319	( - )
	5312212	за 20 20 г. <sup>2</sup>	60 319	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	60 319	( - )
прочих организаций	53023	за 20 21 г. <sup>1</sup>	33 826	( 8 018 )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	33 826	( 8 018 )
	53123	за 20 20 г. <sup>2</sup>	33 829	( 8 018 )	-	( 3 )	-	( - )	-	( - )	( - )	33 826	( 8 018 )
в том числе: акции	530231	за 20 21 г. <sup>1</sup>	33 826	( 8 018 )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	33 826	( 8 018 )
	531231	за 20 20 г. <sup>2</sup>	33 826	( 8 018 )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	33 826	( 8 018 )
на ликвидные паевую долю	5302312	за 20 21 г. <sup>1</sup>	33 826	( 8 018 )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	33 826	( 8 018 )
	5312312	за 20 20 г. <sup>2</sup>	33 826	( 8 018 )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	33 826	( 8 018 )
доли	530232	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )
	531232	за 20 20 г. <sup>2</sup>	3	( - )	-	( 3 )	-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )
долговые ценные бумаги и займы	5303	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )
	5313	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )
прочие	5304	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )
	5314	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г. <sup>1</sup>	319 217	( - )	373 783	( 693 000 )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	319 217	( - )
	5316	за 20 20 г. <sup>2</sup>	693 000	( - )	5 973 318	( 6 347 101 )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	319 217	( - )
в том числе:	5306	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )
в уставные капиталы	5316	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )
Долговые ценные бумаги и займы	5307	за 20 21 г. <sup>1</sup>	319 217	( - )	373 783	( 693 000 )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	319 217	( - )
	5317	за 20 20 г. <sup>2</sup>	693 000	( - )	5 973 318	( 6 347 101 )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	319 217	( - )
займы	53073	за 20 21 г. <sup>1</sup>	319 217	( - )	373 783	( 693 000 )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )
	53173	за 20 20 г. <sup>2</sup>	693 000	( - )	5 973 318	( 6 347 101 )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	319 217	( - )
прочие	5308	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )
	5318	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )
Финансовых вложений - Итого	5310	за 20 20 г. <sup>2</sup>	787 148	( 8 018 )	5 973 318	( 6 347 104 )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	413 362	( 8 018 )

2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. <sup>1</sup>		На 31 декабря 2020 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 2019 г. <sup>3</sup>
		2	3	4	5	
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме ПРОДАЖИ), - всего	5325	-	-	-	-	-
переданные в виде вклада в уставный (складочный) капитал других	5326	-	-	-	-	-
переданные в счет вклада по договору простого товарищества	5327	-	-	-	-	-
переданные в доверительное управление	5328	-	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-	-

(тыс. руб.)

2.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено (прямо по прочим доходам отчетного периода)	Остаток на конец периода
Резерв под обесценение финансовых вложений - всего	53001	( 8 018 )	-	-	-	( 8 018 )
в том числе:						
Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений - всего	53011	( 8 018 )	-	-	-	( 8 018 )
в том числе: вложения в уставные капиталы	530111	( 8 018 )	-	-	-	( 8 018 )
заключенных организацией	5301112	-	-	-	-	-
акции	53011121	-	-	-	-	-
из них: прочих организаций	5301113	( 8 018 )	-	-	-	( 8 018 )
акции	53011131	( 8 018 )	-	-	-	( 8 018 )
долговые ценные бумаги и займы	530112	-	-	-	-	-
прочие	530113	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений - всего	53051	-	-	-	-	-
в том числе: вложения в уставные капиталы	530511	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги и займы	530512	-	-	-	-	-
прочие	530513	-	-	-	-	-

## 3. Запасы

с. 6

## 3.1. Наличие и движение запасов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. 1	20 786	( - )	62 699 345	( 62 708 392 )	-	-	х	11 739	( - )
	5420	за 20 20 г. 2	5 818	( - )	52 247 938	( 52 232 970 )	-	-	х	20 786	( - )
В том числе:	5401	за 20 21 г. 1	20 786	( - )	33 459	( 42 506 )	-	-	-	11 739	( - )
материалы	5421	за 20 20 г. 2	5 818	( - )	30 926	( 15 958 )	-	-	-	20 786	( - )
готовая продукция	5402	за 20 21 г. 1	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5422	за 20 20 г. 2	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
товары для перепродажи	5403	за 20 21 г. 1	-	( - )	62 665 886	( 62 665 886 )	-	-	-	-	( - )
	5423	за 20 20 г. 2	-	( - )	52 217 012	( 52 217 012 )	-	-	-	-	( - )
товары отгруженные	5404	за 20 21 г. 1	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5424	за 20 20 г. 2	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
расходы в незавершенном производстве	5405	за 20 21 г. 1	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5425	за 20 20 г. 2	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
издержки обращения по нерезализованным товарам и готовой продукции	5406	за 20 21 г. 1	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5426	за 20 20 г. 2	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )

## 3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>1</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>3</sup>
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, всего	5440	-	-	-
в том числе:				
материалы	5441	-	-	-
товары	5442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
материалы	5446	-	-	-
товары	5447	-	-	-
Итого				

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			учетная задолженность по условиям договора	включенная по балансовым данным	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	привнесение процентов, штрафов и иных начислений	погашение	описание на функциональ-ный разряды	восста-новление резерва	использование резерва	корректировка величин резерва (с созданием)	учетная задолженность по условиям договора	включенная по балансовым данным		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10.1.	10.2.	11	11.1.	12	13
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев) - всего</b>	<b>5501</b>	<b>за 20 21 г. 1</b>	<b>7 026</b>	<b>( - )</b>	<b>45 627</b>	<b>-</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>( 265 )</b>	<b>-</b>	<b>52 398</b>	<b>( - )</b>
в том числе: погашений и завыска	5502	за 20 21 г. 1	5 589	( - )	45 627	-	( - )	( - )	-	-	-	5 589	-	51 216	( - )
векселя к получению	5522	за 20 21 г. 1	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	-	-	-	( - )
авансы выданные	5523	за 20 21 г. 1	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	-	-	-	( - )
авансы выданные	5504	за 20 21 г. 1	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	-	-	-	( - )
проценты к получению	5505	за 20 21 г. 1	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	-	-	-	( - )
доходы от долевого участия в получении	5506	за 20 21 г. 1	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	-	-	-	( - )
на приобретенные права требования	5507	за 20 21 г. 1	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	-	-	-	( - )
прочая	5508	за 20 21 г. 1	1 437	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	255	-	1 182	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) - всего	5510	за 20 21 г. 1	10 791 318	( 3 653 882 )	2 453 579	4 790	( 7 572 787 )	( 893 )	265 439	2 099 013	( 666 665 )	256	-	5 672 365	( 1 856 095 )
в том числе: погашений и завыска	5511	за 20 21 г. 1	9 899 437	( 2 909 464 )	2 390 537	-	( 7 445 508 )	( - )	265 439	2 099 013	( 566 133 )	( 5 286 )	-	4 824 466	( 1 111 145 )
векселя к получению	5512	за 20 21 г. 1	5 124 944	( 884 248 )	7 677 087	4 790	( 2 900 926 )	( 869 )	293 389	1 111 565	( 2 330 164 )	( 5 589 )	-	9 899 437	( 2 909 464 )
авансы выданные	5513	за 20 21 г. 1	1 667	( - )	51 300	-	( 1 266 )	( - )	-	-	( - )	-	-	51 701	( - )
авансы выданные	5514	за 20 21 г. 1	17 500	( - )	1 642	-	( 17 475 )	( - )	-	-	( - )	-	-	1 667	( - )
доходы от долевого участия в получении	5515	за 20 21 г. 1	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	-	( - )
доходы от долевого участия в получении	5516	за 20 21 г. 1	700 000	( 700 000 )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	700 000	( 700 000 )
доходы от долевого участия в получении	5517	за 20 21 г. 1	700 000	( 700 000 )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	700 000	( 700 000 )
доходы от долевого участия в получении	5518	за 20 21 г. 1	15 962	( - )	2	-	( 1 819 )	( 10 )	-	1	( - )	-	-	14 132	( - )
доходы от долевого участия в получении	5519	за 20 21 г. 1	74 002	( - )	74 002	-	( 74 002 )	( - )	-	-	( - )	-	-	2	( - )
доходы от долевого участия в получении	5520	за 20 21 г. 1	44 418	( - )	11 740	-	( 50 112 )	( - )	-	-	( 532 )	255	-	74 002	( 44 950 )
доходы от долевого участия в получении	5521	за 20 21 г. 1	44 689	( - )	55 583	-	( 66 408 )	( 14 )	945	161	( 835 )	303	-	102 080	( 44 418 )
доходы от долевого участия в получении	5522	за 20 21 г. 1	2 499 206	( 3 563 882 )	2 499 206	-	( 7 612 787 )	( - )	265 439	2 089 013	( 566 665 )	x	x	5 724 763	( 1 856 095 )
доходы от долевого участия в получении	5523	за 20 21 г. 1	7 808 314	( 1 728 938 )	7 808 314	4 790	( 2 985 766 )	( 893 )	294 328	1 111 727	( 2 330 999 )	x	x	10 798 344	( 3 653 882 )
Долгосрочная задолженность в составе внеоборотных активов всего	55201	за 20 21 г. 1	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	-	( - )
в том числе: погашений и завыска	552011	за 20 21 г. 1	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	-	( - )
в том числе: погашений и завыска	552011	за 20 21 г. 2	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	-	-	( - )

4.2. Просроченная Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>1</sup>		На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 19 г. <sup>3</sup>	
		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
<b>Всего (Дебиторская задолженность в составе оборотных активов) - всего:</b>	<b>6540</b>	<b>2 995 380</b>	<b>1 139 285</b>	<b>4 010 220</b>	<b>358 338</b>	<b>2 991 253</b>	<b>1 262 315</b>
в том числе: по покупателям и заказчиков	6541	2 246 390	1 135 245	3 258 774	349 310	2 238 634	1 254 386
по векселям к получению	6542	-	-	-	-	-	-
по векселям выданным	6543	-	-	-	-	-	-
по процентам к получению	6544	-	-	-	-	-	-
по доходам от долевого участия в получении	6545	83	83	83	83	-	-
по долевым ценным бумагам и займам	6546	700 000	-	700 000	-	700 000	-
по приобретенным правам требования	6547	3 957	3 957	4 143	4 143	4 724	4 723
по прочей задолженности	6548	44 930	-	47 220	2 802	47 895	3 208
<b>Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов - всего:</b>	<b>65401</b>	-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям) <sup>9</sup>	присчитывается проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	выбыло	переход на долги в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего	5551	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( )	-	-	-
в том числе: поставщики и подрядчики	5552	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( )	-	-	-
вклады в уставе	5553	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( )	-	-	-
зависимые подразделения	5554	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( )	-	-	-
зависимость перед инвесторами	5555	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( )	-	-	-
прочая задолженность	5556	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( )	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. <sup>1</sup>	9 402 343	4 147 715	-	( 5 138 691 )	11 729	-	8 399 638
в том числе: поставщики и подрядчики	55601	за 20 21 г. <sup>1</sup>	6 630 235	3 338 640	-	( 4 422 502 )	455	-	7 546 373
зависимые подразделения	55603	за 20 21 г. <sup>1</sup>	587 829	696 869	-	( 5 707 109 )	11 729	-	8 630 235
зависимость перед поставщиками по договорам и ордерам	55605	за 20 21 г. <sup>1</sup>	97 358	86 781	-	( 97 358 )	-	-	97 358
зависимость перед поставщиками по договорам и ордерам	55605	за 20 21 г. <sup>1</sup>	184 533	97 354	3	( 184 532 )	-	-	10 472
зависимость по страховым взносам	55606	за 20 21 г. <sup>1</sup>	7 053	10 472	-	( 7 053 )	-	-	7 053
зависимость перед персоналом	55607	за 20 21 г. <sup>1</sup>	9 145	12 228	-	( 9 145 )	-	-	12 228
прочая задолженность	55610	за 20 21 г. <sup>1</sup>	70 723	2 727	-	( 69 851 )	-	-	3 599
Итого	5570	за 20 21 г. <sup>1</sup>	9 402 343	4 147 715	-	( 5 138 691 )	11 729	X	8 399 638
	5570	за 20 20 г. <sup>1</sup>	8 523 464	9 223 309	46	( 6 344 021 )	455	X	9 402 343

## 4.4. Просроченная кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
<b>Всего</b>	<b>5590</b>	<b>133 604</b>	<b>1 109 614</b>	<b>289 471</b>
в том числе: поставщики и подрядчики	55901	133 476	1 043 235	271 461
векселя к уплате	55902	-	-	-
завансы получателей	55903	-	-	-
задолженность перед иная сторонами	55904	-	-	-
задолженность перед государственными бюджетом по налогам и сборам	55905	-	23	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	55906	-	-	-
задолженность перед персоналом	55907	-	-	-
задолженность перед участниками (акционерами) на выплаты дивиденда	55908	-	-	-
задолженность перед бывшими участниками (акционерами) по выплате дивиденда (выкупной стоимости доли) (акции)	55909	-	-	-
прочая задолженность	55910	28	66 256	18 010

## 5. Затраты на производство

с. 12  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. <sup>1</sup>	За 20 20 г. <sup>2</sup>
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	62 707 206	52 232 220
в т.ч. стоимость газа	5611	62 665 886	52 217 012
Расходы на оплату труда	5620	346 983	278 187
Отчисления на социальные нужды	5630	98 316	79 865
Амортизация	5640	25 717	23 753
Прочие затраты	5650	2 780 707	4 245 004
в т.ч. стоимость трансформировки газа	5651	2 387 935	3 893 646
Итого по элементам	5660	65 958 929	56 859 029
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]):	5670	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	65 958 929	56 859 029

## 6. Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года		Начислено	Исполнено		Восстановлено	Остаток на конец периода
		3	4		5	6		
Оценочные обязательства - всего	5700	135 673	84 562	( 151 612 )	( 7 089 )	61 534		
в том числе:								
оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	13 681	38 770	( 34 860 )	( - )	17 591		
оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5702	26 841	10 166	( 21 024 )	( 5 817 )	10 166		
оценочное обязательство по выплате прочих вознаграждений	5703	11 431	-	( 11 108 )	( 323 )	-		
оценочное обязательство по выплате неустойки в связи с нарушением договорных обязательств	5704	-	-	( - )	( - )	-		
оценочное обязательство по судебным разбирательствам	5705	33 075	35 626	( 33 975 )	( 949 )	33 777		
прочие оценочные обязательства	5706	50 645	-	( 50 645 )	( - )	-		

## 7.1 Обеспечения обязательств

(тыс. руб.)

Наименование показатели	Код	На 31 декабря		
		20 21 г. <sup>4</sup>	20 21 г. <sup>2</sup>	20 19 г. <sup>5</sup>
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
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	-	-	-
прочие виды полученных обеспечений	5805	-	-	-
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	-	-	-

## 7.2 Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. <sup>1</sup>		За 20 20 г. <sup>2</sup>	
		3	4	5	6
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
	1	2	3	4	6
	20 21	г. <sup>1</sup>			
	20 20	г. <sup>2</sup>			
Бюджетные кредиты - всего	20 20	г. <sup>2</sup>			
в том числе:					
на текущие расходы	20 21	г. <sup>1</sup>			
	20 20	г. <sup>2</sup>			
на вложения во внеоборотные активы	20 21	г. <sup>1</sup>			
	20 20	г. <sup>2</sup>			
	20 20	г. <sup>2</sup>			

## Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в данном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в данном отчетном периоде.



ООО «ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ САМАРА»

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2021 год**

**Оглавление**

<b>1 Общие сведения</b> .....	<b>4</b>
1.1. Общая информация.....	4
1.2. Филиалы (структурные подразделения).....	5
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	5
<b>2 Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год</b> .....	<b>7</b>
2.1. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	7
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	7
2.3. Инвентаризация активов и обязательств.....	8
2.4. Основные средства.....	8
2.5. Вложения во внеоборотные активы.....	10
2.6. Финансовые вложения.....	10
2.7. Прочие внеоборотные активы.....	12
2.8. Запасы <sup>12</sup>	
2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	13
2.10. Расходы по обычным видам деятельности.....	14
2.11. Расходы будущих периодов.....	14
2.12. Дебиторская задолженность.....	15
2.13. Капитал.....	15
2.14. Учет кредитов и займов.....	15
2.15. Оценочные обязательства.....	16
2.16. Налогообложение.....	16
2.17. Доходы по обычным видам деятельности.....	17
2.18. Изменение учетной политики.....	17
<b>3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности</b> .....	<b>18</b>
3.1. Нематериальные активы.....	18
3.2. Результаты исследований и разработок.....	18
3.3. Основные средства.....	18
3.4. Незавершенные капитальные вложения.....	19
3.5. Доходные вложения в материальные ценности.....	19
3.6. Долгосрочные финансовые вложения.....	19
3.7. Прочие внеоборотные активы.....	20
3.8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	21
3.9. Запасы <sup>21</sup>	
3.10. Расходы будущих периодов.....	21
3.11. Дебиторская задолженность.....	22
3.12. Краткосрочные финансовые вложения.....	26
3.13. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	26
3.14. Прочие оборотные активы.....	28
3.15. Капитал и резервы.....	28
3.15.1 Уставный капитал.....	28
3.15.2 Добавочный капитал.....	28
3.15.3 Резервный капитал.....	28
3.15.4 Нераспределенная прибыль.....	28
3.16. Кредиты и займы.....	29
3.17. Кредиторская задолженность.....	29

3.18. Прочие обязательства.....	30
3.19. Доходы будущих периодов.....	30
3.20. Оценочные обязательства.....	30
3.21. Доходы от обычных видов деятельности.....	31
3.22. Расходы по обычным видам деятельности.....	32
3.23. Прочие доходы и расходы.....	33
3.24. Курсовые разницы.....	35
3.25. Налогообложение.....	35
3.26. Совокупный финансовый результат периода.....	39
3.27. Чистая прибыль к распределению.....	39
3.28. Чистые активы.....	40
<b>4 Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой)</b> <b>отчетности.....</b>	<b>41</b>
<b>5 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....</b>	<b>47</b>
5.1. Обеспечения обязательств.....	47
5.2. Информация об операциях со связанными сторонами.....	47
5.3. Условные обязательства и условные активы.....	62
5.4. События после отчетной даты.....	63
5.5. Государственная помощь.....	63
5.6. Информация по прекращаемой деятельности.....	63
5.7. Информация о влиянии ситуации, обусловленной распространением коронавирусной инфекции.....	63
5.8. Информация о рисках.....	64

## 1 Общие сведения

### 1.1 Общая информация

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

Сокращенное наименование: ООО «Газпром межрегионгаз Самара».

Государственная регистрация: Зарегистрировано Администрацией Самарского района г. Самара «15» февраля 2001 г. за № 1482.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией МНС России по крупнейшим налогоплательщикам по г. Самара «13» ноября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1026301421068.

Юридический адрес: 443099, Самарская область, г. Самара, ул. Водников, д.24-26.

Почтовый адрес: 443099, Самарская область, г. Самара, ул. Водников, д.24-26.

Уставный капитал Общества составляет 10000 (Десять тысяч) рублей.

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

**Таблица 1. Участники Общества**

Участник ООО «Газпром межрегионгаз Самара»	ИНН	Размер доли в УК в %	Доля в денежном выражении в тыс. руб.	Адрес
ООО «Газпром межрегионгаз»	5003021311	76	7,6	г. Санкт-Петербург, набережная Адмирала Лазарева, дом 24, литер А
Самарская область, в лице Министерства имущественных отношений Самарской области	6315800964	5	0,5	Самарская область, г. Самара, ул. Складенко, 20
ООО «Самарапромресурс »	6314017535	19	1,9	Самарская область, г. Самара, Новокуйбышевское ш оссе, 56а
<b>Всего</b>		<b>100</b>	<b>10,0</b>	

**Аудитор Общества:**

Общество с ограниченной ответственностью «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД» (ООО «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД») зарегистрировано 22.12.2014г. (свидетельство серии 78 № 009173686), ОГРН 1147847543601.

Местонахождение: Российская Федерация, 192007, город Санкт-Петербург, Лиговский пр., д. 150. Тел./факс: +7(812) 334-50-04.

ООО «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ) 11906110811.

#### Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

-поставка газа на территории Самарской области.

Деятельность Общества лицензированию не подлежит.

Численность работников Общества составила 656, 512, 435 человек на 31 декабря 2021, 2020, 2019 г. г. соответственно.

#### 1.2 Филиалы (структурные подразделения)

Общество филиалов и обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс, не имеет.

#### 1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением Совета директоров Общества на должность генерального директора назначен Коротких Виталий Викторович на срок с 31.08.2019 по 30.08.2022 (Протокол Совета Директоров № 15 от 30.08.2019). В соответствии с решением Совета директоров Общества, досрочно 31.08.2021 прекращены полномочия генерального директора Общества Коротких Виталия Викторовича, генеральным директором Общества на срок с 01.09.2021 по 30.08.2024 избран Смирнов Михаил Андреевич (Протокол № 16 от 30.08.2021 заседания Совета директоров Общества).

Состав Совета директоров Общества, действовавший с 29.10.2020 по 26.04.2021 (протокол ВОСУ № 2 от 29.10.2020), состав Совета директоров Общества, действовавший с 26.04.2021 по 06.08.2021 (протокол ООСУ № 1 от 26.04.2021), а также состав Совета директоров Общества с 06.08.2021 по настоящее время (протокол ВОСУ № 2 от 06.08.2021) приведен в таблице (см. Таблица 2).

Таблица 2. Совет Директоров Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
<b>Совет директоров Общества с 29.10.2020 по 26.04.2021</b>		
Пахомовский Ю.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по работе с органами власти и регионами
Николаев П.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	-
Окунев В.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления ЦПДУ контрольно-аналитический отдел баланса поступления и распределения газа

ООО «Газпром межрегионгаз Самара»

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

Жаркая М.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела УИКО отдел по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО
Фролов А.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления УКРСЦ
<b>Совет директоров Общества с 26.04.2021 по 06.08.2021</b>		
Пахомовский Ю.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по реализации и транспортировке газа
Вавилина Е.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления реализации газа
Фролов А.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления контроля расчетов с социальными потребителями
Окунев В.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника центрального производственно-диспетчерского управления
Сидоров И.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям
<b>Совет директоров Общества с 06.08.2021 по настоящее время</b>		
Пахомовский Ю.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по реализации и транспортировке газа
Фролов А.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления контроля расчетов с социальными потребителями
Зарипов И.Р.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления реализации газа
Окунев В.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника центрального производственно-диспетчерского управления
Сидоров И.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям

Председатель Совета директоров с 26.11.2020 по настоящее время – Пахомовский Юрий Витальевич (Протоколы заседаний Совета директоров № 18 от 26.11.2020, № 6 от 26.04.2021, № 13 от 11.08.2021).

Протоколом ОСУ № 1 от 30.07.2020 была принята новая редакция Устава Общества. Формирование в Обществе ревизионной комиссии не предусматривалось.

## **2 Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год**

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

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

Учетная политика Общества, разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций, утверждена приказом от 31.12.2020 № 02-01-03/365.

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

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

### **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 АИС «Регионгаз» на платформе 1С: Предприятие 8.3.

Общество отражает в бухгалтерской 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 пояснительной записке к бухгалтерской (финансовой) отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

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).

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

Филиалы, представительства и иные структурные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы. Все первичные учетные документы, создаваемые в филиалах, представительствах и иных структурных подразделениях Общества в процессе деятельности, пересылаются в соответствующий отдел головного офиса в соответствии с Графиком документооборота.

### 2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета в целях подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества проводится инвентаризация активов и обязательств:

- запасов, долгосрочных активов для продажи (материальных ценностей, остающихся от ликвидации, ремонта, реконструкции внеоборотных активов) - ежегодно по состоянию на 31 октября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно внезапно;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 30 ноября (2021 год подлежит инвентаризации);
- иного имущества, 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 Основные средства

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, принятые к учету в установленном порядке.

Оценка объектов основных средств производится в размере фактических расходов на их приобретение, сооружение и изготовление.

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

Номер группы	Группа основных средств	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)	
			До 31.12.09г.	С 01.01.10г.
V	Здания	-	85	-
II	Машины и оборудование	36	-	36
III		48	48	48
IV		72	72	72
V		85	85	85
VI		181	-	181
VIII		241	241	241
III	Транспортные средства	60	60	60
V		85	85	85
II	Информационное оборудование	36	-	36
III		48	48	48
IV		72	-	72
III	Прочие	48	-	48
IV		72	72	72
V		-	85	85

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

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2011, стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, аналогичном правилам учета запасов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, а также объекты, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно утвержденной Классификации основных средств Общества, включаемых в амортизационные группы (далее – Классификация) (в части не противоречащей законодательству), исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

По объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется в том числе с учетом факта 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 полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

Общество не проводит переоценку основных средств.

## 2.5 Вложения во внеоборотные активы

В Обществе в составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты по капитальному строительству, затраты на приобретение объектов основных средств, в том числе земельных участков и объектов природопользования, затраты на создание и приобретение нематериальных активов, в том числе на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

Оценка активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы, производится:

- в размере фактических затрат при осуществлении капитального строительства, при этом:
  - стоимость оборудования, требующего монтажа, включается в стоимость объекта строительства в размере фактических затрат на его приобретение (по счетам поставщика) и отклонений в стоимости оборудования;
  - проценты, начисленные по заемным средствам (кредитам и займам);
- в размере фактических затрат на приобретение объектов основных средств, в том числе земельных участков и объектов природопользования;
- в размере фактических затрат на создание и приобретение нематериальных активов, в том числе на НИОКР.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по соответствующим строкам для отражения незавершенных капитальных вложений к статьям «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Основные средства».

## 2.6 Финансовые вложения

Вложения в ценные бумаги подразделяются на вложения в долевые и долговые ценные бумаги:

- к долевым ценным бумагам относятся вложения в акции дочерних и зависимых обществ, а также в акции других акционерных обществ;
- к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая государственные и муниципальные облигации, а также векселя.

Общество ведет учет финансовых вложений в разрезе их групп (видов), по которым можно определить текущую рыночную стоимость и по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

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

Ценные бумаги принимаются к учету по стоимости, уплаченной продавцу по договору. Все иные расходы Общества по приобретению ценных бумаг, не превышающие 10 процентов от суммы сделки, включаются в состав прочих (операционных) расходов. Иные виды финансовых вложений оцениваются в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Учет долговых ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, ведется по первоначальной стоимости, то есть их стоимость в течение срока обращения не доводится до их номинальной 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, показываются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

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 (за исключением вышеперечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря 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 Общества. 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 аналогичными данными на начало года, представляемых структурным подразделением, ответственным за управление имуществом. Данный анализ осуществляется в соответствии с критериями снижения стоимости указанных вложений, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Наряду с этим анализ стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, основан 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 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

## 2.8 Запасы

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

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев.

В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества, а также 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. Одновременно Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их списания (ликвидации) в указанной оценке на соответствующем забалансовом счете.

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

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» 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 материалов, 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 материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга) при их выбытии производится по способу средней себестоимости. При этом материалы и объекты со стоимостью не более 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Аналогичный порядок применяется к оценке остатков готовой продукции на складе.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости. При выбытии готовая продукция оценивается по способу средней себестоимости.

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

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

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

Требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организации (в том числе о специальной одежде, специальной оснастке), установленные Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. В отношении объектов, которые до 01.01.2021 были отпущены в производство, и отражались в бухгалтерском учете Общества в составе запасов, применяются способы ведения бухгалтерского учета (в том числе способы погашения стоимости), действовавшие в Обществе до начала применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

## 2.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество признает в качестве денежных эквивалентов депозиты и депозитные сертификаты, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее).

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);

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

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;

- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

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

Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается в отчетности отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде. Также в составе этих денежных потоков учитывается сумма НДС, оплаченная поставщикам и подрядчикам, за вычетом налога, фактически возмещенного из бюджета в отчетном периоде.

## 2.10 Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по 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.

При этом коммерческие расходы в части расходов на хранение, упаковку и транспортировку (прямые расходы), относятся по указанным направлениям с включением непосредственно в себестоимость конкретных видов проданной (отгруженной) продукции.

В остальной части коммерческие расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи» с распределением их по видам продукции в соответствии с Методикой распределения общехозяйственных расходов и расходов на продажу.

Управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы отчетного периода.

## 2.11 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 на основании рекомендаций технических служб, формируемых в момент возникновения таких расходов.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие

погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

## 2.12 Дебиторская задолженность

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

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:

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

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

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

Общество создает резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете при наличии сомнительной задолженности должников, в отношении которых отсутствует уверенность в погашении долгов.

Резерв по сомнительным долгам создается по каждому сомнительному долгу с учетом данных анализа финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В случае погашения контрагентом в течение отчетного периода сомнительной задолженности, по которой Обществом ранее был сформирован резерв, сумма резерва восстанавливается на дату погашения сомнительной задолженности.

В случае частичного погашения долга, по которому ранее был образован резерв, сумма резерва восстанавливается пропорционально сумме погашения обязательства (в размере, не превышающем величину ранее созданного резерва).

Списание задолженности, признанной нереальной для взыскания производится за счет ранее созданного резерва по данной задолженности. В случае списания нереальной для взыскания задолженности в сумме, превышающей созданный по данной задолженности резерв, сумма превышения относится в состав прочих расходов.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. По окончании отчетного года сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном году, переносится на следующий отчетный год.

## 2.13 Капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества. Общество не создает резервный капитал (фонд).

Добавочный капитал отсутствует

## 2.14 Учет кредитов и займов

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) по заемным средствам (кредитам и займам), учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов.

## 2.15 Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, установленных Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

- Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год,
  - по оплате отпусков,
  - прочие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется на основании данных по каждому работнику о количестве календарных дней неиспользованного отпуска на отчетную дату, среднедневной заработной платы и страховых взносов.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности и признаются на отчетную дату.

Оценочное обязательство создается в случаях высокой вероятности существующего на дату составления отчетности обязательства.

Суммы иных признанных оценочных обязательств, существующих на отчетную дату, относятся на прочие расходы либо признаются в составе кредиторской задолженности по выполнению обязательства, по которому они были созданы.

### *Условные обязательства и условные активы*

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

## 2.16 Налогообложение

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).

## **2.17 Доходы по обычным видам деятельности**

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется Обществом 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), то есть «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. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

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

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, признаются доходами от обычных видов деятельности в случае, если получение данных доходов происходит на постоянной основе.

## **2.18 Изменение учетной политики**

Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году.

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

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

#### **3.1 Нематериальные активы**

Активы, относящиеся к категории нематериальных, у Общества отсутствуют.

#### **3.2 Результаты исследований и разработок**

Объекты учета отсутствуют.

#### **3.3 Основные средства**

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки 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, перевод на консервацию) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1.

В Обществе отсутствует предоплата по строительным работам и основным средствам.

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

В течение 2019-2021 годов Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2021 г. 35 055 тыс. руб.

в 2020 г. 7 447 тыс. руб.

в 2019 г. 52 304 тыс. руб.

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

в 2021 г. 9 633 тыс. руб.

в 2020 г. 12 794 тыс. руб.

в 2019 г. 5 157 тыс. руб.

Общество не получало в лизинг основные средства в 2019-2021 годах.

#### ***Основные средства, переданные в аренду***

Основные средства, переданные в аренду, в 2019-2021 годах отсутствуют.

#### ***Основные средства, переведенные на консервацию***

Основные средства, переведенные на консервацию, отражены в таблице 1.4 «Иное использование основных средств» Пояснений П-1 по первоначальной стоимости.

Остаточная стоимость основных средств, переведенных на консервацию, составила 72 тыс. руб., 233 тыс. руб. и 0 тыс. руб., на 31 декабря 2021, 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 гг. соответственно.

#### **Основные средства, стоимость которых не погашается**

Информация об основных средствах, стоимость которых не погашается, приведена в таблице по первоначальной стоимости (см. Таблица 5).

**Таблица 5. Основные средства, стоимость которых не погашается**  
тыс. руб.

Наименование показателя	Стоимость		
	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
(Кондиционеры (сплит-система настенного типа)	178	466	-
<b>Итого</b>	<b>178</b>	<b>466</b>	<b>-</b>

#### **3.4 Незавершенные капитальные вложения**

В составе незавершенных капитальных вложений в бухгалтерском балансе отражены (см. Таблица 6):

**Таблица 6. Незавершенные капитальные вложения**  
тыс. руб.

Наименование показателя	стр.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Строительство собственных объектов основных средств		1201	967	247
Оборудование к установке		-	-	-
Предоплата на приобретение и строительство основных средств		-	-	-
<b>Итого</b>		<b>1201</b>	<b>967</b>	<b>247</b>

#### **3.5 Доходные вложения в материальные ценности**

Доходных вложений в материальные ценности в Обществе нет.

#### **3.6 Долгосрочные финансовые вложения**

Информация о наличии финансовых вложений на конец отчетного года, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

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

Информация об ином использовании финансовых вложений раскрыта в таблице 3.2 Пояснений П-1.

Движение и состав резерва под обесценение финансовых вложений раскрыты в таблице 3.3 Пояснений П-1.

Сведения о долгосрочных финансовых вложениях Общества представлены в таблице (см. Таблица 7)

Таблица 7. Долгосрочные финансовые вложения

Наименование	На 31.12. 2021 г.			На 31.12. 2020 г.			На 31.12. 2019 г.		
	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.
<b>Зависимые общества</b>									
АО «СТИФ»	49	60 319	-	49	60 319	-	49	60 319	-
<b>Итого инвестиции в зависимые общества</b>	-	<b>60 319</b>	-	-	<b>60 319</b>	-	-	<b>60 319</b>	-
<b>Инвестиции в другие организации</b>									
АО «Газпром теплоэнерго Тольятти»	19,2	24	-	19,2	24	-	19,2	24	-
АО «Самарская управляющая теплоэнергетическая компания»	20	14	(14)	20	14	(14)	20	14	(14)
АО «Регионгазхолдинг»	0,1779	8 004	(8 004)	0,1779	8 004	(8 004)	0,1779	8 004	(8 004)
АО «Газпром теплоэнерго»	0,1162	25 784	-	0,1162	25 784	-	0,1162	25 784	-
ООО «НД инвест»	-	-	-	-	-	-	0,00007	3	-
<b>Итого инвестиции в другие организации</b>	-	<b>33 826</b>	<b>(8 018)</b>	-	<b>33 826</b>	<b>(8 018)</b>	-	<b>33 829</b>	<b>(8 018)</b>
<b>Всего</b>	-	<b>94 145</b>	<b>(8 018)</b>	-	<b>94 145</b>	<b>(8 018)</b>	-	<b>94 148</b>	<b>(8 018)</b>

ООО «Газпром межрегионгаз Самара», являлся участником ООО «НД инвест». Обществу принадлежала доля в уставном капитале ООО «НД инвест» в размере 0,00007%, номинальной стоимостью 14 042,00 руб. / учетной стоимостью 3 402,79 руб. Обществом принято решение прекратить участие в ООО «НД инвест» путем выхода из состава участников ООО «НД инвест» с нотариальным оформлением данного действия (02.07.2020г. составлено заявление о выходе из ООО «НД инвест» / 07.07.2020г. получено заявление ООО «НД инвест»).

### 3.7 Прочие внеоборотные активы

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

Таблица 8. Прочие внеоборотные активы  
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Права пользования результатами интеллектуальной деятельности	21 628	24 946	22 942
<b>Итого</b>	<b>21 628</b>	<b>24 946</b>	<b>22 942</b>

### 3.8 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 стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице (см. Таблица 9).

Таблица 9. Налог на добавленную стоимость  
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
НДС по приобретенным основным средствам	735	76	49
НДС по материально-производственным запасам	1 877	-	-
НДС по работам (услугам) производственного характера	165 205	117 157	54 388
<b>Итого</b>	<b>167 817</b>	<b>177 233</b>	<b>54 437</b>

### 3.9 Запасы

Наличие и движение запасов с указанием сумм резервов под снижение стоимости приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1.

Информация о запасах в залоге раскрыта в таблице 4.2 Пояснений П-1.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, составили:

на 31 декабря 2021 г. 694 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 583 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 116 тыс. руб.

Информация об авансах, предварительной оплате, задатке, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, приведена в составе строк «Авансы выданные» в таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений П-1.

### 3.10 Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам (см. Таблица 10)

**Таблица 10. Расходы будущих периодов**  
тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Права пользования результатами интеллектуальной деятельности	21 628	1 496	24 946	332	22 942	180
<b>ИТОГО</b>	<b>21 628</b>	<b>1 496</b>	<b>24 946</b>	<b>332</b>	<b>22 942</b>	<b>180</b>

### 3.11 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в табличной форме Пояснений П-1 данные раскрываются за исключением дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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

По строке «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 11).

**Таблица 11. Долгосрочная дебиторская задолженность**  
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	51 216	-	5 589	-	-	-
покупателей за газ	51 216	-	5 589	-	-	-
Задолженность прочая всего, в т.ч.	1 182	-	1 437	-	1 880	-
задолженность за квартиры	1 182	-	1 437	-	1 880	-
<b>Итого</b>	<b>52 398</b>	<b>-</b>	<b>7 026</b>	<b>-</b>	<b>1 880</b>	<b>-</b>

Крупнейшие дебиторы Общества (свыше 300 тыс. руб.) в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, представлены в таблице (см. Таблица 12).

**Таблица 12. Крупнейшие дебиторы в составе долгосрочной дебиторской задолженности**  
тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
Моисеева (Климова) Т.С.	323	-	323	-	374	-	Продажа квартиры
Сабитова (Чепухина) М.Н.	358	-	350	-	400	-	Продажа квартиры
Черномырдин А.В.	357	-	353	-	404	-	Продажа квартиры
ООО ПКФ «Спутник»	-	-	1 208	-	-	-	Реализация газа
ООО «Волга»	3 129	-	4 381	-	-	-	Реализация газа
ООО «Газпром газораспределение Самара»	48 087	-	-	-	-	-	Реализация газа

По строке «Дебиторская задолженность, платежи по которой в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 13).

**Таблица 13. Краткосрочная дебиторская задолженность**  
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
<b>Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.</b>	<b>4 844 466</b>	<b>(1 111 145)</b>	<b>9 899 437</b>	<b>(2 909 464)</b>	<b>5 124 944</b>	<b>(984 248)</b>
<i>задолженность населения за газ</i>	<i>1 833 058</i>	<i>(500 639)</i>	<i>1 826 438</i>	<i>(394 510)</i>	<i>1 888 308</i>	<i>(444 508)</i>
<i>задолженность прочих покупателей за газ</i>	<i>3 011 408</i>	<i>(610 506)</i>	<i>8 072 997</i>	<i>(2 514 954)</i>	<i>3 235 055</i>	<i>(539 740)</i>
<i>прочие покупатели и заказчики</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>402</i>	<i>-</i>	<i>1 581</i>	<i>-</i>
<b>Авансы выданные всего, в т.ч.</b>	<b>51 701</b>	<b>-</b>	<b>1 667</b>	<b>-</b>	<b>17 500</b>	<b>-</b>
<i>поставщикам и подрядчикам</i>	<i>51 405</i>	<i>-</i>	<i>1 455</i>	<i>-</i>	<i>17 105</i>	<i>-</i>
<b>Долговые ценные бумаги и займы, предоставленные на срок не более 12 месяцев</b>	<b>700 000</b>	<b>(700 000)</b>	<b>700 000</b>	<b>(700 000)</b>	<b>700 000</b>	<b>(700 000)</b>
<i>беспроцентный займ</i>	<i>700 000</i>	<i>(700 000)</i>	<i>700 000</i>	<i>(700 000)</i>	<i>700 000</i>	<i>(700 000)</i>
<b>По приобретенным правам (требования)</b>	<b>12 233</b>	<b>-</b>	<b>14 132</b>	<b>-</b>	<b>15 962</b>	<b>(1)</b>

Суммы, перечисленные в счет обеспечения денежных обязательств	2	-	74 002	-	-	-
Прочая всего, в т.ч.	63 963	(44 950)	102 080	(44 418)	112 616	(44 689)
прочая задолженность прочих дебиторов	7 020	-	52 791	-	63 352	(1)
расчеты по претензиям	12 383	(5 684)	8 214	(5 152)	7 771	(5 422)
расчеты по налогам и сборам	5 294	-	1 720	-	2 138	-
расчеты по договорам уступки	39 266	(39 266)	39 355	(39 266)	39 355	(39 266)
Итого	5 672 365	(1 856 095)	10 791 318	(3 653 882)	5 971 022	(1 728 938)

Авансы выданные, отражаемые в составе краткосрочной дебиторской задолженности, отражены с НДС, составляют: на 31.12.2021 г. 51 701 тыс. руб., на 31.12.2020 г. 1 667 тыс. руб., на 31.12.2019 г. 17 500 тыс. руб.

Крупнейшие дебиторы Общества (свыше 10 млн. руб.) в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представлены в таблице (см. Таблица 14).

Таблица 14. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
ПАО "ТОАЗ"	213 896	-	413 676	-	-	-	Поставка газа
ПАО "Т Плюс"	586 513	-	3 567 560	-	539 842	-	Поставка газа
ООО «СамРЭК-Эксплуатация»	95 164	(66)	119 439	(17)	159 280	-	Поставка газа, пени, госпошлина
АО "ГУ ЖСКХ"	112 953	(112 953)	112 953	(112 953)	112 953	(112 953)	Поставка газа, пени, госпошлина
АО "Самарская управляющая теплоэнергетическая компания"	149 733	(149 733)	149 733	(149 733)	92 978	(92 978)	Поставка газа, госпошлина
ПАО "КуйбышевАзот"	-	-	127 302	-	74 370	-	Поставка газа
МУП "ЖЭС"	70 024	(70 024)	69 824	(34 912)	103 060	(61 566)	Поставка газа
ООО "ТОМЕТ"	2 835	-	-	-	71 935	-	Поставка газа
АО "РЭУ"	107 560	(91 620)	87 881	(80 283)	69 466	(66 594)	Поставка газа, пени, госпошлина
ООО "Инвестиционный партнер"	39 266	(39 266)	39 266	(39 266)	39 266	(39 266)	Уступка права требования
ООО "Волгатеплоснаб"	109 350	(109 350)	109 350	(109 350)	109 350	(109 350)	Поставка газа, пени, госпошлина
ОАО "Сызраньгаз"	81 253	-	108 937	(21 614)	66 714	(1 521)	Поставка газа

ООО «Газпром межрегионгаз Самара»

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

АО "ТЭК"	42 619	-	43 960	-	45 437	-	Поставка газа
ЗАО "КоммунЭНЕРГО"	26 915	(26 915)	27 561	(27 561)	27 561	(27 561)	Поставка газа, пени, госпошлина
МП муниципального района Ставропольский "СРС"	51 904	(6 916)	25 051	(25)	47 442	(7 757)	Поставка газа, пени, госпошлина
ФГБУ "ЦЖКУ" Минобороны России	18	-	105	-	26 673	-	Поставка газа
ООО "СКК"	25 843	(110)	24 919	(82)	12 806	(3)	Поставка газа, госпошлина
ООО «ГОТЭ»	12 620	-	-	-	-	-	Поставка газа
ООО "КСК г.Отрадного"	22 650	-	43 194	-	33 499	-	Поставка газа
ЗАО "СЗ Нефтемаш"	15 263	-	13 256	-	15 301	-	Поставка газа
ПАО "Нефтегорская ТЭК"	-	-	18 451	(18 451)	18 451	(18 451)	Поставка газа, пени, госпошлина
МУП АККПиБ	1	-	1	-	7 610	-	Поставка газа
МП городского округа Самара "Инженерная служба"	203 614	-	184 962	-	120 189	-	Поставка газа, пени, госпошлина
ООО "Газпром газораспределение Самара"	78 680	-	71 014	-	40 574	-	Поставка газа
ООО «Энергетик»	143 197	-	125 309	-	22 231	-	Поставка газа, пени, госпошлина
АО «Газпром теплоэнерго Тольятти»	27 034	-	37 137	-	18 677	-	Поставка газа
ООО «СВГК»	248 905	-	1 919 809	(991 083)	1 030 788	-	Поставка газа
ООО "Газпром газомоторное топливо"	212	-	4 705	-	30 187	-	Поставка газа
ООО "Городская Управляющая Компания"	12 075	(12 075)	12 075	(12 075)	12 178	(12 178)	Поставка газа, пени, госпошлина
ООО «Кинельская ТЭК»	26 784	-	35 834	-	18 006	-	Поставка газа
АО «НК НПЗ»	3 479	-	-	-	15 203	-	Поставка газа
ООО "Красноярская ТЭК"	20 790	-	23 830	-	13 101	-	Поставка газа
МУП "РЖКХ"	1 180	(1 180)	1 180	(1 180)	12 065	(10 524)	Поставка газа, пени, госпошлина
АО "ННК"	17 139	-	93 273	-	11 850	-	Поставка газа
ООО "Визит-М"	18 235	-	25 307	-	11 809	-	Поставка газа, госпошлина
ООО "ЗИМ-Энерго"	-	-	12 843	(261)	10 761	(261)	Поставка газа, пени, госпошлина
ООО "ЭНЕРГО"	4 128	-	8 757	-	10 324	-	Поставка газа
ООО «СамРЭК-Тепло Жигулевск»	82 230	-	50 615	-	-	-	Поставка газа
АО «ТЕПЛАНТ»	34 720	(121)	32 826	(28 903)	-	-	Поставка газа
ООО «СТЭК» ИНН 6312195268	99 499	(4 047)	32 407	-	-	-	Поставка газа
ООО «СамРЭК-Нефтегорск»	19 620	-	17 482	-	-	-	Поставка газа
ООО «Юг сети»	15 593	-	14 443	-	7 282	-	Поставка газа

ООО «Газпром межрегионгаз Самара»

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

ООО «СТЭК» ИНН 6317007060	16 666	(11 125)	11 592	(3 314)	7 290	-	Поставка газа
ООО «Тимашевская птицефабрика»	-	-	11 455	-	1 778	-	Поставка газа
ООО «Энергоресурс»	10 816	-	9 430	-	5 992	-	Поставка газа
Население (абоненты)	1 707 769	(463 038)	1 707 182	(361 687)	1 792 937	(415 954)	газоснабжение

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 4.1. и 4.2. Пояснений П-1.

### 3.12 Краткосрочные финансовые вложения

По строке «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражен займ (кэш-пулинг) ООО «Газпром межрегионгаз»:

на 31 декабря 2021 г. 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 319 217 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 693 000 тыс. руб.

### 3.13 Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного года, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 15).

**Таблица 15. Денежные средства и денежные эквиваленты  
тыс. руб.**

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	на расчетных счетах	2 530 860	11	1 131 700
2	прочие	49 059	43 567	57 887
	в т.ч.			
2.1	Касса	165	167	120
2.2	Переводы в пути	48 894	43 400	57 767
	<b>Итого:</b>	<b>2 579 919</b>	<b>43 578</b>	<b>1 189 587</b>

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 16).

**Таблица 16. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств**  
тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	646 798	495 949
<i>погашение финансовых вложений (в т.ч. займов, прав требования, векселей) и возврат депозитных вкладов</i>	319 217	373 783
<i>погашение займов, ценных бумаг, прав требования, векселей, учтенных в составе дебиторской задолженности</i>	1 889	1 831
<i>штрафы, пени, неустойки</i>	7 133	3 943
<i>возврат авансов и переплат по платежам за газ</i>	-	12 347
<i>возврат прочих авансов и переплат (кроме газа)</i>	811	1 362
<i>поступления от возмещения судебных расходов</i>	3 131	5 643
<i>поступления ошибочно зачисленных средств</i>	1 501	3 262
<i>проценты к получению</i>	68 244	40 045
<i>косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков</i>	209 996	-
<i>прочие (строка 411914)</i>	34 876	53 733
прочие платежи всего (строка 4129), в т. ч.	(2 884 952)	(694 399)
<i>финансовые вложения в виде займов, предоставленных другим обществам и лицам</i>	-	-
<i>по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)</i>	(9 124)	(7 918)
<i>косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам</i>	-	(484 940)
<i>возврат авансов в т. ч. за газ</i>	(1 363)	(2 150)
<i>расходы социального характера</i>	(19 147)	(11 519)
<i>штрафы, пени, неустойки</i>	(13 594)	(1 897)
<i>выплаты на благотворительность</i>	(230)	(135)
<i>выплаты совету директоров и ревизионным комиссиям</i>	(4)	(25)
<i>выплаты ошибочно зачисленных средств</i>	(4 728)	(1 745)
<i>прочие</i>	(2 836 762)	(184 070)
<i>в т.ч. расчеты с подотчетными лицами</i>	(341)	(117)
<i>расчеты по личному и имущественному страхованию</i>	(4 300)	-
<i>расчеты по претензиям с дебиторами и кредиторами</i>	(136 709)	(652)
<i>расчеты по договорам комиссии и агентским договорам</i>	(26)	-
<i>оказание клиринговых услуг (АО НКО ЦК РДК)</i>	(2 695 386)	(183 301)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		
прочие поступления всего (строка 4219), в т.ч.	-	14
<i>доход, полученный акционером (Обществом) при распределении имущества ликвидируемой организации</i>	-	-
<i>доход, в виде действительной стоимости доли в уставном капитале, полученный Обществом при выходе из состава участников ООО "НД инвест"</i>	-	14
прочие платежи всего (строка 4229), в т.ч.	-	-
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>		
прочие поступления всего (строка 4319)	-	-
прочие платежи всего (строка 4329)	-	-

В соответствии с положениями ПБУ 23/2011 (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н) предоставление (выдача) займа (кэш-пулинг) ООО «Газпром межрегионгаз» и его возврат отражены в Отчете о движении денежных средств свернуто в составе денежных потоков по текущим операциям.

Поступление процентов по указанному договору отражено в Отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков по текущим операциям.

### 3.14 Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 17).

**Таблица 17. Прочие оборотные активы**  
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1 496	332	180
<b>Итого:</b>	<b>1 496</b>	<b>332</b>	<b>180</b>

### 3.15 Капитал и резервы

#### 3.15.1 Уставный капитал

Величина уставного капитала в 2021 г. не изменялась и составляет 10,00 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2020г. и 31.12.2019г. уставный капитал Общества полностью оплачен. По договору купли-продажи части доли в уставном капитале Общества от 17.12.2020 № 78/162-н/78-2020-13-318 доля участника - ООО «Газпром инвест РГК» в размере 25% была продана участнику - ООО «Газпром межрегионгаз». Соответствующая запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 19.01.2021.

#### 3.15.2 Добавочный капитал

Добавочный капитал отсутствует.

#### 3.15.3 Резервный капитал

Общество не создает резервный капитал (фонд).

#### 3.15.4 Нераспределенная прибыль

Информация о структуре нераспределенной прибыли Общества, отраженной по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», приведена в таблице (см. Таблица 18)

**Таблица 18. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**  
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Прибыль прошлых лет	810 805	810 805	810 805
Убыток прошлых лет	(2 279 003)	(728 783)	-
Отчетного периода	60 886	(1 550 220)	(728 783)
<b>Итого</b>	<b>(1 407 312)</b>	<b>(1 468 198)</b>	<b>82 022</b>

### 3.16 Кредиты и займы

Кредиты от банков, займы от юридических и физических лиц Обществом в 2021 году не привлекались. Собственные векселя ООО «Газпром межрегионгаз Самара» не выдавались.

### 3.17 Кредиторская задолженность

Долгосрочной кредиторской задолженности у Общества нет (строка 1450 «Прочие (долгосрочные) обязательства» бухгалтерского баланса).

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

Авансы полученные, отражаемые в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведены за минусом суммы начисленного НДС, суммы которых составляют: на 31.12.2021г. – 740 187 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 587 829 тыс. руб., на 31.12.2019г. – 428 718 тыс. руб. Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 4.3 Пояснений П-1.

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 4.4 Пояснений П-1.

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых составила более 10% от общей суммы кредиторской задолженности отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см. Таблица 19).

**Таблица 19. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности тыс. руб.**

Наименование кредитора	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	Характер задолженности
ООО «Газпром межрегионгаз»	7 052 023	7 012 774	5 206 477	Задолженность за поставку газа
ОАО НК «Роснефть»	-	24 473	-	Задолженность за поставку газа
ООО «Газпром газораспределение Самара»	52 346	48 844	36 391	Задолженность за поставку газа
	-	-	99	Услуги по обучению
	-	-	318	Возмездные услуги
	-	-	10	Задолженность за поставку газа
	1	12	-	Оказание услуг по ограничению/прекращению поставки газа
	22	-	-	Оказание услуг по проверке приборов учета газа
	17	-	-	Субаренда транспортных средств без экипажа
	1018	-	-	Аренда помещения
	-	144	-	Выполнение проектных работ
ООО «Энергосервис»	-	-	22 159	Задолженность за поставку газа
ОАО «Сызраньгаз»	11 229	5 399	7 654	Задолженность за транспортировку газа
ООО «СВГК»	232 371	474 835	104 881	Задолженность за транспортировку газа
	-	-	-	Предоплата за поставку газа

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация об обязательствах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 20).

**Таблица 20. Прочая кредиторская задолженность**  
тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Расчеты с подотчетными лицами	4	-	20
Прочие расчеты с персоналом	-	40	-
Расчеты по личному и имущественному страхованию	122	52	34
Расчеты по претензиям с дебиторами и кредиторами	1 899	62 298	59 469
Расчеты по приобретенной дебиторской задолженности по договорам уступки права требования	-	3 968	17 926
Расчеты с организациями по сбору денежных средств с населения	-	2	-
Расчеты по договорам комиссии и агентским договорам	10	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	138	130	64
Алименты и другие удержания по исполнительным листам	117	160	-
Суммы до выяснения	1 292	4 073	6 795
Арендная плата за землю	17	-	-
<b>Итого</b>	<b>3 599</b>	<b>70 723</b>	<b>84 308</b>

### 3.18 Прочие обязательства

Долгосрочных и краткосрочных прочих обязательств у Общества нет.

### 3.19 Доходы будущих периодов

Доходов будущих периодов у Общества нет.

### 3.20 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства сформированы и отражены по строке 1540 Бухгалтерского баланса.

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 6 Пояснений П-1. Прочие характеристики оценочных обязательств приведены в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Прочие характеристики оценочных обязательств  
тыс. руб.

Оценочное обязательство	Увеличение величины в связи с ростом приведенной стоимости за отчетный период, %	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Существующие неопределенности и в отношении срока исполнения и (или) величины	Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов
По выплате вознаграждений по итогам работы за год	-	Краткосрочное	31.07.2022	Величина вознаграждения может измениться. Срок исполнения может измениться до 31.08.2022	-
По оплате отпусков	-	Краткосрочное	31.12.2022	-	-
На уплату расходов контрагенту по итогам судебного разбирательства	-	Краткосрочное	31.12.2022	Величина расходов и срок исполнения может измениться в зависимости от решения суда, отказа от иска или мирового соглашения.	-

## 3.21 Доходы от обычных видов деятельности

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

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. Таблица 22).

Таблица 22. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг  
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
<b>Выручка от реализации газа:</b>	<b>66 427 522</b>	<b>57 474 302</b>
реализация газа населению	6 748 258	5 687 388
реализация газа прочим покупателям	59 679 264	51 786 914
<b>Прочая выручка:</b>	<b>12</b>	<b>53</b>
Сдача в аренду	-	-
Выдача дубликатов документов	12	53
Метрологический аудит	-	-
<b>Итого</b>	<b>66 427 534</b>	<b>57 474 355</b>

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (см. Таблица 23).

**Таблица 23. Выручка по крупнейшим контрагентам**  
тыс. руб.

Наименование контрагента	за 2021 г.	за 2020 г.	за 2019 г.
ПАО "Т Плюс"	25 513 866	22 821 811	24 296 611
ОАО "Куйбышевгазот"	8 668 361	7 991 877	8 169 921
ООО "ТОМЕТ"	4 209 956	3 191 892	4 502 243
АО «ННК»	1 834 756	1 803 285	3 165 776
ООО «СВГК»	1 332 024	1 042 431	1 165 424

Организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в отчетном периоде не было.

### 3.22 Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 5 Пояснений П-1.

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

29 017 тыс. руб. в составе коммерческих расходов;

17 447 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг приведена в таблице (см. Таблица 24):

**Таблица 24. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг**  
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
<b>Себестоимость продажи газа:</b>	<b>62 665 886</b>	<b>52 217 012</b>
газ населению	5 347 551	4 276 561
газ прочим покупателям	57 318 335	47 940 451
<b>Прочая себестоимость:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Итого</b>	<b>62 665 886</b>	<b>52 217 012</b>

Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности приведена в таблице (см. Таблица 25).

**Таблица 25. Коммерческие расходы по видам деятельности**  
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
<b>Реализация газа населению</b>	<b>1 889 379</b>	<b>1 724 666</b>
затраты по транспортировке газа, транспортировке газа в транзитном потоке	1 354 076	1 252 364
услуги агентские	8	-
комиссионный сбор за оказанные услуги сторонними организациями	136 663	127 615

ООО «Газпром межрегионгаз Самара»

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

амортизация основных средств	11 398	14 155
расходы на оплату труда	148 432	141 277
аренда	37 303	34 356
услуги по доставке квитанций	52 913	54 099
страховые взносы	44 076	42 228
информационно-справочные, консультационные услуги	-	1 632
прочие	104 510	56 940
<b>Реализация газа прочим покупателям</b>	<b>1 139 001</b>	<b>2 701 734</b>
затраты по транспортировке газа и транспортировке газа в транзитном потоке, спец. надбавка	1 033 859	2 641 282
амортизация основных средств	297	838
расходы на оплату труда	54 655	30 827
аренда помещения	7 083	6 697
страховые взносы	16 284	9 026
прочие	26 823	13 064
<b>Итого</b>	<b>3 028 380</b>	<b>4 426 400</b>

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 26).

Таблица 26. Управленческие расходы  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	Материальные затраты	16 051	5 134
2	Расходы на оплату труда	132 505	106 083
3	Отчисления	34 459	28 611
4	Амортизация	7 810	8 760
5	Прочие затраты, в т.ч.	73 838	67 029
5.1	<i>Услуги сторонних организаций, из них</i>	66 468	60 874
5.1.1	<i>арендная плата за помещения, имущество, земельные участки</i>	30 928	29 080
5.1.2	<i>информационно-справочные, консультационные услуги</i>	660	1 340
5.1.4	<i>услуги аудиторские</i>	1 800	1 735
5.1.5	<i>услуги охранной деятельности</i>	4 967	6 084
5.1.6	<i>услуги почтамта, расходы почтово-телеграфные</i>	454	3 330
5.1.7	<i>услуги рекламные</i>	-	66
5.1.8	<i>электроэнергия</i>	3 415	2 140
5.1.9	<i>услуги по внедрению и сопровождению программного обеспечения</i>	9 516	7 577
5.1.10	<i>другие затраты</i>	14 728	9 522
5.2	<i>Отчисления в негосударственный пенсионный фонд</i>	-	-
	<b>Итого:</b>	<b>264 663</b>	<b>215 617</b>

### 3.23 Прочие доходы и расходы

По строке «Прочие доходы» и строке «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (см. Таблица 27).

Таблица 27. Прочие доходы и расходы  
тыс. руб.

Наименование дохода / расхода	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров	5	(5)	2 790	(2 451)
Услуги банка и услуги регистратора (реестродержателя)	-	(267)	-	(211)
Административные штрафы и денежные взыскания за нарушение законодательства	-	(52)	-	(194)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	27 515	(12)	5 920	(24)
Поступления/ возмещение причиненных организации убытков	2	-	1	-
Прибыли/ убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	82	(68 256)	176	(21 357)
Поступление ранее списанной в убыток задолженности	28 661	-	8 895	-
Суммы дебиторской/кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	11 795	(2 224)	502	(893)
Перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просв. характера и иных аналогичных мероприятий	-	(821)	-	(626)
Доход по приобретенному праву требования	1 890	(1 890)	1 831	(1 831)
Уступка прав требования	53 080	(53 080)	82 009	(82 009)
Восстановление и создание резервов и оценочных обязательств, всего в т.ч.	215 218	(545 662)	331 004	(2 402 868)
-восстановление в связи с оплатой и создание резерва по сомнительным долгам	208 129	(510 036)	294 328	(2 330 999)
-восстановление и создание резерва по выплате вознаграждений	6 140	-	6 156	-
-восстановление и создание резерва по отпусковым	-	-	-	-
-восстановление и создание резерва по судам	949	(35 626)	30 520	(65 191)
-восстановление и создание резерва по финансовым вложениям	-	-	-	-
-восстановление и создание резерва на уплату штрафа, пени за нарушение налогового законодательства	-	-	-	(6 678)
Судебные и арбитражные расходы	7 638	(48 259)	6 222	(8 407)
Расходы на социальные нужды	-	(15 514)	-	(10 828)
Страховые взносы (отчисления в ОМС, ОПС, ОСС на ВНиМ, ОСС от НС и ПЗ)	-	(3 627)	-	(2 555)
Не подлежащий возмещению НДС	-	(2 426)	-	(361)
Выплаты по решению участников Общества	-	(5)	-	(20)
Возмещение расходов по отключению и подключению	55	-	22	-
Доход, полученный акционером (участником) при уменьшении УК	-	-	-	-
Доход в виде действительной стоимости доли в УК/ расход в виде стоимости доли в УК, полученный в связи с выходом из состава участников	-	-	14	(3)
Доходы (расходы) от ликвидации, демонтажа ОС	-	(88)	20	(503)
Списание спецдежды до истечения срока ее полезного использования	-	(2)	-	(2)

ООО «Газпром межрегионгаз Самара»

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

Наименование дохода / расхода	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Пени по налогам и взносам (кроме налога на прибыль)	-	(9)	-	(1 567)
Прочие доходы (расходы)	-	(984)	-	(726)
<b>Итого</b>	<b>345 941</b>	<b>(743 183)</b>	<b>439 406</b>	<b>(2 537 436)</b>

### 3.24 Курсовые разницы

Общество не использует в расчетах валюту.

### 3.25 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 финансовых результатах за 2021 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 28).

Таблица 28. Расчеты по налогу на прибыль  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
<b>1</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения - всего</b>	<b>139 256</b>	<b>(1 440 351)</b>
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	139 256	(1 440 351)
1.2.	облагаемая по ставке 13%	-	-
1.3.	облагаемая по ставке 0%	-	-
<b>2</b>	<b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль</b>	<b>(27 851)</b>	<b>288 070</b>
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	(27 851)	288 070
2.2	рассчитанный по ставке 13%	-	-
2.3	рассчитанный по ставке 0%	-	-
<b>3</b>	<b>Постоянный налоговый расход (доход)</b>	<b>(50 512)</b>	<b>(371 502)</b>
<b>4</b>	<b>Расход (доход) по налогу на прибыль</b>	<b>(78 363)</b>	<b>(83 425)</b>
<b>5</b>	<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>5 063</b>	<b>(22 481)</b>
	В том числе обусловленный:		
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	5 063	(22 474)
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	-	(7)
<b>6</b>	<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>(83 426)</b>	<b>(60 951)</b>
<b>7</b>	<b>Налог на прибыль прошлых лет</b>	<b>-</b>	<b>(19 678)</b>
<b>8</b>	<b>Эффективная ставка налога на прибыль, (%) (стр.6/стр.1)*100%</b>	<b>60</b>	<b>4</b>

Информация о возникших (погашенных) временных разнице, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль за 2021г. и 2020г. соответственно, представлена в таблице (см. Таблица 29).

**Таблица 29. Возникшие (погашенные) временные разницы, повлиявшие на формирование отложенного налога на прибыль тыс. руб.**

Наименование	На начало года		Возникло		Погашено		На конец года	
	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО
<b>Вычитаемые временные разницы:</b>	<b>1 214 135</b>	<b>242 827</b>	<b>2 306 613</b>	<b>461 323</b>	<b>2 276 846</b>	<b>455 370</b>	<b>1 243 902</b>	<b>248 780</b>
Ретроспективный пересчет (корректировка расхода на создание резерва по сомнительным долгам) ОНА, возникающие при внереализационных расходах - перенесли из ОНО	-476 330	95 266	991 083	198 217	514 753	102 951	-	-
ОНА, возникающие при учете общехозяйственных расходов	52 522	10 504	17 309	3 462	29 688	5 938	40 143	8 028
ОНА, возникающие при учете расходов на продажу	37 179	7 436	32 630	6 526	47 425	9 485	22 384	4 477
ОНА, при расчете убытка от реализации амортизируемого имущества	112	22	-	-	72	14	40	8
ОНА, возникающие при внереализационных расходах в т.ч.:	<b>1 600 652</b>	<b>320 131</b>	<b>1 265 591</b>	<b>253 118</b>	<b>1 684 908</b>	<b>336 982</b>	<b>1 181 335</b>	<b>236 267</b>
оценочное обязательство на уплату расходов по итогам судебного разбирательства	33 075	6 615	35 626	7 125	34 924	6 985	33 777	6 755
расход на формирование резерва по сомнительным долгам	1 559 559	311 912	1 229 965	245 993	1 649 984	329 997	1 139 540	227 908
расход на формирование резерва по финансовым вложениям	8 018	1 604	-	-	-	-	8 018	1 604
<b>Налогооблагаемые временные разницы:</b>	<b>23 634</b>	<b>4 727</b>	<b>1 898 729</b>	<b>379 746</b>	<b>1 894 276</b>	<b>378 856</b>	<b>28 087</b>	<b>5 617</b>

ООО «Газпром межрегионгаз Самара»  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Наименование	На начало года		Возникло		Погашено		На конец года	
	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО
Ретроспективный пересчет (корректировка расхода на создание резерва по сомнительным долгам) ОНО, возникающие при внереализационных расходах - переносим в ОНА	-	-	991 083	198 217	514 753	102 951	476 330	95 266
ОНО, возникающие при амортизации основных средств	22 484	4 497	7 474	1 495	8 953	1 791	21 005	4 201
ОНО, возникающие при учете материалов	407	81	21	4	131	26	297	59
ОНО, возникающие при внереализационных доходах	743	149	6 785	1 357	743	149	6 785	1 357
ОНО, возникающие при внереализационных расходах расход на формирование резерва по сомнительным долгам в т.ч.:	-	-	893 366	178 673	1 369 696	273 939	-476 330	-95 266

Признание ОНА/ОНО в 2020 году связано со списанием основных средств и материалов и списанием временных разниц образованных при учете расходов на продажу. Сумма ОНА/ОНО по данным основаниям составила в 2020 году 7 тыс. руб.

Уменьшение (погашение) ОНА/ОНО в 2021 году, 2020 году связано с восстановлением резерва по сомнительным долгам, использованием оценочных обязательств по оплате отпусков, использованием оценочных обязательств по выплате вознаграждений по итогам работы за год, использованием оценочных обязательств по выплате прочих вознаграждений, использованием оценочных обязательств по итогам судебного разбирательства, начислением амортизации, учетом расходов будущих периодов.

Отложенный налог на прибыль за 2021 год и 2020 год составляет 5 063 тыс. руб. и (22 474) тыс. руб. соответственно.

Налог на прибыль согласно уточненным декларациям, поданным в 2020 г., составил 89 тыс. руб., а также недоимка по налогу на прибыль по акту выездной налоговой проверки за 2016-2018 г.г. составила 19 589 тыс. руб.

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица30).

ООО «Газпром межрегионгаз Самара»

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

Таблица 30. Налоги  
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2021 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
<b>НДС в т.ч.:</b>	<b>( 34 163 )</b>	-	<b>34 163</b>	-
уплачено	-	-	34 163	-
<b>НДС в т.ч.:</b>	-	<b>320 703</b>	<b>323 881</b>	<b>3 178</b>
начислено	-	303 073	-	-
начислено по акту выездной проверки	-	17 630	-	-
уплачено	-	-	306 251	-
уплачено по акту выездной проверки	-	-	17 630	-
<b>НДС (налог исчислен налоговым агентом)</b>	-	<b>401</b>	<b>401</b>	-
<b>Прибыль в т.ч.:</b>	<b>(60 951)</b>	<b>103 015</b>	<b>80 540</b>	<b>(83 426)</b>
начислено	-	83 426	-	-
начислено по акту выездной проверки	-	19 589	-	-
уплачено	-	-	60 951	-
уплачено по акту выездной проверки	-	-	19 589	-
<b>Прибыль (налог исчислен налоговым агентом)</b>	-	-	-	-
<b>Налог на имущество</b>	-	-	-	-
<b>НДФЛ</b>	<b>(2 150)</b>	<b>47 885</b>	<b>46 751</b>	<b>(3 284)</b>
начислено	-	47 885	-	-
уплачено	-	-	46 751	-
<b>Госпошлина (Общество истец)</b>	<b>1 707</b>	<b>7 651</b>	<b>8 023</b>	<b>2 079</b>
начислено	-	7 651	-	-
уплачено	-	-	8 819	-
возврат из бюджета	-	-	(796)	-
<b>Госпошлина (Общество ответчик)</b>	<b>(23)</b>	<b>28</b>	<b>46</b>	<b>(5)</b>
начислено	-	28	-	-
уплачено	-	-	46	-
<b>Земельный налог</b>	-	-	-	-
<b>Транспортный налог</b>	<b>(68)</b>	<b>258</b>	<b>260</b>	<b>(66)</b>
начислено	-	258	-	-
уплачено	-	-	260	-
<b>Пени в т.ч.:</b>	-	<b>12 888</b>	<b>12 903</b>	<b>15</b>
НДС (пени)	-	24	39	15
НДС (пени по акту выездной проверки)	-	6 395	6 395	-
Прибыль (пени по акту выездной проверки)	-	6 402	6 402	-
НДФЛ (пени)	-	67	67	-
<b>Штрафы:</b>	<b>(3)</b>	<b>576</b>	<b>579</b>	-
НДС (штраф)	-	221	221	-
Прибыль (штраф)	-	352	352	-
НДФЛ (штраф)	(3)	3	6	-
<b>Внебюджетные фонды в т.ч.:</b>	<b>(7 040)</b>	<b>106 042</b>	<b>102 632</b>	<b>(10 450)</b>
расчеты по социальному страхованию ВНиМ	(509)	9 093	8 805	(797)
возмещение расходов за счет ФСС	13	(77)	(68)	22
расчеты по ОПС	(5 090)	77 396	74 795	(7 691)
расчеты по ОМС	(1 399)	18 892	18 372	(1 919)

ООО «Газпром межрегионгаз Самара»  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Наименование налога	На начало периода	2021 г.		тыс. руб. На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний	(55)	738	728	(65)
<b>Итого переплата по налогам и сборам, страховым взносам</b>	<b>1 720</b>	<b>341 165</b>	<b>344 739</b>	<b>5 294</b>
<b>Итого задолженность по налогам и сборам, страховым взносам</b>	<b>(104 411)</b>	<b>258 282</b>	<b>265 440</b>	<b>(97 253)</b>

### 3.26 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) отчетного периода».

Переоценка внеоборотных активов не производилась в отчетном периоде. Операции, результат которых не включен в чистую прибыль (убыток) отчетного года, у Общества отсутствуют.

### 3.27 Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению участниками Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 31).

**Таблица 31. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году**

№ п/п	Направления распределения прибыли	Сумма
1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2020г.,	(1 468 198)
	<i>в т. ч. нераспределенная прибыль прошлых лет</i>	<i>810 805</i>
	<i>непокрытый убыток прошлых лет</i>	<i>(728 783)</i>
	<i>чистая прибыль (убыток) за 2020 год</i>	<i>(1 550 220)</i>
2.	Направления использования прибыли в 2021 году, всего:	-
2.1	Прибыль, направленная на капитальные вложения в 2021 году: Справочно: объем вложений Общества в 2021 году составил – 23 837 тыс. руб. (без НДС), в том числе: собственных – 23 837 тыс. руб. привлеченных – 0 тыс. руб., для 23 837 тыс. руб. источником являлись амортизационные отчисления	-
2.2	Расходы из прибыли, всего: <i>в т. ч. - выплачены дивиденды</i> <i>- прочие выплаты по решению участников Общества</i>	-
3.	Чистая прибыль (убыток) 2021 года	60 886

### 3.28 Чистые активы

Величина чистых активов приведена в таблице (см. Таблица 32).

Таблица 32. Величина чистых активов  
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	(1 407 302)	(1 468 188)	82 032

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. значение показателя чистых активов является отрицательным и составляет – 1 407 302 тыс. руб., - 1 468 188 тыс. руб., соответственно.

По мнению руководства Общества, данное обстоятельство не свидетельствует о наличии неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

2. Основной причиной снижения величины чистых активов является ретроспективное списание существенной суммы дебиторской задолженности нереальной ко взысканию.

3. Для увеличения показателя чистых активов Общество планирует увеличить показатели прибыли.

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

С учетом требований действующих законодательных и нормативно-правовых актов ниже представлена информация о произведенных корректировках вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с ретроспективным пересчетом отражения расходов по транспортировке газа и отражения расхода по созданию резерва по сомнительным долгам, а также списания нереальной к взысканию дебиторской задолженности за счет созданного резерва по состоянию на 31.12.2020 г. были откорректированы следующие показатели по состоянию на 31.12.2020:

- отложенные налоговые активы на сумму (130 101) тыс. руб.
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям на сумму 117 073 тыс. руб.
- дебиторская задолженность покупателям и заказчиков на сумму резерва по сомнительным долгам в сумме (892 623) тыс. руб.
- расчеты по претензиям на сумму (250 722) тыс. руб.
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет на сумму (132 598) тыс. руб.
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода на сумму (1 309 916) тыс. руб.
- кредиторская задолженность по поставщикам и подрядчикам на сумму 286 141 тыс. руб.

Скорректированные данные бухгалтерского баланса за предыдущий (2020) год приведены в таблице (см. Таблица 33).

**Таблица 33. Бухгалтерский баланс (предыдущий год)  
тыс. руб.**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки 2020	Корректировка	Сумма с учетом корректировок 2020
Отложенные налоговые активы	1180	372 928	(130 101)	242 827
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>559 048</b>	<b>(130 101)</b>	<b>428 947</b>
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	160	117 073	117 233
Дебиторская задолженность	1230	8 287 807	(1 143 345)	7 144 462
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	12302	8 280 781	(1 143 345)	7 137 436
покупателей и заказчиков	123021	7 882 596	(892 623)	6 989 973
прочая	123029	308 384	(250 722)	57 662
расчеты по претензиям	1230292	253 784	(250 722)	3 062
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>8 671 880</b>	<b>(1 026 272)</b>	<b>7 645 608</b>
<b>БАЛАНС (итого по активу)</b>	<b>1600</b>	<b>9 230 928</b>	<b>(1 156 373)</b>	<b>8 074 555</b>
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т.ч.:	1370	(25 684)	(1 442 514)	(1 468 198)

ООО «Газпром межрегионгаз Самара»

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

прошлых лет	13701	214 620	(132 598)	82 022
отчетного периода	13702	(240 304)	(1 309 916)	(1 550 220)
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>(25 674)</b>	<b>(1 442 514)</b>	<b>(1 468 188)</b>
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>1520</b>	<b>9 116 202</b>	<b>286 141</b>	<b>9 402 343</b>
поставщики и подрядчики	15201	8 344 094	286 141	8 630 235
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>9 251 875</b>	<b>286 141</b>	<b>9 538 016</b>
<b>БАЛАНС (итого по пассиву)</b>	<b>1700</b>	<b>9 230 928</b>	<b>(1 156 373)</b>	<b>8 074 555</b>

В связи с ретроспективным пересчетом отражения расходов по транспортировке газа и отражения расхода по созданию резерва по сомнительным долгам, а также списания нереальной к взысканию дебиторской задолженности за счет созданного резерва по состоянию на 31.12.2020 г. были откорректированы следующие показатели по состоянию на 31.12.2019:

- отложенные налоговые активы на сумму (34 835) тыс. руб.
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям на сумму 54 388 тыс. руб.
- расчеты по претензиям на сумму (34 835) тыс. руб.
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода на сумму (132 598) тыс. руб.
- кредиторская задолженность по поставщикам и подрядчикам на сумму 117 316 тыс. руб.

Скорректированные данные бухгалтерского баланса за год, предшествующий предыдущему (2019), приведены в таблице (см. Таблица 34).

**Таблица 34. Бухгалтерский баланс (за год, предшествующий предыдущему) тыс. руб.**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки 2019	Корректировка	Сумма с учетом корректировок 2019
Отложенные налоговые активы	1180	300 197	(34 835)	265 362
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>490 357</b>	<b>(34 835)</b>	<b>455 522</b>
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	49	54 388	54 437
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>1230</b>	<b>4 278 799</b>	<b>(34 835)</b>	<b>4 243 964</b>
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	12302	4 276 919	(34 835)	4 242 084
прочая	123029	102 762	(34 835)	67 927
расчеты по претензиям	1230292	37 184	(34 835)	2 349
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>6 167 432</b>	<b>19 553</b>	<b>6 186 986</b>
<b>БАЛАНС (итого по активу)</b>	<b>1600</b>	<b>6 657 790</b>	<b>(15 282)</b>	<b>6 642 508</b>

ООО «Газпром межрегионгаз Самара»

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

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т.ч.:	1370	214 620	(132 598)	82 022
отчетного периода	13702	(596 185)	(132 598)	(728 783)
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>214 630</b>	<b>(132 598)</b>	<b>82 032</b>
Кредиторская задолженность	1520	6 406 148	117 316	6 523 464
поставщики и подрядчики	15201	5 708 589	117 316	5 825 905
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>6 438 379</b>	<b>117 316</b>	<b>6 555 695</b>
<b>БАЛАНС (итого по пассиву)</b>	<b>1700</b>	<b>6 657 790</b>	<b>(15 282)</b>	<b>6 642 508</b>

С учетом требований, действующих законодательных и нормативно-правовых актов ниже представлена информация о произведенных корректировках вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующий год соответствующие данные отчета о финансовых результатах, были скорректированы:

В связи с ретроспективным пересчетом отражения расходов по транспортировке газа и отражения расхода по созданию резерва по сомнительным долгам, а также списания нереальной к взысканию дебиторской задолженности за счет созданного резерва по состоянию на 31.12.2020 г. были откорректированы следующие показатели:

- коммерческие расходы на сумму 322 027 тыс. руб.;
- прибыль (убыток) от продаж на сумму (322 027) тыс. руб.;
- прочие расходы на сумму 892 623 тыс. руб.;
- прибыль (убыток) до налогообложения на сумму 1 214 650 тыс. руб.;
- налог на прибыль на сумму (95 266) тыс. руб.;
- отложенный налог на прибыль на сумму (95 266) тыс. руб.;
- чистая прибыль (убыток) на сумму 1 309 916 тыс. руб.

Скорректированные данные Отчета о финансовых результатах за 2020 год приведены в таблице (см. Таблица 35)

**Таблица 35. Отчет о финансовых результатах (предыдущий год)**  
тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки 2020	Корректировка	Сумма с учетом корректировок 2020
Коммерческие расходы	2210	(4 104 373)	(322 027)	(4 426 400)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	937 353	(322 027)	615 326
прочие	23404	24 798	(8 895)	15 903
поступление ранее списанной в убыток задолженности	23408	-	8 895	8 895
Прочие расходы	2350	(1 644 813)	(892 623)	(2 537 436)
формирование резерва по сомнительным долгам	23501	(1 438 376)	(892 623)	(2 330 999)
убытки прошлых лет, выявленные в текущем периоде	23503	-	(21 357)	(21 357)
прочие	23504	(57 406)	21 559	(35 847)
возмещение расходов по решению суда	23510	-	(202)	(202)

Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(225 701)	(1 214 650)	(1 440 351)
Налог на прибыль	2410	11 841	(95 266)	(83 425)
отложенный налог на прибыль	2412	72 792	(95 266)	(22 474)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(240 304)	(1 309 916)	(1 550 220)
Совокупный финансовый результат периода	2500	(240 304)	(1 309 916)	(1 550 220)

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы соответствующие данные Отчете об изменении капитала за 2021 год были скорректированы: в связи с ретроспективным пересчетом отражения расходов по транспортировке газа и отражения расхода по созданию резерва по сомнительным долгам, а также списания нереальной к взысканию дебиторской задолженности за счет созданного резерва по состоянию на 31.12.2020 г. были откорректированы следующие показатели:

- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2019 на сумму (132 598) тыс.руб.
- уменьшение капитала на сумму (1 309 916) тыс.руб.
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2020 на сумму (1 442 514) тыс.руб.

Скорректированные данные Отчета о движении капитала за 2020 год приведены в таблице (см. Таблица 36)

**Таблица 36. Отчет о движении капитала (предыдущий год, предшествующий предыдущему год)  
тыс. руб.**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировок	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Величина капитала на 31 декабря 2019г. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3100	214 630	(132 598)	82 032
Итого	3100	214 630	(132 598)	82 032
За 2019 год Уменьшение капитала – всего:	3220	(240 304)	(1 309 916)	(1 550 220)
в том числе: убыток	3221	(240 304)	(1 309 916)	(1 550 220)
Величина капитала на 31 декабря 2020г. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3200	(25 674)	(1 442 514)	(1 468 188)
Итого	3200	(25 674)	(1 442 514)	(1 468 188)

В связи с ретроспективным исправлением ошибок по состоянию на 31.12.2019г. была скорректирована стоимость чистых активов.

- чистые активы на сумму (132 598) тыс. руб.

Скорректированные данные Отчета о движении капитала (раздел 3 «Чистые активы») за год, предшествующий предыдущему, приведены в таблице (см. Таблица 37).

**Таблица 37. Отчет об изменении капитала  
 (в части раздела 3. Чистые активы) (год, предшествующий предыдущему)  
 тыс. руб.**

Наименование статьи	Код строки	На 31 декабря 2019 г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3600	214 630	(132 598)	82 032

В связи с ретроспективным исправлением ошибок по состоянию на 31.12.2020 г. была скорректирована стоимость чистых активов.

- чистые активы на сумму (1 442 514) тыс. руб.

Скорректированные данные Отчета о движении капитала за предшествующий год (раздел 3 «Чистые активы»), приведены в таблице (см. Таблица 38).

**Таблица 38. Отчет об изменении капитала  
 (в части раздела 3. Чистые активы) (предыдущий год)  
 тыс. руб.**

Наименование статьи	Код строки	На 31 декабря 2020 г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3600	(25 764)	(1 442 514)	(1 468 188)

В связи с уточнением, а также в связи с ретроспективным пересчетом отражения расхода по созданию резерва по сомнительным долгам и списания нереальной к взысканию дебиторской задолженности за счет созданного резерва, внесены уточнения в таблицу 27 П-2 «Прочие доходы и расходы» по состоянию на 31.12.2020 г. по показателям:

- «Поступление ранее списанной в убыток задолженности» (до внесения корректировок в сумме 8 896 тыс. руб., после внесения корректировок в сумме 8 895 тыс. руб.)

- «Восстановление и создание резервов и оценочных обязательств, всего в т.ч.» (до внесения корректировок в сумме (1 510 245) тыс. руб., после внесения корректировок в сумме (2 402 868) тыс. руб.)

- «Восстановление в связи с оплатой и создание резерва по сомнительным долгам» (до внесения корректировок в сумме (1 438 376) тыс. руб., после внесения корректировок в сумме (2 330 999) тыс. руб.)

- «Возмещение расходов по отключению и подключению» (до внесения корректировок в сумме 21 тыс. руб., после внесения корректировок в сумме 22 тыс. руб.)

В связи с уточнением, а также в связи с ретроспективным пересчетом отражения расходов по транспортировке газа газ внесены уточнения в таблицу 9 П-2 «Налог на добавленную стоимость» по показателям:

- «НДС по работам (услугам) производственного характера»:

- по состоянию на 31.12.2020 до внесения корректировок в сумме 84 тыс. руб., после внесения корректировок в сумме 117 157 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2019 до внесения корректировок в сумме -, после внесения корректировок в сумме 54 388 тыс. руб.

В связи с уточнением, а также в связи с ретроспективным пересчетом отражения расхода по созданию резерва по сомнительным долгам внесены уточнения в таблицу 13 П-2 «Краткосрочная дебиторская задолженность» по показателям:

- «Задолженность прочих покупателей за газ» по состоянию на 31.12.2020 до внесения корректировок в сумме (1 622 331) тыс. руб., после внесения корректировок в сумме (2 514 954) тыс. руб.

## 5 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

### 5.1 Обеспечения обязательств

Информация об обеспечении обязательств выданных и полученных раскрыта в таблице 7 Пояснений П-1. Обеспечений обязательств выданных и полученных у Общества нет.

### 5.2 Информация об операциях со связанными сторонами

Общество входит в группу ПАО «Газпром», состоящую из дочерних и зависимых обществ.

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2021 приведен в таблице (см. Таблица 39).

Общество входит в группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром», его дочерних и зависимых обществ. Общество контролируется ООО «Газпром межрегионгаз».

Списки юридических лиц, принадлежащих к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество, представлены на сайте <https://mrg.gazprom.ru/list-items/> (дочерние организации ООО «Газпром межрегионгаз») и <https://www.gazprom.ru/f/posts/24/126753/gazprom-afflist-2021-12-30-ru.pdf> (аффилированные лица ПАО Газпром). Ниже приведен перечень связанных сторон, с которыми Общество осуществляло операции.

Таблица 39. Перечень связанных сторон

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
<b>Основное хозяйствующее Общество</b>	
Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз» (ООО «Газпром межрегионгаз»)	Основное хозяйствующее общество с долей участия 76%
<b>Участвующие Общества</b>	
-	-
<b>Дочерние Общества</b>	
-	-
<b>Зависимые Общества</b>	
Акционерное общество «Самарский теплоэнергетический имущественный фонд» (АО «СТИФ»)	Участие Общества с долей в уставном капитале 49%

ООО «Газпром межрегионгаз Самара»  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

<b>Другие связанные стороны</b>	
Акционерное общество «Газпром теплоэнерго Тольятти» (АО «Газпром теплоэнерго Тольятти»)	Участие Общества с долей в уставном капитале 19,2%
Акционерное общество «Регионгазхолдинг» (АО «Регионгазхолдинг»)	Участие Общества с долей в уставном капитале 0,1779%
Акционерное общество «Газпром теплоэнерго» (АО «Газпром теплоэнерго»)	Участие Общества с долей в уставном капитале 0,11618%
ПАО «Газпром»	Косвенное участие ПАО «Газпром» в Обществе
ПАО «Газпром закупки»	Косвенное участие Общества
ПАО «Газпром нефть»	Косвенное участие Общества
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	Косвенное участие Общества
ООО «Газпром трансгаз Самара»	Косвенное участие Общества
ООО «Газпром газораспределение Самара»	Косвенное участие Общества
АО «Газпром газораспределение»	Косвенное участие Общества
Газпромбанк (АО)	Косвенное участие Общества
АО «Специализированный регистратор-Держатель реестра акционеров газовой промышленности»	Косвенное участие Общества
Небанковская кредитная организация – центральный контрагент «РДК» (Акционерное общество)	Косвенное участие Общества
ООО «Газпром межрегионгаз Ульяновск»	Косвенное участие Общества
ООО «Газпром межрегионгаз Уфа»	Косвенное участие Общества
ООО «Газпром межрегионгаз Калуга»	Косвенное участие Общества
ООО «Газпром межрегионгаз Иваново»	Косвенное участие Общества
ООО «Газпром межрегионгаз Воронеж»	Косвенное участие Общества
ООО «Газпром межрегионгаз Волгоград»	Косвенное участие Общества
ООО «Газпром межрегионгаз Брянск»	Косвенное участие Общества
ООО «Газпром межрегионгаз Ижевск»	Косвенное участие Общества
ООО «Газпром межрегионгаз Йошкар-Ола»	Косвенное участие Общества
АО «Газпром межрегионгаз Нижний Новгород»	Косвенное участие Общества
ООО «Газпром межрегионгаз Саратов»	Косвенное участие Общества
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»	Косвенное участие Общества
ООО «Газпром межрегионгаз Кемерово»	Косвенное участие Общества
ООО «Газпром межрегионгаз Киров»	Косвенное участие Общества
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Косвенное участие Общества
ООО «Газпром межрегионгаз Омск»	Косвенное участие Общества
ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»	Косвенное участие Общества
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	Косвенное участие Общества

ООО «Газпром межрегионгаз Самара»  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	Косвенное участие Общества
ООО «Газпром комплектация»	Косвенное участие Общества
АО «Южуралнефтегаз»	Косвенное участие Общества
ООО «Газпром газомоторное топливо»	Косвенное участие Общества
ОАО «Сызраньгаз»	Косвенное участие Общества
ОАО «Самарагаз»	Косвенное участие Общества
ООО «Газпром телеком»	Косвенное участие Общества
ООО ЭТП ГПБ	Косвенное участие Общества
АО «СОГАЗ»	Косвенное участие Общества
Коротких Виталий Викторович	Генеральный директор Общества с 31.08.2019 по 31.08.2021
Смирнов Михаил Андреевич	Генеральный директор Общества с 01.09.2021 по настоящее время
Пахомовский Юрий Витальевич	Член Совета директоров с 2020 г. по настоящее время (избран с 29.10.2020 по 26.04.2021 – Протоколом ВОСУ № 2 от 29.10.2020) (избран с 26.04.2021 по 06.08.2021 – Протоколом ООСУ № 1 от 26.04.2021) (избран с 06.08.2021 по настоящее время – Протоколом ВОСУ № 2 от 06.08.2021)
Зарипов Ильмир Рифович	Член Совета директоров с 06.08.2021 по настоящее время (избран с 06.08.2021 по настоящее время – Протоколом ВОСУ № 2 от 06.08.2021)
Окунев Виталий Вадимович	Член Совета директоров с 2020 г. по настоящее время (избран с 29.10.2020 по 26.04.2021 – Протоколом ВОСУ № 2 от 29.10.2020) (избран с 26.04.2021 по 06.08.2021 – Протоколом ООСУ № 1 от 26.04.2021) (избран с 06.08.2021 по настоящее время – Протоколом ВОСУ № 2 от 06.08.2021)
Сидоров Игорь Андреевич	Член Совета директоров с 2021 г. по настоящее время. (избран с 26.04.2021 по 06.08.2021 – Протоколом ООСУ № 1 от 26.04.2021) (избран с 06.08.2021 по настоящее время – Протоколом ВОСУ № 2 от 06.08.2021)
Фролов Александр Александрович	Член Совета директоров с 2020 г. по настоящее время (избран с 29.10.2020 по 26.04.2021 – Протоколом ВОСУ № 2 от 29.10.2020) (избран с 26.04.2021 по 06.08.2021 – Протоколом ООСУ № 1 от 26.04.2021) (избран с 06.08.2021 по настоящее время – Протоколом ВОСУ № 2 от 06.08.2021)
Николаев Павел Владимирович	Член Совета директоров с 29.10.2020 по 26.04.2021 (избран с 29.10.2020 по 26.04.2021 – Протоколом ВОСУ № 2 от 29.10.2020)
Жаркая Мария Александровна	Член Совета директоров с 29.10.2020 по 26.04.2021

ООО «Газпром межрегионгаз Самара»

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

	(избран с 29.10.2020 по 26.04.2021 – Протоколом ВОСУ № 2 от 29.10.2020)
Вавилина Елена Александровна	Член Совета директоров с 29.10.2020 по 26.04.2021 (избран с 26.04.2021 по 06.08.2021 – Протоколом ООСУ № 1 от 26.04.2021)

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Операции с основным хозяйственным обществом за 2020 и 2021 гг. приведены в таблице (см. Таблица 40):

Таблица 40. Операции с основным хозяйственным обществом

тыс. руб.

Наименование организации	Вид операций	Объем операций за год с НДС	Не завершённые на конец отч. периода операции	Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
<b>Операции за 2021 год</b>					
ООО «Газпром межрегионгаз»	Аренда (инженерно-техническая инфраструктура (ИТИ) ЕИТП)	279	-	-	-
	Аренда оборудования (земная станция спутниковой связи)	430	-	-	-
	Аренда оборудования (диспетч. пункт АСКУГ)	2 673	-	-	-
	Аренда (комплекс ВКС РУ г. Самара)	463	-	-	-
	Аренда (системно-техническая инфраструктура (СТИ) ЕИТП)	231	-	-	-
	Сублицензионный договор (программа АСДОУ)	-	-	-	-
	Агентский договор федерального бюджета)	-	-	-	-
	Сублицензионный договор (Право на использование товарного знака)	302	-	-	-
	Сублицензионный договор (право пользования АИС «Регионгаз 8»)	16	-	-	-
	Аренда (инженерно-техническая инфраструктура (СЗИ) ЕИТП)	604	-	-	-
	Аренда оборудования (АТС Нисом Самара)	167	-	-	-
	Предоставл. неискл. прав	10	(1)	-	-
	Поставка газа	28 389 405	3 177 771	-	-
	Поставка газа	16 360 848	2 201 721	-	-
	Поставка газа	293	(8)	-	-
	Поставка газа	16 716 232	1 392 916	-	-
	Поставка газа	2 561 149	279 616	-	-
	Договор займа	373 783	-	-	-
Договор займа (проценты)	3 580	-	-	-	
Дивиденды	-	-	-	-	
<b>Операции за 2020 год</b>					

ООО «Газпром межрегионгаз Самара»

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

ООО «Газпром межрегионгаз»	Поставка газа	31 015 916	5 850 342	-	-
	Поставка газа	5 582 808	736 619	-	-
	Поставка газа	375	4	-	-
	Поставка газа	13 730 353	79 282	-	-
	Поставка газа	2 502 808	272 527	-	-
	Поставка газа	24 790	24 790	-	-
	Поставка газа	24 790	24 790	-	-
	Поставка газа	24 420	24 420	-	-

Операции с другими связанными сторонами за 2021 и 2020 гг. приведены в таблице (см. Таблица 41).

Таблица 41. Операции с другими связанными сторонами  
тыс. руб.

Наименование организации	Номер договора, вид операции	Объем операций за год с НДС	Не завершенные на конц отчетного периода операции	Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
<b>Операции за 2021 год</b>					
ООО «Газпром трансгаз Самара»	договор поставки газа	54	(6)	-	-
ООО «Газпром газораспределение Самара»	договор поставки газа	206	(17)	-	-
	договор поставки газа	-	39 521	-	-
	договор поставки газа	616	104	-	-
	договор поставки газа	20 206	2 916	-	-
	договор поставки газа	-	23 726	-	-
	договор поставки газа	34 473	12 401	-	-
	договор поставки газа	88	12	-	-
ООО «Газпром ПХГ»	договор поставки газа	42	(24)	-	-
ООО «Газпром газомоторное топливо»	договор поставки газа	96 252	(5 277)	-	-
	договор поставки газа	41 997	(65)	-	-
	договор поставки газа	22 583	212	-	-
АО «Самарская управляющая теплоэнергетическая компания»	договор поставки газа	-	149 338	149 338	-
ОАО «Самарагаз»	договор поставки газа	101	46	-	-
	договор поставки газа	19 544	4 978	-	-
	договор поставки газа	1 681	483	-	-
ОАО «Сызраньгаз»	договор поставки газа	38	9	-	-
	договор поставки газа	-	-	-	66 708
	договор поставки газа	7 140	49 363	-	-
	претензия	31 881	31 881	-	-
АО «Газпром теплоэнерго»	договор поставки газа	169 573	27 034	-	-

ООО «Газпром межрегионгаз Самара»

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

ООО «Газпром межрегионгаз Йошкар-Ола»	Оказание консультационных услуг	57	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	Оказание консультационных услуг	108	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Иваново»	Оказание консультационных услуг	120	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Калуга»	Оказание консультационных услуг	53	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	Предоставление неисключительных прав на ПО	171	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ульяновск»	Оказание консультационных услуг	60	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Уфа»	Оказание консультационных услуг	43	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Омск»	Оказание консультационных услуг	139	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»	Оказание консультационных услуг	94	-	-	-
ООО «Газпром ЕРЦ»	Услуги по осуществлению функций расчетного центра	1 471	315	-	-
ООО «Газпром трансгаз Казань»	транспортировка газа в транзитном потоке	9	1	-	-
Филиал Газпромбанк (АО) «Поволжский»	Комиссия банка	34	2	-	-
ООО «НТВ-ПЛЮС»	Спутниковое ТВ	18	(3)	-	-
ООО «ОТП ТЭК»	Агентский договор	1 015 147	-	-	-
ООО «Газпром газораспределение Самара»	Оказание услуг	301	23	-	-
	обучение	161	-	-	-
	Аренда а/транспорта	617	17	-	-
	Аренда помещений	2 650	1 018	-	-
	Тех.обслуживание	439	-	-	-
	транспортировка газа катег. «население»	204	37	-	-
	Транспортировка газа в тран.	139 856	17 371	-	-
	транспортировка газа ТСЖ	9 124	1 413	-	-
	транспортировка газа населению	49 586	9 556	-	-
	Транспортировка газа населению	496	(496)	-	-
ООО «Газпром газораспределение Самара»	договор транспортировки газа (промышленность)	146 445	23 968	-	-
ООО «Газпром трансгаз Самара»	Договор поручения	125	10	-	-
ПАО «Газпром»	Агентский договор	10	10	-	-
АО «Газпром закупки»	Агентский договор	26	-	-	-
ООО «Газпром газомоторное топливо»	договор поставки газа	254	(1)	-	-
	договор поставки газа	-	(50)	-	-
ОАО «Самарагаз»	транспортировка газа населению	1 437 071	67 163	-	-
АО «Южуралнефтегаз»	договор поставки газа	441 990	7 652	-	-
ОАО «Сызраньгаз»	транспортировка газа насел	44 304	11 139	-	-
	транспортировка газа тож	483	84	-	-

ООО «Газпром межрегионгаз Самара»

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

АО «Газпром газораспределение»	Лицензионный договор	1	-	-	-
ООО «Межрегионгаз технологии»	аренда	231	19	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	Тех.сопровождение	2 955	246	-	-
	Тех.обслуж обор	1 768	330	-	-
	Тех.обслуж и ремонт	18 065	1 742	-	-
	обучение	315	-	-	-
	Тех.обслуж	658	55	-	-
	Агентский договор	2 651	-	-	-
	Оказание услуг	8 548	712	-	-
ООО «Газпром телеком»	предоставление услуг подвижной радиотелефонной связи	726	150	-	-
	оказание услуг связи	1 259	117	-	-
НКО ЦК РДК (АО)	Устный договор	5	-	-	-
	Клиринговые услуги	1 067	(2)	-	-
АО «СОГАЗ»	Услуги по страхованию ДМС	4 095	(19)	-	-
	КАСКО	287	-	-	-
	ОСАГО	215	(123)	-	-
<b>Операции за 2020 год</b>					
ООО «Газпром трансгаз Самара»	договор поставки газа	51	(10)	-	-
	договор поручения	135	10	-	-
ООО «Газпром газораспределение Самара»	договор поставки газа	191	6	-	-
	договор поставки газа	58 528	41 521	-	-
	договор поставки газа	540	106	-	-
	договор поставки газа	19 783	2 654	-	-
	договор поставки газа	-	26 726	-	-
	реализация ОС	3 228	-	-	-
	оказание услуг	532	12	-	-
	транспортировка газа в тран.	124 134	20 298	-	-
	транспортировка газа ТСЖ	6 996	1 359	-	-
	транспортировка газа населению	41 789	6 787	-	-
	договор транспортировки газа (промышленность)	123 259	20 399	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Майкоп»	оказание консультационных услуг	152	56	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Белгород»	оказание консультационных услуг	158	158	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Волгоград»	оказание консультационных услуг	185	185	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Уфа»	оказание консультационных услуг	143	143	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Иваново»	оказание консультационных услуг	172	172	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Тверь»	оказание консультационных услуг	66	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Рязань»	оказание консультационных услуг	156	156	-	-

ООО «Газпром межрегионгаз Самара»  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

ООО «Газпром межрегионгаз Брянск»	оказание консультационных услуг	154	154	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Тамбов»	оказание консультационных услуг	182	182	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Курск»	оказание консультационных услуг	172	172	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ульяновск»	оказание консультационных услуг	126	126	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Калуга»	оказание консультационных услуг	175	175	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ровтов-на-Дону»	оказание консультационных услуг	132	132	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Воронеж»	оказание консультационных услуг	134	134	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Тула»	оказание консультационных услуг	155	155	-	-
АО «Газпром межрегионгаз Нижний Новгород»	оказание консультационных услуг	73	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Астрахань»	оказание консультационных услуг	189	45	-	-
ООО «Газпром ЕРЦ»	услуги по осуществлению функций расчетного центра	1 064	349	-	-
ООО «Газпром питание»	оказание услуг	84	-	-	-
ООО «Газпром трансгаз Казань»	транспортировка газа в транзитном потоке	8	2	-	-
Филиал Газпромбанк (АО) «Поволжский»	комиссия банка	80	-	-	-
ООО «НТВ-ПЛЮС»	спутниковое ТВ	35	(0,2)	-	-
ООО «ОТП ТЭК»	агентский договор	5 905 100	240	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	беспроцентный займ	-	700 000	700 000	-
ООО «Газпром ПХГ»	договор поставки газа	57	(10)	-	-
ООО «Газпром газомоторное топливо»	договор поставки газа	33 366	(9 525)	-	-
	договор поставки газа	19 406	68	-	-
	договор поставки газа	86 942	4 636	-	-
АО «Самарская управляющая теплоэнергетическая компания»	дивиденды	83	83	-	-
	договор поставки газа	185 740	149 338	149 338	-
ОАО «Самарагаз»	договор поставки газа	105	34	-	-
	договор поставки газа	7 925	4 020	1 281	-
	договор поставки газа	1 546	645	-	-
	транспортировка газа населению	709 845	709 845	8 454	-
АО «Специализированный регистратор-Держатель реестра акционеров газовой промышленности»	устный договор	11	-	-	-
АО «Ожуралнефтегаз»	договор поставки газа	363 915	5 334	-	-
ОАО «Сызраньгаз»	договор поставки газа	39	6	-	-
	договор поставки газа	-	66 708	20 065	-
	договор поставки газа	42 223	42 223	1 549	-
	транспортировка газа насел	38 006	5 347	-	-

ООО «Газпром межрегионгаз Самара»

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

	транспортировка газа тсж	286	52	-	-
АО «Газпром газораспределение»	лицензионный договор	0,5	0,04	-	-
ООО «АНТ-Цифровые сервисы»	техническое сопровождение	1 231	-	-	-
ООО «Межрегионгаз технологии»	аренда	231	19	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	тех.сопровождение	1 724	246	-	-
	тех.обслуж обор	435	30	-	-
	тех.обслуж и ремонт	16 548	1 565	-	-
	обучение	81	-	-	-
	тех.обслуж	658	55	-	-
	оказание услуг	8 548	712	-	-
АО «Газпром теплоэнерго Тольятти»	договор поставки газа	145 716	37 137	-	-
	дивиденды	-	-	-	-
АО «Газпром теплоэнерго»	дивиденды	206	-	-	-
ООО «Газпром телеком»	предоставление услуг подвижной радиотелефонной связи	320	20	-	-
	оказание услуг связи и телематических услуг связи	1 721	75	-	-
ООО «НД инвест»	доляв УК	14	-	-	-
ООО «Саратовгазторг»	договор поставки газа	-	(4)	-	-
НКО ЦК РДК (АО)	устный договор	-	(5)	-	-
	клиринговые услуги	2 898	(123 726)	-	-

Операции с членами Совета Директоров в 2020 и 2021 годах не осуществлялись.

Информация о денежных потоках Общества со связанными сторонами за 2021 г. и 2020 г. приведена в таблице (см. Таблица 42 и 43).

**Таблица 42 Информация о денежных потоках  
Общества со связанными сторонами  
тыс. руб.**

№ Код строки	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с			Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям	Из графы 3, в том числе по прочим связанным сторонам
			основным хозяйственным обществом	-	-		
1	2	3	4	5	6		
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>						
4110	Поступления - всего	69 542 988	324 973	-	158 815		
4111	в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	68 199 320	-	-	158 815		
4115	авансы полученные	696 870	-	-	-		
4119	прочие поступления	646 798	324 973	-	-		
4120	Платежи - всего	(66 984 311)	(54 681 164)	-	(1 534 279)		
4121	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги	(63 509 392)	(54 681 164)	-	(1 534 279)		
4122	в связи с оплатой труда работников	(462 685)	-	-	-		
4124	налога на прибыль	(80 540)	-	-	-		
4126	на приобретение ценных бумаг и др. аналогичных активов, учитываемых в составе дебиторской задолженности	(3 968)	-	-	-		
4127	на выдачу авансов	(42 774)	-	-	-		
4129	на прочие платежи	(2 884 952)	-	-	-		
4100	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	2 558 677	-	-	-		
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>						
4210	Поступления - всего	1 516	-	-	1 516		
4214	в том числе: дивидендов, процентов по финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других обществах	1 516	-	-	1 516		
4220	Платежи - всего	(23 852)	-	-	(120)		

ООО «Газпром межрегионгаз Самара»

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

№ Код строки	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с основным хозяйственным обществом	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям	Из графы 3, в том числе по прочим связанным сторонам
4221	...	(23 852)	-	-	(120)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(23 336)	-	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления – всего	-	-	-	-
4311	...	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	-	-	-	-
4321	...	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-	-	-	-
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	2 536 341	-	-	-
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	43 578	-	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	2 579 919	-	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-	-	-

ООО «Газпром межрегионгаз Самара»

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

Таблица 43 Информация о денежных потоках  
Общества со связанными сторонами

тыс. руб.

№ Код строк и	Название строки	За 2020 год	Из графы 3, в том числе с основным хозяйственным обществом	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям	Из графы 3, в том числе по прочим связанным сторонам
1	2	3	4	5	6
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>				
4110	Поступления - всего	54 020 240	409 299	-	146 888
4111	в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	52 992 015	-	-	146 888
4115	авансы полученные	532 276	-	-	-
4119	прочие поступления	495 949	409 299	-	-
4120	Платежи - всего	(55 159 145)	(46 186 739)	-	(3 036 471)
4121	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги	(54 053 952)	(46 186 739)	-	(3 036 471)
4122	в связи с оплатой труда работников	(317 493)	-	-	-
4124	налога на прибыль	(77 682)	-	-	-
4126	на приобретение ценных бумаг и др. аналогичных активов, учитываемых в составе дебиторской задолженности	(13 958)	-	-	-
4127	на выдачу авансов	(1 661)	-	-	-
4129	на прочие платежи	(694 399)	-	-	-
4100	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	(1 138 905)	-	-	-
	Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления - всего	3 862	-	-	3 862
4211	в том числе: от продажи внеоборотных	2 690	-	-	2 690

ООО «Газпром межрегионгаз Самара»

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

№ Код строки и	Название строки	За 2020 год	Из графы 3, в том числе с основными хозяйственными обществом	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям	Из графы 3, в том числе по прочим связанным сторонам
	активов (кроме финансовых вложений)				
4214	дивидендов, процентов по финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других обществах	1 158	-	952	206
4219	Прочие поступления	14	-	-	-
4220	Платежи - всего	(10 966)	-	-	-
4221	В том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию объектов внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	(10 966)	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(7 104)	-	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления - всего	-	-	-	-
4311	...	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	-	-	-	-
4321	...	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-	-	-	-
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(1 146 009)	-	-	-
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	1 189 587	-	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных	43 578	-	-	-

ООО «Газпром межрегионгаз Самара»

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

№ Код строки и	Название строки	За 2020 год	Из графы 3, в том числе с основным хозяйственным обществом	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям	Из графы 3, в том числе по прочим связанным сторонам
4490	Эквивалентов на конец отчетного периода Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-	-	-

### Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица44).

**Таблица 44. Вознаграждения основному управленческому персоналу**  
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2021 г.	за 2020 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	33 326	18 719
1.1	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего, в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску; - выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии; - прочие выплаты	33 326 16 713 2 763 6 557 1 204 - 6 089	18 719 9 964 865 5 418 1 215 20 1 237
1.2	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	6 638	3 740

Состав отраженного в Пояснениях основному управленческому персоналу в 2021 г.:

- Генеральный директор
- Заместитель генерального директора по реализации газа
- Заместитель генерального директора по правовым вопросам и имущественным отношениям
- Заместитель генерального директора по корпоративной защите
- Заместитель генерального директора по оперативному учету газопотребления
- Заместитель генерального директора по экономике и финансам
- Заместитель генерального директора по работе с социально значимой категорией потребителей
- Главный бухгалтер

Состав отраженного в Пояснениях основному управленческому персоналу в 2020 г.:

- Генеральный директор
- Заместитель генерального директора по реализации газа
- Заместитель генерального директора по экономике и финансам
- Заместитель генерального директора по работе с социально значимой категорией потребителей
- Заместитель генерального директора по общим вопросам
- Главный бухгалтер

### **Информация о бенефициарных владельцах:**

В результате принятия мер по выявлению бенефициарных владельцев, бенефициарный владелец ООО «Газпром межрегионгаз Самара» не выявлен в связи со следующими обстоятельствами:

Участниками ООО «Газпром межрегионгаз Самара» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля участия 76%);
- ООО «Самарапромресурс» (доля участия 19 %);
- Самарская область в лице Министерства имущественных отношений Самарской области (доля участия 5%).

Согласно ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ (ред. от 21.12.2021) «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

1. Единственным участником ООО «Самарапромресурс» является Роменский А.В., но он не может быть признан бенефициарным владельцем ООО «Газпром межрегионгаз Самара», так как доля его косвенного участия в Обществе составляет менее 25 процентов.

2. Кроме того, участником, владеющим 100 % долей в уставном капитале ООО «Газпром межрегионгаз», является ПАО «Газпром». В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» на ПАО «Газпром» не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ. ПАО «Газпром» как эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, в частности, путем размещения на сайте [www.gazprom.ru](http://www.gazprom.ru) ежеквартальных отчетов.

3. Участником Общества также является Самарская область в лице Министерства имущественных отношений Самарской области, выступающего органом исполнительной власти. Согласно пункту 2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», предусмотренная данным законом обязанность юридического лица по раскрытию информации о своих бенефициарных владельцах, не распространяется на органы исполнительной власти.

### **5.3 Условные обязательства и условные активы**

Информация о наличии, составе и динамике условных прав (активов) и обязательств, отраженных на забалансовых счетах, раскрыта в таблице 8 Пояснений II-1.

#### ***Условные обязательства***

По состоянию на 31 декабря 2021 г., на 31 декабря 2020 г., на 31 декабря 2019 г. у Общества отсутствуют условные обязательства, имеющие стоимостную оценку.

#### ***Условные активы***

По состоянию на 31 декабря 2021 г., на 31 декабря 2020 г., на 31 декабря 2019 г. условные активы, способные оказать влияние на финансовое состояние, денежные средства и результаты деятельности Общества, отсутствуют.

#### **5.4 События после отчетной даты**

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

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

#### **5.5 Государственная помощь**

Государственная помощь отсутствует.

#### **5.6 Информация по прекращаемой деятельности**

В 2020 и 2021 годах изменений видов деятельности в Обществе не произошло. В 2022 году не планируется прекращения осуществляемых видов деятельности. Договоры поставки газа, заключенные на 2022 год, наличие спроса на газ позволяют Обществу продолжать свою деятельность, как минимум, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

#### **5.7 Информация о влиянии ситуации, обусловленной распространением коронавирусной инфекции**

Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации по распространению коронавирусной инфекции в России, ежедневно получая по каналам внутренних корпоративных коммуникаций актуальную информацию о текущей эпидемиологической ситуации в регионе, в стране и мире.

Общество предпринимает активные меры по предупреждению распространения и снижению риска заболевания коронавирусной инфекцией. Все работники обеспечены средствами индивидуальной защиты. В подразделениях Общества организовано ежедневное поточное измерение температуры с использованием бесконтактных термометров. В административных зданиях и в местах общего пользования размещены дозаторы с антисептическими средствами, установлено необходимое специализированное дезинфицирующее оборудование, проводится постоянная санитарная обработка. Встречи, переговоры и рабочие поездки заменяются дистанционным общением с помощью соответствующих средств коммуникации, либо с соблюдением социальной дистанции между сотрудниками Общества.

Отрасль, в которой ведет деятельность Общество, не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Степень влияния распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений (далее – условия COVID-19) на деятельность Общества незначительна.

В Обществе отсутствуют какие-либо события или условия, связанные с распространением коронавирусной инфекции, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. COVID-19 не повлиял на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в будущем, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Возможное воздействие событий, связанных с условиями COVID-19, на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества незначительно.

Условия COVID-19 не повлияли на риски искажения бухгалтерской отчетности Общества. У Общества отсутствуют какие-либо события после отчетной даты, связанные с условиями COVID-19, которые требуют корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности за 2021 год.

## 5.8 Информация о рисках

### Операционные риски

#### *Условия ведения хозяйственной деятельности*

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

#### *Процедуры правового характера*

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

#### *Налогообложение*

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

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

### Финансовые риски

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

#### *Рыночные риски*

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

**1) Валютный риск**

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

**2) Процентный риск**

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

**3) Риск изменения цен на товары**

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

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

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары и их влияние на операционные и инвестиционные решения. Однако, в условиях текущей экономической ситуации, оценки руководства могут значительно отличаться от фактического влияния изменения цен на товары на финансовое положение Общества.

**4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски**

Влияние изменения стоимости ценных бумаг на прибыль (убытки) и капитал Общества незначительно.

**Кредитные риски**

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

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

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

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

Руководство Общества также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей.

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

ООО «Газпром межрегионгаз Самара»  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей.

Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва на сомнительную дебиторскую задолженность представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва на сомнительную дебиторскую задолженность отсутствует.

Денежные средства и денежные эквиваленты размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта. В таблице представлена максимальная подверженность Общества кредитному риску (см. Таблица 45).

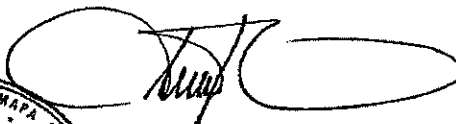
**Таблица 45. Максимальная подверженность кредитному риску**  
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Денежные средства и их эквиваленты	2 579 919	43 578	1 189 587
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	3 784 537	6 995 562	4 140 696
Дебиторская задолженность по приобретенным правам (требованиям)	12 233	14 132	15 961
Прочая дебиторская задолженность	71 898	134 768	87 307
Финансовые вложения	86 127	405 344	779 130
<b>Итого</b>	<b>6 534 714</b>	<b>7 593 384</b>	<b>6 212 681</b>

**Риски ликвидности**

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

Генеральный директор



М.А. Смирнов

Главный бухгалтер



Р.А. Атрасевич

«28» февраля 2022 г.

