

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "Газпром межрегионгаз Пермь" за 2021 год (тыс.руб)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло		начислена амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы -	5100	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
всего	5110	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 21 г.	20 20 г.	20 19 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	На 31 декабря
		20 21	г.	20 20	г.
1	2	3	4	5	5
Всего	5130	-	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5170	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5180	за 20 20 г.	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>21</u> г.	916 371	(889 937)	11 181	(25 926)	25 926	(11 507)	-	-	901 626	(875 518)
		за 20 <u>20</u> г.	913 628	(879 437)	5 876	(1 074)	1 074	(13 633)	-	-	916 371	(889 937)
в том числе: здания	5210											
	5202	за 20 <u>21</u> г.	3 178	(102)	-	(-)	-	(5)	-	-	3 178	(107)
	5212	за 20 <u>20</u> г.	3 178	(96)	-	(-)	-	(6)	-	-	3 178	(102)
сооружения и передаточные устройства	5203	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5213	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
машины и оборудование	5204	за 20 <u>21</u> г.	861 971	(845 963)	10 765	(25 035)	25 035	(8 600)	-	-	847 701	(829 528)
	5214	за 20 <u>20</u> г.	858 767	(836 856)	4 275	(1 071)	1 071	(10 178)	-	-	861 971	(845 963)
транспортные средства	5205	за 20 <u>21</u> г.	31 646	(26 845)	222	(759)	759	(2 447)	-	-	31 109	(28 533)
	5215	за 20 <u>20</u> г.	32 104	(25 949)	1 601	(2 059)	2 059	(2 955)	-	-	31 646	(26 845)
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 <u>21</u> г.	18 493	(17 027)	194	(132)	132	(455)	-	-	18 555	(17 350)
	5217	за 20 <u>20</u> г.	18 496	(16 536)	-	(3)	3	(494)	-	-	18 493	(17 027)
прочие	5207	за 20 <u>21</u> г.	1 083	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	1 083	(-)
	5218	за 20 <u>20</u> г.	1 083	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	1 083	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>21</u> г.	-	12 096	(-)	(11 181)	915
	5250	за 20 <u>20</u> г.	-	5 876	(-)	(5 876)	-
в том числе:							
<i>строительство собственных объектов основных средств</i>	5241	за 20 <u>21</u> г.	-	1 789	(-)	(874)	915
	5251	за 20 <u>20</u> г.	-	3 730	(-)	(3 730)	-
<i>достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств</i>	5242	за 20 <u>21</u> г.	-	222	(-)	(222)	-
	5252	за 20 <u>20</u> г.	-	429	(-)	(429)	-
<i>капитальные вложения в арендованные основные средства</i>	5243	за 20 <u>21</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
	5253	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
<i>приобретение отдельных объектов основных средств</i>	5244	за 20 <u>21</u> г.	-	9 385	(-)	(9 385)	-
	5254	за 20 <u>20</u> г.	-	1 717	(-)	(1 717)	-
<i>оборудование к установке</i>	5245	за 20 <u>21</u> г.	-	700	(-)	(700)	-
	5255	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
<i>прочие поступления</i>	5246	за 20 <u>21</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
	5256	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
<i>предоплата на приобретение и строительство основных средств</i>	5247	за 20 <u>21</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
	5257	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.	За 20 20 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	222	429
в том числе:			
Автомобиль Renault Duster Expression (К 399 СС 159)	5261	-	86
Автомобиль TOYOTA COROLLA (К 701 ВТ 159)	5262	-	86
Автомобиль Renault Duster New E1 FB4 JA	5263	-	86
Автомобиль TOYOTA COROLLA (E 380 СМ 159)	5264	-	86
Автомобиль TOYOTA COROLLA (E 395 СМ 159)	5265	-	85
Автомобиль TOYOTA COROLLA (H 774 КУ 159)	5266	110	-
Автомобиль LEXUS ES250 (E 545 PE)	5267	112	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации, всего	5270	(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 518	4 935	3 578
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	17 532	17 257	9 385
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	265 081	263 612	268 245
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	347	347	347
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		перевод из долго- в краткосрочные вложения				первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная 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.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-		
	5311	за 20 20 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-		
	5315	за 20 20 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-		
Финансовых вложений -	5300	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-		
итога	5310	за 20 20 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-		

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-
...	53291	-	-	-

3.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено (признано прочим доходом отчетного периода)	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резервы под обесценение финансовых вложений - всего	53001	-	-	(-)	(-)	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	прочее выбытие	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	7а	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 21 г.	13 836	(4 877)	23 634 561	(23 632 809)	(1 572)	424	(1 132)	х	14 016	(5 585)
	5420	за 20 20 г.	14 512	(4 729)	19 278 505	(19 278 411)	(770)	149	(297)	х	13 836	(4 877)
в том числе: материалы	5401	за 20 21 г.	13 512	(4 877)	13 643	(12 971)	(108)	424	(1 132)	(252)	13 824	(5 585)
	5421	за 20 20 г.	14 320	(4 729)	12 355	(12 698)	(465)	149	(297)	-	13 512	(4 877)
товары для перепродажи	5403	за 20 21 г.	324	(-)	23 620 918	(23 619 838)	(1 464)	-	(-)	252	192	(-)
	5423	за 20 20 г.	192	(-)	19 266 150	(19 265 713)	(305)	-	(-)	(-)	324	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ^Б	принитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^Б	погашение	списание на финансовый результат ^Б	восстановление резерва	использование резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10.1.	10.2.	11	11.1.	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев) - всего	5501	за 20 21 г.	885	(-)	492 811	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(255)	(-)	493 441	(-)
	5521	за 20 20 г.	1 140	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(255)	-	885	(-)
	5507	за 20 21 г.	-	(-)	492 811	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	492 811	(-)
	5527	за 20 20 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
в том числе прочая - всего:	5508	за 20 21 г.	885	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(255)	-	630	(-)
	5528	за 20 20 г.	1 140	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(255)	-	885	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) - всего	5510	за 20 21 г.	6 010 051	(2 220 648)	34 134 183	32 820	(34 979 458)	(8 685)	570 603	(258 687)	(613 503)	0	-	4 930 224	(2 004 861)
	5530	за 20 20 г.	5 458 768	(2 533 894)	28 854 729	25 418	(27 892 284)	(34 376)	264 894	(402 459)	(354 107)	255	-	6 010 051	(2 220 648)
	5511	за 20 21 г.	5 067 983	(2 166 529)	30 925 355	32 820	(31 012 431)	(6 504)	527 967	(255 706)	(554 928)	-	-	4 751 517	(1 937 784)
	5531	за 20 20 г.	4 952 549	(2 481 792)	26 294 862	25 418	(25 770 601)	(32 775)	262 507	(401 470)	(348 714)	-	-	5 067 983	(2 166 529)
авансы выданные, всего:	5513	за 20 21 г.	107 587	(-)	2 920 272	-	(3 025 170)	(-)	-	(-)	(-)	-	-	2 689	(-)
	5533	за 20 20 г.	66 002	(-)	636 362	-	(594 777)	(-)	-	(-)	(-)	-	-	107 587	(-)
по приобретенным правам (требованиям), всего:	5518	за 20 21 г.	29 340	(29 340)	51 184	-	(10 000)	(-)	-	(-)	(-)	-	-	70 524	(29 340)
	5537	за 20 20 г.	29 340	(29 340)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	-	29 340	(29 340)
прочая - всего:	5519	за 20 21 г.	805 141	(24 779)	237 372	-	(931 857)	(2 181)	42 636	(2 981)	(58 575)	0	-	105 494	(37 737)
	5538	за 20 20 г.	410 877	(22 762)	1 923 505	-	(1 526 906)	(1 601)	2 387	(989)	(5 393)	255	-	805 141	(24 779)
Итого	5500	за 20 21 г.	6 010 936	(2 220 648)	34 134 183	32 820	(34 979 458)	(8 685)	570 603	(258 687)	(613 503)	x	x	5 423 665	(2 004 861)
	5520	за 20 20 г.	5 459 908	(2 533 894)	28 854 729	25 418	(27 892 284)	(34 376)	264 894	(402 459)	(354 107)	x	x	6 010 936	(2 220 648)
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов	55001	за 20 21 г.	2 968	(-)	332	-	(3 300)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	55201	за 20 20 г.	1 818	(-)	1 439	-	(289)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	2 968	(-)
предоплата строительных работ по активам, подлежащим передаче инвесторам - всего:	550013	за 20 21 г.	2 968	(-)	332	-	(3 300)	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	552013	за 20 20 г.	1 818	(-)	1 439	-	(289)	(-)	-	(-)	-	-	-	2 968	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря __2021		На 31 декабря __2020		На 31 декабря __2019	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего (дебиторская задолженность в составе оборотных активов)	5540	2 875 194	870 333	3 070 847	850 199	3 152 990	619 096
в том числе: покупателей и заказчиков, всего	5541	2 798 728	860 944	2 978 668	812 139	3 092 254	610 462
по приобретенным правам (требованиям), всего:	5547	29 340	-	29 340	-	29 340	-
прочих организаций и лиц	55473	29 340	-	29 340	-	29 340	-
по прочей задолженности - всего:	5548	47 126	9 389	62 839	38 060	31 396	8 634

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г.	5 351 867	53 141 486	40	(53 551 438)	(375)	-	4 941 580
	5580	за 20 20 г.	4 512 269	44 995 549	72	(44 155 782)	(241)	-	5 351 867
в том числе: поставщикам и подрядчикам - всего:	55601	за 20 21 г.	5 078 085	30 453 586	-	(30 891 027)	(-)	-	4 640 644
	55801	за 20 20 г.	4 257 811	25 073 119	-	(24 252 845)	(-)	-	5 078 085
авансы полученные - всего:	55603	за 20 21 г.	191 269	21 992 144	-	(21 920 157)	(375)	-	262 881
	55803	за 20 20 г.	183 679	19 061 680	-	(19 053 852)	(238)	-	191 269
задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	55605	за 20 21 г.	51 885	173 875	4	(223 614)	(-)	-	2 150
	55805	за 20 20 г.	47 140	178 647	-	(173 902)	(-)	-	51 885
задолженность по страховым взносам	55606	за 20 21 г.	4 705	71 039	2	(69 811)	(-)	-	5 935
	55806	за 20 20 г.	4 187	60 817	-	(60 299)	(-)	-	4 705
задолженность перед персоналом	55607	за 20 21 г.	7 458	249 902	-	(248 848)	(-)	-	8 512
	55807	за 20 20 г.	7 302	216 164	-	(216 008)	(-)	-	7 458
прочая задолженность - всего:	55610	за 20 21 г.	18 465	200 940	34	(197 981)	(-)	-	21 458
	55810	за 20 20 г.	12 150	405 122	72	(398 876)	(3)	-	18 465
Итого	5550	за 20 21 г.	5 351 867	53 141 486	40	(53 551 438)	(375)	x	4 941 580
	5570	за 20 20 г.	4 512 269	44 995 549	72	(44 155 782)	(241)	x	5 351 867

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	1 377 947	1 566 322	1 267 681
в том числе: поставщикам и подрядчикам - всего:	55901	1 377 947	1 566 322	1 267 681

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г.	За 20 <u>20</u> г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	23 633 022	19 280 084
<i>в т.ч. стоимость газа</i>	5611	23 619 761	19 265 711
Расходы на оплату труда	5620	238 197	232 928
Отчисления на социальные нужды	5630	71 277	68 916
Амортизация	5640	11 225	13 611
Прочие затраты	5650	1 602 628	1 816 154
<i>в т.ч. стоимость транспортировки газа</i>	5651	1 391 127	1 608 634
Итого по элементам	5660	25 556 349	21 411 693
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	25 556 349	21 411 693

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	44 610	44 329	(42 752)	(10 649)	35 538
в том числе:						
оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	14 182	20 187	(22 213)	(-)	12 156
оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5702	24 546	22 442	(20 369)	(4 177)	22 442
оценочное обязательство по выплате неустойки в связи с нарушением договорных обязательств	5704	40	96	(-)	(99)	37
оценочное обязательство по судебным разбирательствам	5705	5 842	1 604	(170)	(6 373)	903

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	682 992	684 511	382 932
в том числе: основные средства, полученные в залог	5801	-	4 370	7198
ценные бумаги и иные финансовые вложения, полученные в залог	5802	-	-	-
товары, полученные в залог	5803	-	-	-
гарантии и поручительства	5804	682 992	680 141	375 734
прочие виды полученных обеспечений	5805	-	-	-
Выданные - всего	5810	20 000	160 181	487 232
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	20 000	160 181	487 232

8.2 Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 <u>21</u> г.		За 20 <u>20</u> г.	
1		2	3		4	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:		5901	-		-	
на текущие расходы			-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
1		2	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
			3	4	5	6
Бюджетные кредиты - всего		5910	-	-	(-)	-
в том числе:		5920	-	-	(-)	-
на текущие расходы		5911	-	-	(-)	-
		5921	-	-	(-)	-
на вложения во внеоборотные активы		5912	-	-	(-)	-
		5922	-	-	(-)	-

9. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных и переданных в аренду основных средств и обеспечений обязательств)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	7 138	6 840	7 900
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	58 329	50 330	49 597
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	31	30	30
Материалы, принятые в переработку	58004	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	58005	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	-	-	-
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	37 419	37 773	36 737
в том числе: материалы, переданные в эксплуатацию	580081	8 911	8 843	8 903
из них: автозапчасти	5800811	743	713	688
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580082	2 253	2 439	2 445
инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	580083	209	233	62
инвентарь и принадлежности непроизводственные	580084	-	-	-
инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	580085	26 046	26 258	25 327

Руководитель



Черезов С.Б.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Балуева О.Г.

(расшифровка подписи)

" 18 "

февраля

20 22 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 год ООО «ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ
ПЕРМЬ» (П-2)

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Пермь» (ООО «Газпром межрегионгаз Пермь») зарегистрировано Постановлением Главы Администрации Ленинского района г. Перми №215 от 30.07.2001 года.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Пермскому району Пермской области 31.12.2002 года за основным государственным регистрационным номером 1025902403196.

Юридический адрес: 614015, Пермский край, г. Пермь, ул. Петропавловская, дом 54.
Почтовый адрес: 614015, Пермский край, г. Пермь, ул. Петропавловская, дом 54.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

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

Таблица 1. Участники Общества

№ п/п	Наименование Участника	Процент в уставном капитале
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз»	74,9
2.	Министерство по управлению имуществом и земельными отношениями Пермского края	25,1

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имело в своем составе 6 территориально обособленных структурных подразделений. Перечень подразделений приведен в таблице (см. Таблица 2).

Таблица 2. Территориально обособленные структурные подразделения

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Территориальный участок в г. Березники	г. Березники, ул. Уральских танкистов, 5
2	Территориальный участок в г. Краснокамск	г. Краснокамск, ул. Карла Маркса, 146
3	Территориальный участок в Пермском районе	г. Кунгур, ул. Пролетарская, 20
4	Территориальный участок в г. Перми	г. Пермь, ул. Уральская, 104
5	Территориальный участок в г. Чайковский	г. Чайковский, ул. Мира, 17/1
6	Территориальный участок в г. Чусовой	г. Чусовой, ул. Сивкова, 9а

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является обеспечение бесперебойной поставки газа покупателям Пермского края в соответствии с заключенными договорами, сбор платежей с покупателей газа, оперативное управление режимами газоснабжения, а также извлечение прибыли.

ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год (П-2)

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Черезов Сергей Борисович. Утвержден решениями Совета директоров Протоколом №8(277) от 27.08.2018 года на срок с 01.09.2018 по 31.08.2021, Протоколом №14(334) от 22.09.2021 на срок с 24.09.2021 по 23.09.2024г.

Состав Совета директоров и ревизионной комиссии утверждены Протоколом №2 (49) внеочередного общего собрания участников 30 октября 2020 года, Протоколом №1(50) очередного общего собрания участников от 23.04.2021г, Протоколом №2(51) внеочередного общего собрания участников от 02.08.2021г.

Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице (см. Таблица 3).

Таблица 3. Совет Директоров Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
С 30.10.2020 по 22.04.2021		
Пахомовский Юрий Витальевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по реализации и транспортировке газа
Остроушко Павел Викторович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления контроля расчетов с социальными потребителями
Николаев Павел Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления реализации газа
Окунев Виталий Вадимович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Центрального производственно-диспетчерского управления
Елецкий Алексей Сергеевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель группы Управления по имуществу и корпоративным отношениям
С 23.04.2021 по 05.08.2021		
Пахомовский Юрий Витальевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по реализации и транспортировке газа
Остроушко Павел Викторович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления контроля расчетов с социальными потребителями
Вавилина Елена Александровна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления реализации газа
Окунев Виталий Вадимович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Центрального производственно-диспетчерского управления
Елецкий Алексей Сергеевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель группы Управления по имуществу и корпоративным отношениям
С 06.08.2021		
Пахомовский Юрий Витальевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по реализации и транспортировке газа
Фролов Александр Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления контроля расчетов с социальными потребителями
Павличев Сергей Васильевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления реализации газа

ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год (П-2)

Окунев Виталий Вадимович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Центрального производственно-диспетчерского управления
Елецкий Алексей Сергеевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель группы Управления по имуществу и корпоративным отношениям

Председатель Совета Директоров:

С 31.07.2020 г. Пахомовский Юрий Витальевич

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице (см. Таблица 4).

Таблица 4. Ревизионная комиссия Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
С 31.07.2020 по 22.04.2021		
Жидоусов Владимир Валерьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный аудитор Управления внутреннего аудита
Ковалев Алексей Павлович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела Управления бюджетирования ДЗО
Семенюк Яна Сергеевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Ведущий экономист Управления разработки и сопровождения финансово-экономических проектов
С 23.04.2021		
Жидоусов Владимир Валерьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный аудитор Управления внутреннего аудита
Гордиенко Наталья Евгеньевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела Управления бюджетирования ДЗО
Антонов Максим Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления- начальник отдела УРСФЭП отдел аналитических и финансово-экономических систем

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

352 человек в 2021 году;

350 человека в 2020 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

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

Положение по учетной политике Общества на 2021 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 29.12.2020 № 239.

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

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

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, учитывается как долгосрочная и отражается 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.

8. Основные средства

ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год (П-2)

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

В составе объектов основных средств также учитываются:

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

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

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

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

Объекты основных средств, полученные в аренду учитываются на забалансовых счетах по инвентарному номеру, присвоенному Обществом.

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

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

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
Здания	361
Сооружения и передаточные устройства	121
Машины и оборудование	24-181
Транспортные средства	48-85
Производственный и хозяйственный инвентарь	36-600

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

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

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

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.

Арендованные основные средства учитываются по инвентарным номерам присвоенным Обществом, в денежной оценке, указанной в договоре. В случае отсутствия договорной оценки, арендованные ОС, учитываются по рыночной стоимости, определяемой комиссией.

9. Финансовые вложения

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

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

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

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости. Источником информации о текущей рыночной стоимости указанных финансовых вложений являются данные Московской Межбанковской валютной биржи о рыночных ценах на последний в отчетном периоде день торгов. При этом рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа. Если на указанную дату рыночная цена ценных бумаг организатором торгов не рассчитывалась, то в качестве их текущей рыночной стоимости используется средневзвешенная цена по сделкам, совершенным в течение торгового дня.

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 (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), не имеющие рыночной стоимости, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

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

Расчетная стоимость указанных вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств

Общества. При этом комиссия определяет расчетную стоимость финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости на основании данных анализа отчетности и иной информации, соответствующих объектов вложений за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года, представляемых ответственным подразделением Общества, отвечающего за управление имуществом.

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

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

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

10. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 18);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

11. 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 предметы со сроком использования, превышающим 12 (двенадцать) месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода).

Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

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

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

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.

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».

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

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

12. Расходы по обычным видам деятельности

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

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

Распределение данных расходов по видам проданной продукции, работ, услуг, а также товаров производится пропорционально удельному весу выручки от продаж продукции, товаров, работ и услуг каждого вида деятельности в общей сумме выручки от их продаж.

В случае, если объем выручки от продаж прочей продукции, товаров, работ и услуг (вид деятельности продажа прочей продукции, товаров, работ и услуг) не превышает 5 % от соответствующего показателя продаж (общей суммы выручки) по всем видам продаж продукции, товаров, работ и услуг, общехозяйственные расходы на продажу прочей продукции, товаров, работ и услуг не распределяются. При этом Общество, определяет перечень продукции, товаров, работ и услуг, которые включаются в состав прочей продукции, товаров, работ и услуг.

Расходы на продажу в части издержек обращения по продаже товаров (исключительно в части транспортных расходов, в случае включения в них расходов, связанных с приобретением и доставкой) списываются по расчету за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров:

- на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества в дебет счета 90 «Продажи» в доле, приходящейся на проданные товары, и

- в дебет счета 45 «Товары отгруженные» в доле, приходящейся на товары отгруженные.

Остальные виды расходов на продажу товаров списываются в полном размере в дебет счета 90 «Продажи».

Выплаты, производимые в соответствии с локальными нормативными актами, учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности, включая расходы, не учитываемые для целей налогообложения прибыли.

13. Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

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

При этом списание отдельных видов расходов будущих периодов производится в следующем порядке:

- затраты на прединвестиционные исследования в части разработки предпроектной документации, не отнесенные на счета учета вложений во внеоборотные активы, списываются на прочие (внеоперационные) расходы единовременно;

- затраты, связанные с перебазируванием подразделений, машин и механизмов, не связанные со строительством собственных объектов, списываются на расходы в течение отчетного года;

- затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения списываются на расходы:

- в течение срока использования, исходя из условий договора;

- при отсутствии срока использования, установленного договором – в течение ожидаемого срока использования, определяемого Обществом самостоятельно, но не более 5 лет.

14. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

15. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год - по состоянию на конец отчетного года;
- по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

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

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

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

16. Доходы по обычным видам деятельности

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

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

В Обществе доходы от предоставления за плату во временное пользование по договору аренды и субаренды, отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются поступления и выплаты гарантийных взносов.

Общество выполняет функции агента по договору с ООО «Газпром межрегионгаз» в сфере капитального строительства. В соответствии с условиями указанного договора Общество производит расчеты с контрагентами (поставщиками материально-технических ресурсов, подрядными организациями и т. п.). Соответствующие операции свернуто отражаются в отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Общество может создавать резервный капитал (фонд) в порядке и размере, предусмотренными уставом Общества.

Общество учитывает в составе добавочного капитала прирост стоимости внеоборотных активов, эмиссионный доход, а также вклады в имущество, полученные от участников, а

также иные составляющие добавочного капитала, предусмотренные нормами российского законодательства.

19. Налогообложение

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

Информация о постоянных и временных разнице формируется на основании первичных учетных документов.

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

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

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

20. Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности, и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению.

Также, под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация по прекращению использования отдельных активов, если такие активы считаются долгосрочными активами к продаже.

Объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», учитываются в составе прочих оборотных активов.

К долгосрочным активам к продаже относится объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже в течение 12 месяцев после отчетной даты, и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое).

По состоянию на конец отчетного года в течение периода с момента признания деятельности прекращаемой до завершения процесса прекращения деятельности организация уточняет отражаемую в бухгалтерском балансе сумму активов исходя из возможного изменения их рыночной стоимости.

21. Изменения в учетной политике

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденных приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденных приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н:

- основные средства, стоимостью менее 100 тыс. руб., числящиеся на 01 счете по состоянию на 31.12.2021, подлежат списанию на счет 84 «Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток» в межотчетный период. Корректировка предыдущих периодов не требуется. Корректировки, связанные с переходом на Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса, начиная с промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2022 года.

- расходы, связанные с капитальным ремонтом, техническим осмотром и техническим обслуживанием/диагностикой, признаются либо в составе расходов по обычным видам деятельности, либо увеличивают стоимость основного средства (08 счет) в зависимости от критериев:

1. Затраты на проведение работ по регулярным плановым капитальным ремонтам, техническим осмотрам и техническому обслуживанию/диагностике (в том числе выполняемых хозяйственным и смешанным способами) увеличивают стоимость объекта основных средств и учитываются как компонент инвентарного объекта основных средств (признаются в качестве капитального вложения (относятся на 08 счет)) при выполнении следующих условий:

- сумма затрат превышает 10% от первоначальной стоимости объекта основных средств с учетом величины оценочных обязательств (при условии, что стоимость выполненного комплекса запланированных работ на одном объекте основных средств составляет более 100 тыс. руб.);

- не проведение работ препятствует дальнейшей эксплуатации объекта;

- частота выполнения работ составляет более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (периодичность выполнения работ определяется в соответствии с технической документацией, нормативно установленными требованиями или в рамках разработки системы планово-предупредительных ремонтов);

- наличие иных неизбежных требований с учетом существенности затрат на их проведение и межремонтным сроком более 12 месяцев (например, работы обусловлены исполнением требований надзорных органов власти).

Срок полезного использования устанавливается для каждого из компонентов инвентарного объекта основных средств.

2. Затраты на проведение работ по капитальным ремонтам, техническим осмотрам и техническому обслуживанию/диагностике (в том числе выполняемых хозяйственным и смешанным способами) не увеличивают стоимость объекта основных средств и отражаются в составе себестоимости в рамках текущей деятельности в случае, если:

- обязательная периодичность проведения ремонта не обусловлена регламентами;

- после завершения работ определить период, по истечении которого будут проведены аналогичные работы, не представляется возможным;

ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год (П-2)

- работы связаны с устранением дефектов, выявленных по результатам диагностики, с устранением поломок, вызванных авариями, с поддержанием нормального функционирования объекта основных средств, не продлевая срок полезного использования;
- необходимость проведения работ возникла ранее запланированного срока, а запланированный срок работ не изменен;
- работы осуществляются на арендованных у организаций Группы Газпром межрегионгаз объектах недвижимости.

Диагностика приравнивается к техническому обслуживанию и затраты по диагностике подлежат отражению в соответствии с вышеуказанными критериями.

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражаются с применением упрощенного порядка признания и оценки права пользования активом и обязательства по аренде по действующим договорам путем единовременного признания права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», не пересчитываются.

При этом Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31.12.2022.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Информация по разделу «Нематериальные активы» дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (П-1) (далее – Пояснения П-1).

2. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» Пояснений П-1.

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

- в 2021 году 3 163 тыс. руб.
- в 2020 году 1 270 тыс. руб.
- в 2019 году 2 612 тыс. руб.

ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год (П-2)

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

- в 2021 году 4 110 тыс. руб.
- в 2020 году 5 903 тыс. руб.
- в 2019 году 27 217 тыс. руб.

Изменена (увеличена) арендодателем стоимость ранее полученных в аренду основных средств:

- в 2021 году на 0 тыс. руб.
- в 2020 году на 0 тыс. руб.
- в 2019 году на 0 тыс. руб.

За период с 2019 по 2021 годы ООО «Газпром межрегионгаз Пермь» не получало в лизинг основные средства.

В 2019-2021 годы лизинговые платежи не выплачивались ввиду отсутствия действующих договоров лизинга.

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

- в 2021 году 0 тыс. руб.
- в 2020 году 467 тыс. руб.
- в 2019 году 706 тыс. руб.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, приведены в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается
тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код строки Бухгалтерского баланса	Первоначальная стоимость		
			На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
1.	Благоустройство территории	115017	1 083	1 083	1 083
2.	3-х комнатная квартира г.Пермь, ул. Большевикская, 165-30	115012	3 037	3 037	3 037
3.	Конструкция вертикального озеленения металлическая	115016	75	75	75
4.	Конструкция вертикального озеленения металлическая	115016	75	75	75
5.	Объекты переданные на консервацию, в т.ч.	115014	39 689	39 689	39 689
	Комплекс оборудования узла учета газа с системой телеметрии Пермский край, Пермский р-н, п.Сылва, Радиоцентр ФГУП "РТРС" филиал "Пермский ОРТПЦ"	115014	972	972	972
	Комплекс оборудования узла учета газа г.Пермь ул.Причальная 17 ООО "Промышленная упаковка"	115014	859	859	859
	Коммерческий узел учета расхода газа г.Пермь, ул.Экскаваторная,35 ГОУ Пермский областной ВДЦ	115014	217	217	217

ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год (П-2)

№ п/п	Наименование показателя	Код строки Бухгалтерского баланса	Первоначальная стоимость		
			На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
	Коммерческий узел учета газа.г.Пермь ул.Героев Хасана,102 идент.№ I-0093-04	115014	590	590	590
	Комплекс оборудования узла учета газа Пермский край, г.Кизел, ул.Борчанинова 1 ММУЗ "Кизеловская городская больница"	115014	769	769	769
	Коммерческий узел учета газа. г. Оханск, ул. Винокурова, 19а идент.№ I-0027-04 МПП "Теплоэнерго", г.Оханск ПТЭК, котельная № 5	115014	256	256	256
	Коммерческий узел учета газа. г. Оханск, ул. Винокурова, 24 идент.№ I-0026-04 МПП "Теплоэнерго" г.Оханск ПТЭК котельная №3	115014	294	294	294
	Коммерческий узел учета газа. г. Оханск, ул. Куйбышева,37 идент.№ I-0024-04 МПП "Теплоэнерго" г.Оханск ПТЭК котельная №1	115014	269	269	269
	Коммерческий узел учета газа. г. Оханск, ул. Серова, 6 идент.№ I-0025-04 МПП "Теплоэнерго" г.Оханск ПТЭК котельная №2	115014	297	297	297
	Комплекс оборудования узла учета газа с системой телеметрии МУП "Коммунальная служба пос.Майский" Пермский край, Краснокамский район, д.Конец-Бор	115014	1405	1405	1405
	Комплекс оборудования узла учета газа Пермский край, Краснокамский район с.Усть-Сыны ул.Совхозная 14 МУП "Коммунальная служба п.Майский"	115014	969	969	969
	Комплекс оборудования узла учета газа с системой телеметрии Россия, Пермский край, г.Пермь ул.Промышленная 97а АБЗ ОАО "Пермавтодор"	115014	1243	1243	1243
	Система телеметрии Пермский край, г.Пермь, ул.Промышленная,123а#	115014	43	43	43
	Коммерческий узел учета газа.ПО,с.Фоки,ул.Кирова,97 Котельная с/х "Звезда" МУП "ЖЭУ-4"	115014	392	392	392
	Измерительный комплекс узел учета газа г.Пермь, ул.Рязанская 91 ООО "Трест № 14" (УПТК)	115014	1276	1276	1276

ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год (П-2)

№ п/п	Наименование показателя	Код строки Бухгалтерского баланса	Первоначальная стоимость		
			На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
	Измерительный комплекс узел учета газа г.Пермь, ул.Дзержинского,61.ООО «КУБ Стройкомплекс».	115014	1690	1690	1690
	Коммерческий узел учета расхода газа г.Пермь,ул.Окулова,73а УМП "Хлебокомбинат №1"	115014	684	684	684
	Коммерческий узел учета расхода газа Пермская область г.Губаха ул.Торговая 6 Кизеловская ГРЭС-3 I-0054-04	115014	13549	13549	13549
	Коммерческий комплекс узел учета расхода газа г.Александровск Бр.Давыдовых 3 ЗАО "ПТГ" Нефтемашэнерго	115014	1229	1229	1229
	Коммерческий комплекс узел учета расхода газа Пермский край, г.Кизел ул.Водная 6 ИП Чукриев И.П.	115014	636	636	636
	ИК УУГ ООО "Метил-М" Пермская область, г.Александровск, пос. Всеволодовильва, ул.Свободы 65	115014	105	105	105
	Коммерческий узел учета газа. Пермская обл.пригород Красн. с.Мысы ул.Прол-ая 46 МУП ЖКХ "Мысовское"	115014	605	605	605
	ИКУУГ ООО "Энергогаз-Сервис". Котельная санатория "Малахит". Пермский край, г. Кунгур, ул. Мехренцева, 16а	115014	119	119	119
	Коммерческий комплекс узел учета расхода газа Пермский край, Пермский р-н, Кунгурский р-н. п.Суксун. ул.Вишневая 8а ЧП Назаров В.Н.	115014	1013	1013	1013
	Коммерческий комплекс узел учета расхода газа Пермский край Березовский р-н д.Заборье ул.Школьная 16 Котельная Администрация Березовского мун.р-на	115014	969	969	969
	Коммерческий узел учета газа.ПО,п.Полазна.Котельная №6 Котельная №6 (очистные сооружения) МУП "Полазненские тепловые сети"	115014	1243	1243	1243
	Комплекс оборудования узла учета газа с системой телеметрПермский край, Пермский район, п.Юго-камский, ул.Белинского,45, ИП Занин Валерий Николаевич.	115014	43	43	43

ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год (П-2)

№ п/п	Наименование показателя	Код строки Бухгалтерского баланса	Первоначальная стоимость		
			На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
	ИКУУГ МУП "Тепловые сети" Пермский край г.Губаха п.Нагорнский, ул.Советская 17а	115014	392	392	392
	ИКУУГ ООО "Эколайн" Пермский край г.Лысьва ул.Революции 16	115014	1276	1276	1276
	Измерительный комплекс узла учета газа г. Пермь ул. Труда, 61	115014	1690	1690	1690
	ИК УУГ ЗАО "Трест Спецстрой" г.Пермь, ул.г.Хасана 72	115014	684	684	684
	ИКУУГ ООО "Пермспецстрой" Пермский край г.Пермь ул.Веры Засулич 42	115014	13549	13549	13549
	Коммерческий узел учета газа г.Пермь, ул.Портовая,15 ОАО "Хлеб" Заозерная пекарня	115014	1229	1229	1229
	ИК УУГ ООО ДС "Дорос", Асфальто-бетонный завод "Кунгур", Пермский край, г. Кунгур, Русское поле	115014	636	636	636
	ИКУУГ ООО "Пассажиртранс". Котельная № 2. Пермский край, г. Лысьва, ул. Орджоникидзе, 2	115014	105	105	105
	Комплекс оборудования узла учета газа с системой телеметрии Пермский край, г.Березники, ул.Березниковская 174 МУП "Спецавтохозяйство"	115014	605	605	605
	Комплекс оборудования узла учета газа с системой телеметрии Пермский край, г.Добрянка ул.Железнодорожная 3 ООО "СтройРесурс"	115014	119	119	119
	Коммерческий узел учета газа.ПО,с.Барда,ул.Ленина,134 ООО "Стройпром"	115014	974	974	974
	Итого		43 959	43 959	43 959

Информация о прочих активах, отраженных в Бухгалтерском балансе в составе основных средств, представлена в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Прочие основные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Основные средства	115017	1 083	1 083	1 083
Прочие, в т.ч.:				
<i>Благоустройство территории</i>		1 083	1 083	1 083

ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год (П-2)

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений П-1.

Объектов незавершенных строительством, по которым приостановлено финансирование на неопределенный срок нет.

3. Финансовые вложения

Информация по разделу «Финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2 «Иное использование финансовых вложений», 3.3 «Резерв под обесценение финансовых вложений» Пояснений П-1.

4. Прочие внеоборотные активы

Информация о предоплате строительных работ в части активов, подлежащих передаче инвесторам, приведена в составе строк «Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов» в таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» (по строкам 550013 и 552013) Пояснений П-1.

5. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов», в которой наличие и движение запасов приведено с указанием резервов под снижение стоимости и таблицей 4.2 «Запасы в залоге» Пояснений П-1.

Расшифровка столбца 7 «себестоимость» строки 5400 «Запасы-всего» таблицы 4.1. Пояснений П-1 приведены в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Расшифровка столбца 7 «себестоимость» строки 5400 «Запасы-всего» таблицы 4.1. Пояснений П-1
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2021г.	За 2020 г.
1.1	Запасы, в т.ч.	23 632 809	19 278 411
1.1.1	материальные затраты	23 625 871	19 271 781
1.1.2	прочие затраты	6 938	6 630

6. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений П-1, в которой наличие и движение дебиторской задолженности приведено с учетом резервов сомнительных долгов. Движение дебиторской задолженности раскрыто без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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

ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год (П-2)

По строке 12301 «Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев» Бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 9).

Таблица 9. Долгосрочная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021г.		На 31.12. 2020г.		На 31.12. 2019г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Прочая всего, в т.ч.	493 441	-	885	-	1 140	-
МУУП «Теплоэнергоремонт»	492 811	-	-	-	-	-
<i>Займы сотрудникам</i>	67	-	97	-	127	-
<i>Договоры купли-продажи квартиры с рассрочкой платежа</i>	563	-	788	-	1 013	-

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, ожидаемой к погашению более чем через 12 месяцев (строка 12301 Бухгалтерского баланса), представлены в таблице (см. Таблица 10).

Информация раскрыта относительно данных, показатели которых превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Таблица 10. Крупнейшие дебиторы в составе долгосрочной дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12.2021г.		На 31.12. 2020г.		На 31.12. 2019г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
Шубин И.Н.	563	-	788	-	1 013	-	договор купли-продажи квартиры

По строке 12302 «Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев» Бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Краткосрочная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021г.		На 31.12. 2020г.		На 31.12. 2019г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	4 751 517	(1 937 784)	5 067 983	(2 166 529)	4 952 549	(2 481 792)
<i>задолженность населения за газ (в т.ч. ТСЖ, УК, общежития)</i>	190 908	(46 416)	188 857	(51 241)	161 853	(51 416)
<i>задолженность прочих покупателей за газ</i>	4 433 422	(1 798 827)	4 664 046	(1 964 924)	4 588 396	(2 280 320)
<i>задолженность покупателей по договорам уступки права требования</i>	8 763	(8 763)	64 234	(43 613)	43 633	(43 613)
<i>задолженность прочих покупателей и заказчиков</i>	118 424	(83 778)	150 846	(106 751)	158 667	(106 443)

ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год (П-2)

Наименование показателя	На 31.12.2021г.		На 31.12. 2020г.		На 31.12. 2019г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Авансы выданные всего, в т.ч.	2 689	-	107 587	-	66 002	-
<i>По договорам поставки и транспортировки газа</i>	1 356	-	105 579	-	65 337	-
<i>Прочие поставщики</i>	1 333	-	2 008	-	665	-
По приобретенным правам требования	70 523	(29 340)	29 340	(29 340)	29 340	(29 340)
Прочая всего, в т.ч.	105 495	(37 737)	805 140	(24 778)	410 877	(22 762)
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	23 409	-	3 572	-	1 359	-
<i>Расчеты по претензиям</i>	53 610	(37 737)	202 518	(24 778)	38 947	(22 762)
<i>Прочая</i>	28 476	-	599 050	-	370 571	-

Авансы выданные в бухгалтерской отчетности отражаются с учетом НДС.

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, ожидаемой к погашению в течение 12 месяцев строки 123021-123027 Бухгалтерского баланса, представлены в таблице (см. Таблица).

Информация раскрыта относительно данных, показатели которых превышают 5 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Таблица 12. 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 «Т Плюс»	-	-	-	-	380 770	(373 400)	Продажа газа
ООО «Пермгазэнергосервис»	283 635	(283 367)	284 730	(284 729)	323 735	(323 735)	Продажа газа
АО «Газпром газораспределение Пермь»	192 984	-	181 580	-	85 083	-	Продажа газа, аренда
ООО «Партнер»	344 859	(344 502)	351 279	(351 235)	353 460	(353 460)	Продажа газа
ООО «Лысьва-теплоэнерго»	333 429	(15 874)	649 464	(167 814)	513 227	(139 683)	Продажа газа
ООО «ТЭК»	266 502	(266 502)	266 502	(266 502)	266 502	(266 502)	Продажа газа
Население Пермского края	176 149	(41 727)	171 386	(46 717)	150 969	(47 433)	Продажа газа

Информация о прочих дебиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 123028 Бухгалтерского баланса представлена в таблице (см. Таблица 13).

Таблица 13. Прочая дебиторская задолженность
тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021г.	На 31.12. 2020г.	На 31.12. 2019г.
Прочая, в т.ч.	123028	67 758	780 362	388 115
<i>Расчеты по претензиям, в том числе:</i>		15 873	177 740	16 185
<i>ООО «Лысьва-теплоэнерго», неосновательное обогащение</i>		-	160 003	-

ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год (П-2)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021г.	На 31.12. 2020г.	На 31.12. 2019г.
<i>Расчеты с бюджетом по налогам и сборам</i>		23 409	3 572	1 359
<i>Акционерное общество "Расчетно-депозитарная компания"</i>		19 997	582 987	353 404

Наличие дебиторской задолженности по АО "Расчетно-депозитарная компания" обусловлена необходимостью обеспечения поставки и транспортировки газа в соответствии с договором клиринговых услуг.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 12501- 12505 Бухгалтерского баланса.

Состав прочих денежных средств раскрыт в приведенной таблице (см.Таблица 14).

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

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021г.	На 31.12. 2020г.	На 31.12.2019г.
Прочие, в т.ч.	12505	7 644	7 277	6 056
<i>Касса</i>		89	61	42
<i>Переводы банками денежных средств физических лиц</i>		7 555	7 216	6 014

В составе прочих поступлений и выплат от текущих операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 15).

Таблица 15. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	За 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	25 501 589	21 344 221
прочие, в.т.ч.	4119144	-	86
<i>Обеспечение исполнения договора</i>		-	86
Платежи – всего	4120	25 515 896	(21 281 824)
прочие, в.т.ч.	4129144	86	(459)
<i>Возврат обеспечений</i>		86	(459)

8. Прочие оборотные активы

Информация о составе прочих оборотных активов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1260 с детализацией по строкам 12601- 12605 Бухгалтерского баланса.

9. Капитал и резервы

Информация о капитале на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена в разделе III Бухгалтерского баланса.

Информация об изменениях капитала на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему и чистых активах представлена в Отчете об изменениях капитала.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года имеет отрицательную величину в размере (1 303 038) тыс. руб., (1 327 455) тыс. руб. и (1 328 417) тыс. руб., соответственно, что меньше его уставного капитала и минимального уставного капитала, установленного Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

По результатам деятельности Общества в 2021 году получена чистая прибыль в размере 24 417 тыс.рублей, в 2020 году чистая прибыль была в размере 962 тыс.рублей, то есть просматривается положительная тенденция по улучшению финансового состояния, что приведет к увеличению стоимости чистых активов.

Так же для выхода из сложившейся ситуации, предпринимаются меры по усилению работы по взысканию дебиторской задолженности, такие как:

- а) работа с Правительством Пермского края по исполнению Графика погашения просроченной дебиторской задолженности за предъявленный природный газ проблемных предприятий Пермского края, подписанного Правительством Пермского края и ООО "Газпром межрегионгаз Пермь в 2019 году, а так же в 2021 году;
- б) работа с Правительством Пермского края по выделению субсидий из краевого бюджета муниципальным теплоснабжающим предприятиям на подготовку к отопительному периоду 2022гг., что позволит направить высвободившиеся оборотные денежные средства на погашение задолженности за потребленный ими газ;
- в) работа с Правительством Пермского края по выделению субсидий из краевого бюджета теплоснабжающим предприятиям на компенсацию убытков от недостаточности тарифа, что позволит направить высвободившиеся оборотные денежные средства на погашение задолженности за потребленный ими газ;
- г) усилена претензионно-исковая работа в отношении просроченной задолженности, а в случае необходимости, будут проводится переговоры с Правительством Пермского края об оказании дополнительной финансовой поддержки предприятиям-должникам (ТСО и ЧТСО).

10. Кредиторская задолженность

Долгосрочной кредиторской задолженности на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему нет.

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

Сумма НДС, начисленного по авансам полученным, отражаемым в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведена в составе прочих оборотных активов бухгалтерского баланса (строка 12603).

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1. Движение кредиторской задолженности раскрыто без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строкам 15201, 15203 Бухгалтерского баланса представлена в таблице (см. Таблица).

ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год (П-2)

Информация раскрыта относительно данных, показатели которых превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Таблица 16. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности
тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.21 г.	На 31.12.20 г.	На 31.12.19 г.	Характер задолженности
ООО «Газпром межрегионгаз»	4 368 196	4 822 873	4 020 453	Поставка газа
АО «Газпром газораспределение Пермь»	188 075	199 756	151 188	Транспортировка газа

Информация о прочих кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 15210 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см. Таблица 17). Информация раскрыта относительно данных, показатели которых превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Таблица 17. Прочая кредиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.21 г.	На 31.12.20 г.	На 31.12.19 г.
Прочая, в т.ч.	15210	21 458	18 465	12 150
ООО «Межрегионгаз Технологии» (ранее ООО «АНТ-Информ»)		-	30	5 315
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»		13 943	10 657	-

11. Оценочные обязательства

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

12. Прочие обязательства

Долгосрочных прочих обязательствах на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему нет.

Краткосрочных прочих обязательствах на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему нет.

13. 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 следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	37 813	97 441
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	7 563	19 488
3		Постоянный налоговый доход/расход (4-6)	6 018	76 926

ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год (П-2)

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
4		Постоянные налоговые расходы: (стр.5х20%)	412 595	187 095
5		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.	2 062 976	935 475
		<i>доход/убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году</i>	2 036 214	548 972
		<i>Прочие</i>	26 762	386 503
6		Постоянные налоговые доходы: (стр.7х20%)	406 577	110 169
7		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.	2 032 886	550 845
		<i>доход/убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году</i>	2 032 392	548 337
		<i>Прочие</i>	494	2 508
8	2412	Отложенный налог на прибыль (9-11)	(12 073)	(69 819)
9		Отложенные налоговые активы (стр.10х20%)	(11 071)	(70 030)
10		Вычитаемые временные разницы	(55 355)	(350 154)
11		Отложенные налоговые обязательства (стр.12х20%)	(1 002)	(211)
12		Налогооблагаемые временные разницы	(5 007)	(1 057)
13		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.5-стр.7+стр.10-стр.12)	14 552	132 974
14	2411	Налог на прибыль (2+3+8)	1 508	26 595

Текущая ставка налога на прибыль 20%.

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Налоги

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2021г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	+203/-40 934	99 498	143 801	+3 572
Налог на прибыль	+39/-9 126	1 695	28 746	+17 964
Налог на имущество	-17	68	68	-17
НДФЛ	-1 758	27 300	31 144	-2 086
Транспортный налог	-50	187	191	-46
Госпошлина	+3 330	21 121	19 664	+1 879
Внебюджетные фонды	+3 684/-4 706	71 019	66 106	-5 935

14. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице № 6 Пояснений П-1.

Расшифровка строки 5610 «Материальные затраты» таблицы №6 Пояснений П-1 приведены в таблице (см. Таблица 20).

ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год (П-2)

**Таблица 20. Расшифровка строки 5610 «Материальные затраты» таблицы №6
Пояснений П-1**
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты, в т.ч.	23 633 022	19 280 084
Стоимость природного газа	23 619 761	19 265 711
Прочие материальные затраты	13 261	14 373

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

в составе коммерческих расходов 24 7783 тыс. руб. в 2021 г. и 25 227 тыс. руб. в 2020 г.,
в составе управленческих расходов 17 846 тыс. руб. в 2021 г. и 19 371 тыс. руб. в 2020 г.

Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам деятельности отраженных по строке 5650 таблицы №6 Пояснений П-1 приведена в таблице (см. Таблица 21).

**Таблица 21. Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам
деятельности**
тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	Транспортировка газа	1 391 127	1 608 634
2	Аренда имущества, помещений	31 958	32 936
3	Страхование имущества	492	539
4	Добровольное страхование сотрудников	3 353	10 678
4	Канцелярские товары	1 310	1 876
5	Командировочные расходы	1 478	1 549
6	Налоги и сборы	255	286
7	Охрана труда	1 849	1 723
8	Подписка на периодические издания	145	145
9	Представительские расходы	244	296
10	Расходы по приобретению ПО и БД	1 984	2 132
11	Расходы прочие производственные	3 738	4 614
12	Ремонт, сервисное, техническое обслуживание ОС, инвентаря	51 487	46 492
13	Транспортные услуги	599	442
14	Услуги Агентские	48 637	44 469
15	Услуги аудиторские	685	726
16	Услуги нотариальные, юридические и информационные, подготовка кадров	9 570	7 414
17	Услуги охранной деятельности	5 737	5 860
18	Услуги по сопровождению ПО и БД	10 511	11 169
19	Услуги рекламные (ненормируемые)	444	395
20	Услуги по печати и доставке квитанций	22 962	21 632
21	Услуги связи	13 783	11 865
22	Вознаграждение за использование товарного знака Газпром	280	282
	Итого:	1 602 628	1 816 154

Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности отраженных по строке 21202 Отчета о финансовых результатах приведена в таблице (см. Таблица 22).

ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год (П-2)

Таблица 22. Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Прочая, в т.ч.	12 880	10 037
Себестоимость по договорам аренды	9 689	8 803
Себестоимость по прочим товарам	77	2
Себестоимость по услугам	3 114	1 232

Расшифровка коммерческих расходов отраженных по строке 2210 Отчета о финансовых результатах приведена в таблице (см. Таблица 23 и 24).

Таблица 23. Расшифровка коммерческих расходов по реализации газа населению
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	Материальные затраты	3 866	3 688
2	Расходы на оплату труда	90 536	86 345
3	Отчисления на социальные нужды	28 387	26 808
4	Амортизация	1 155	1 764
5	Транспортировка газа	350 072	312 222
6	Аренда имущества, помещений	14 922	15 195
7	Страхование имущества	81	101
8	Добровольное страхование сотрудников	2118	2 894
9	Канцелярские товары	759	1 345
10	Командировочные расходы	92	91
11	Налоги и сборы	53	57
12	Охрана труда	1 198	980
13	Расходы по приобретению ПО и БД	686	719
14	Расходы прочие производственные	336	338
15	Ремонт, сервисное, техническое обслуживание ОС, инвентаря	730	593
16	Транспортные услуги	442	442
17	Услуги Агентские	40 290	38 440
18	Услуги нотариальные, юридические и информационные, подготовка кадров	3 118	2 563
19	Услуги охранной деятельности	2 021	2 182
20	Услуги по сопровождению ПО и БД	2 967	2 762
21	Услуги рекламные (ненормируемые)	354	305
22	Услуги по печати и доставке квитанций	22 962	21 632
23	Услуги связи	8 305	6 388
24	Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год с учетом страховых взносов	9032	9 755
25	Резерв на оплату отпусков с учетом страховых взносов	8062	7 789
	Итого	592 544	545 398

Таблица 24. Расшифровка коммерческих расходов по реализации газа прочим потребителям
тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	Материальные затраты	1 069	1 151
2	Расходы на оплату труда	36 071	34 447
3	Отчисления на социальные нужды	11 118	10 623
4	Амортизация	7 236	8 445

ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год (П-2)

№ п/п	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
5	Транспортировка газа	1 041 055	1 296 412
6	Аренда имущества, помещений	2 366	2 880
7	Страхование имущества	63	73
8	Добровольное страхование сотрудников	416	529
9	Канцелярские товары	156	195
10	Командировочные расходы	448	292
11	Налоги и сборы	22	26
12	Охрана труда	102	234
13	Представительские расходы	244	296
14	Расходы по приобретению ПО и БД	295	372
15	Расходы прочие производственные	-	3 500
16	Ремонт, сервисное, техническое обслуживание ОС, инвентаря	41 637	39 293
17	Услуги агентские	8 345	6 029
18	Услуги нотариальные, юридические и информационные, подготовка кадров	3 695	2 259
19	Услуги по сопровождению ПО и БД	3 268	4 134
20	Услуги связи	3 240	3 244
21	Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год с учетом страховых взносов	3 730	4 063
22	Резерв на оплату отпусков с учетом страховых взносов	3959	3 620
	Итого	1 168 535	1 422 117

Расшифровка управленческих расходов отраженных по строке 2220 Отчета о финансовых результатах приведена в таблице (см. Таблица 25).

Таблица 25. Расшифровка управленческих расходов
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	Материальные затраты	7 488	8 791
2	Расходы на оплату труда	78 597	77 594
3	Отчисления на социальные нужды	22 136	21 248
4	Амортизация	2 648	3 200
5	Аренда имущества, помещений	12 254	12 439
6	Страхование имущества	348	365
	Добровольное страхование сотрудников	819	7 255
7	Канцелярские товары	395	336
8	Командировочные расходы	938	554
9	Налоги и сборы	113	136
10	Охрана труда	549	509
11	Подписка на периодические издания	145	145
12	Расходы по приобретению ПО и БД	1 003	1 041
13	Расходы прочие производственные	253	315
14	Ремонт, сервисное, техническое обслуживание ОС, инвентаря	2 979	1 328
15	Услуги Агентские	2	-
16	Транспортные услуги	157	-
17	Услуги аудиторские	685	726
18	Услуги нотариальные, юридические и	2 757	2 592

ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год (П-2)

№ п/п	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
	информационные, подготовка кадров		
19	Услуги охранной деятельности	3 716	3 678
20	Услуги по сопровождению ПО и БД	4 276	4 273
21	Услуги рекламные (ненормируемые)	90	90
22	Услуги связи	2 155	2 162
23	Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год с учетом страховых взносов	9 681	10 727
24	Резерв на оплату отпусков с учетом страховых взносов	8 165	8 644
25	Вознаграждение за использование товарного знака Газпром, лицензии	280	282
	Итого:	162 629	168 430

15. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Сведения о прочих доходах представлены по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах (с учетом строк детализации).

Расшифровка прочих доходов Общества, которые отражены по строке 23405 Отчета о финансовых результатах, представлена в таблице (см. Таблица 26).

Таблица 26. Прочие доходы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	Восстановление ранее созданного резерва под обесценение МПЗ	424	149
2	Восстановление ранее созданного прочего оценочного обязательства	6 472	1 170
3	Доходы от ликвидации, демонтажа ОС	525	-
4	Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для продажи	16	395
5	Погашение списанной ранее дебиторской задолженности	2 802	1 705
6	Списание кредиторской задолженности	304	220
7	Восстановление оценочного обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год	4 177	5 743
8	Другие доходы	7	8
	Итого:	14 727	9 390

Организаций, с которыми заключены договоры, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами нет.

Прочие расходы

Сведения о прочих расходах представлены по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах (с учетом строк детализации).

Расшифровка прочих расходов Общества, которые отражены по строке 23506 Отчета о финансовых результатах, представлена в таблице (см. Таблица 27).

Таблица 27. Прочие расходы
тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	Невозмещаемый НДС	1 183	971
2	Расходы (взносы, выплаты и т.д.), связанные с благотворительной деятельностью	116	116
3	Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	359	167
4	Расходы, связанные с выплатами социального характера	12 109	11 663
5	Расходы, связанные с выбытием (реализацией) прочего имущества	145	38
6	Санкции к уплате за нарушение договорных обязательств	34	132
7	Услуги банка	1 178	1 460
8	Расходы на формирование прочих оценочных обязательств	1 700	6 740
9	Расходы на ликвидацию, демонтаж основных средств	50	31
10	Судебные издержки	801	8 249
11	Другие расходы	1 771	872
	Итого:	19 446	30 439

16. 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».

Показателя «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» нет.

Показателя «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» нет.

17. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению участниками Общества на годовом собрании представлена расчетом приведенным в таблице (см. Таблица 28).

Таблица 28. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году
тыс. руб.

№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2020 года, в том числе прибыль (убыток) 2020года	(1 327 465)
2	Направления использования прибыли в 2021 году, всего:	-
3	Расходы из прибыли	-
4	Чистая прибыль (убыток) 2021 года	24 417
5	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2021 года	(1 303 048)

40. Обеспечения обязательств

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

Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств полученных по состоянию на 31.12.2021 представлены в таблице (см. Таблица 29).

**Таблица 29. Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств
 полученных**
 тыс. руб.

№ п/п	Наименование обеспечений обязательств полученных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента	Срок	Сумма обеспечения
1	Поручительство	График Правительства Пермского края	Правительство Пермского края	До исполнения МУП «Гортеплоэнерго» г. Чусовой обязательств по договорам поставки газа	254 721
2	Поручительство	График Правительства Пермского края	Правительство Пермского края	До исполнения АО "Пермский свинокомплекс" обязательств по договору поставки газа	122 098
3	Поручительство	График Правительства Пермского края	Правительство Пермского края	До исполнения МУП «КТС» обязательств по договорам поставки газа	78 028

41. Информация о бенефициарных владельцах и операциях со связанными сторонами

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

Участниками ООО «Газпром межрегионгаз Пермь» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 74,9 %);
- Министерство по управлению имуществом и земельными отношениями Пермского края (доля – 25.1 %).

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

Единственным участником Министерства по управлению имуществом и земельными отношениями Пермского края является Пермский край.

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

ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год (П-2)

по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

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

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Закона № 115-ФЗ на Министерство по управлению имуществом и земельными отношениями Пермского края, являющееся органом государственной власти, 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.

ООО «Газпром межрегионгаз Пермь» контролируется ООО «Газпром межрегионгаз» и входит в группу ПАО «Газпром» и его дочерних компаний.

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2021 г. приведен в таблице (см.Таблица 30).

Таблица 30. Перечень связанных сторон

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
ООО «Газпром межрегионгаз» (ИНН 5003021311)	Основное общество
Министерство по управлению имуществом и земельными отношениями Пермского края (ИНН 5902293192)	Участник, оказывающий значительное влияние
Черезов Сергей Борисович (ИНН 590208042949)	Единоличный исполнительный орган
АО «Газпром газораспределение Пермь» (ИНН 5902183841)	Единый единоличный исполнительный орган
ООО «Газпром трансгаз Чайковский» (ИНН 5920000593)	Общество и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом
ООО «Газпром теплоэнерго Киров» (ИНН 4345268905)	
Газпромбанк (АО) (ИНН 7744001497)	
Чайковский филиал АО «Газпром бытовые системы» (ИНН 7709014944)	
ООО «Межрегионгаз Технологии» (до 4.10.2018 ООО «АНТ Информ») (ИНН 7806108193)	
ООО «АНТ- цифровые сервисы» (ИНН 7802676011)	
ООО «Газэнергоинформ» (ИНН 7728696530)	
ЧУ ДПО «Газпром ОНУТЦ» (ИНН 3906025666)	
ООО «Газпром инвестгазификация» (ИНН 7810170130)	
ООО «ОТП ТЭК» (ИНН 7838508444)	
ООО «Газпром газомоторное топливо» (ИНН 3905078834)	
ОАО «Газпром газораспределение» (ИНН 7838306818)	
ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала» (ИНН 0571008854)	
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг» (ИНН 7802664778)	
АО «НПФ ГАЗФОНД» (ИНН 7726445147)	
АО «СОГАЗ» (ИНН 7736035485)	
ООО «Газпром ЕРЦ» (ИНН 7727182290)	
АО «Газпром закупки» (ИНН 2460040655)	

ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год (П-2)

Полный перечень аффилированных лиц ПАО «Газпром» приведен на сайте <http://www.gazprom.ru/investors/disclosure/affiliates/>.

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Операции с основными хозяйственными обществами приведены в таблице (см. Таблица 34). Задолженность Общества на конец периода показана со знаком (+), перед Обществом со знаком (-).

Таблица 31. Операции с основными хозяйственными обществами
тыс.руб.

Наименование организации	Вид операций	за 2021 г.		за 2020 г.	
		Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции	Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции
ООО «Газпром межрегионгаз»	Поставка газа (Покупатель)	24 392 902	+4 368 196	20 633 256	+4 822 873
ООО «Газпром межрегионгаз»	Аренда имущества (Арендатор)	19 652	-	20 276	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	Агентский договор (Принципал)	9	-	31	+2
ООО «Газпром межрегионгаз»	Лицензионный договор (Сублицензиат)	328	-1	328	-
Итого		24 412 891	+4 368 195	20 653 891	+ 4 822 875

Резерв по сомнительным долгам не создавался, дебиторская задолженность не списывалась.

Операции с другими связанными сторонами приведены в таблице (см. Таблица 32). Задолженность Общества на конец периода показана со знаком (+), перед Обществом со знаком (-).

Таблица 32. Операции с другими связанными сторонами
тыс.руб.

Наименование организации	Вид операций	за 2021 г.		за 2020 г.	
		Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции	Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции
ПАО «Газпром»	Транспортировка газа	139 143	-	569 077	-105 346
ООО «Газпром трансгаз Чайковский»	Транспортировка газа	9 981	-251	17 877	-233
ООО «Газпром трансгаз Чайковский»	Продажа товара (Покупатель)	18	-	12	-8

ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год (П-2)

Наименование организации	Вид операций	за 2021 г.		за 2020 г.	
		Объем операций	Не завершенные на конец отчетного периода операции	Объем операций	Не завершенные на конец отчетного периода операции
АО «Газпром газораспределение Пермь»	Транспортировка газа	3 924 408	+187 178	1 977 809	+199 756
АО «Газпром газораспределение Пермь»	Продажа газа (Поставщик)	106 231	-192 984	186 553	-181 580
АО «Газпром газораспределение Пермь»	Продажа материалов	306	-	-	-
АО «Газпром газораспределение Пермь»	Агентский договор (Принципал)	8 469	+706	8 469	+706
АО «Газпром газораспределение Пермь»	Аренда имущества (Арендатор)	9 153	-	8 423	-
АО «Газпром газораспределение Пермь»	Аренда имущества (Арендодатель)	9 633	-803	7 996	-695
АО «Газпром газораспределение Пермь»	Оказание услуг (Заказчик)	3 875	+191	683	+22
Филиал Газпромбанка (АО) в г.Перми	Расчетный счет	132 726	-	30 691	-
Филиал Газпромбанка (АО) в г.Перми	Расчетно-кассовое обслуживание	19	+2	26	-
Чайковский филиал АО «Газпром бытовые системы»	Продажа газа (Поставщик)	7 271	-60	6 084	-97
ООО «Межрегионгаз Технологии»	Лицензионный договор (Лицензиат)	-	-	358	+30
ООО «АНТ-Цифровые сервисы»	Оказание услуг (Заказчик)	-	-	1 231	-
ООО Газэнергоинформ	Агентский договор (Принципал)	-	-	117	-
ООО «Газпром газомоторное топливо»	Продажа газа (Поставщик)	199 053	+1 162	171 440	-1 577
ООО «Газпром газомоторное топливо»	Продажа газа (Покупатель)	210	-44	155	-54
ООО «ОТП ТЭК»	Агентский договор (Принципал)	35 317	-	615 782	+780
ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	Оказание услуг (Заказчик)	-	-	1 093	-368

ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год (П-2)

Наименование организации	Вид операций	за 2021 г.		за 2020 г.	
		Объем операций	Не завершенные на конец отчетного периода операции	Объем операций	Не завершенные на конец отчетного периода операции
ОАО «Газпром газораспределение»	Лицензионный договор (Сублицензиат)	1	-	1	-
ЧУ ДПО «Газпром ОНУЦ»	Оказание услуг (Заказчик)	-	-	28	-
ООО «Газпром теплоэнерго Киров»	Продажа газа (Поставщик)	110 340	-13 256	61 542	-15 831
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	Агентский договор (Принципал)	2 591	-	4 198	-
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	Оказание услуг (Заказчик)	68 947	+13 943	64 722	+10 657
АО «НПФ ГАЗФОНД»	Пенсионное страхование сотрудников	-	-	6 124	-
АО «СОГАЗ»	Договоры страхования (Страхователь)	3 845	-1 225	5 095	-1 157
ООО «Газпром ЕРЦ»	Оказание услуг (Заказчик)	4 009	+602	3 175	+883
АО «Газпром закупки»	Агентский договор (Принципал)	10	+10	-	-
Итого		4 775 556	-4 829	3 748 761	-94 112

Резерв по сомнительным долгам не создавался, дебиторская задолженность не списывалась.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

Таблица 33. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

№ п/п	Виды вознаграждений	за 2021 г.	за 2020 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	26 228	24 657
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - прочие выплаты	26 228 20 086 4 474 1 017 651	24 657 19 114 3 443 1 313 787

ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год (П-2)

тыс. руб.

№ п/п	Виды вознаграждений	за 2021 г.	за 2020 г.
3	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.	-	-
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	5 019	4 575

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2021 г. и 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, Главный бухгалтер.

Вознаграждение членам Совета директоров в 2021 и 2020 годах не выплачивалось.

42. Условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 7. Пояснений П-1.

В нижеприведенной таблице раскрыта дополнительная информация, характеризующая существенные условные обязательства (см. Таблица 34).

Таблица 34. Условные обязательства по состоянию на конец отчетного периода
тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента/ краткое описание характера условного обязательства	Оценочное значение (диапазон оценочных значений)	Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства	Возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства
Оценочные обязательства в связи с судебными разбирательствами				
1	Куликова Екатерина Ивановна О взыскании морального вреда	100 000	По решению суда	50%
2	Цикин Алексей Юрьевич О возмещении убытков и моральном вреде	5 000	По решению суда	50%
3	Макаров Александр Сергеевич О перерасчете, моральном вреде, судебных расходах	123 903	По решению суда	50%
4	Максимов Анатолий Иванович О недопущении приостановления поставки газа, предоставлении расчета долга, взыскании морального вреда	10 300	По решению суда	50%

ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год (П-2)

№ п/п	Наименование контрагента/ краткое описание характера условного обязательства	Оценочное значение (диапазон оценочных значений)	Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства	Возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства
5	Шевнин Александр Сергеевич О нарушении правил прекращения подачи газа, восстановлении газоснабжения, взыскании морального вреда	50 300	По решению суда	50%
6	Гизбрехт Лилия Андреевна О перерасчете, возмещении произведенной оплаты	368	По решению суда	50%
7	Шевнин Александр Сергеевич О запрете требований оплаты за отключенный природный газ, взыскании морального вреда	50 300	По решению суда	50%
8	Гильманов Салихзян Валихзянович О проведении перерасчета, взыскании неустойки, штрафа 50%, выплате судебной неустойки 300 рублей в день с даты вступления в силу решения суда	37 159	По решению суда	50%
9	Лебедева Ольга Викторовна О заключении договора поставки	300	По решению суда	50%
10	Лузина Людмила Павловна О взыскании неосновательного обогащения и морального вреда	176 104	По решению суда	50%
11	ООО «УК «Сервис плюс №1» О возмещении ущерба	556 287	По решению суда	50%
12	ООО «Лысьвакоммукомфорт №1» О возмещении ущерба	605 419	По решению суда	50%
13	Захаров Михаил Андреевич О взыскании неосновательного	90 016	По решению суда	50%

ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год (П-2)

№ п/п	Наименование контрагента/ краткое описание характера условного обязательства	Оценочное значение (диапазон оценочных значений)	Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства	Возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства
	обогащения			
14	Отинов Василий Иванович О пересчете платы за газ	300	По решению суда	50%
15	Миннехузина Людмила Павловна О взыскании неосновательного обогащения	3 204	По решению суда	50%
16	Подольцев Артем Анатольевич О восстановлении подачи газа, взыскание морального вреда, оплата юридических услуг и сопутствующих расходов, 50% штраф	24 750	По решению суда	50%
17	Батуев Иван Семенович Об осуществлении перерасчета, возврате излишне уплаченной суммы	35 000	По решению суда	50%
18	Парыгина Августа Николаевна Об осуществлении перерасчета, выплате морального вреда и возмещении стоимости юридических услуг	10 700	По решению суда	50%

Обществом создано оценочное обязательство на сумму 940 тыс. руб.

Условных активов по состоянию на конец отчетного периода нет.

43. События после отчетной даты

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

Дополнительно сообщаем, что в соответствии с Правилами предоставления коммунальных услуг собственникам и пользователям помещений в многоквартирных домах и жилых домах, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 06.05.2011 г. № 354, Правилами поставки газа для коммунально-бытовых нужд граждан, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 21.07.2008 г. № 549, в январе 2022 года в учете Общества отражены перерасчеты задолженности по населению, за 2021 год: доначислено 1 835 тыс. руб.; снято 842 тыс. руб.

44. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности, в будущем финансовом году прекращение деятельности тоже не планируется.

45. 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 на предприятиях Группы, 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.

46. Информация о рисках

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления,

направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Ниже приведены риски, которые могут оказать влияние на деятельность Общества.

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 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме 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 и депозитам в банках и финансовых учреждениях, а также по открытой кредитной позиции в отношении оптовых и розничных клиентов, включая непогашенную дебиторскую задолженность и договорные обязательства.

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Руководство Общества периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва по сомнительным долгам. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в особенности от риска неисполнения обязательств.

ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год (П-2)

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

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва по сомнительным долгам 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.Таблицу 35).

Таблица 35. Максимальная подверженность кредитному риску
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.21 г.	На 31.12.20 г.	На 31.12.19 г.
Денежные средства и их эквиваленты	47 764	67 399	7 230
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	2 813 733	2 901 454	2 470 757
Авансы выданные	2 689	107 587	66 002
Прочая дебиторская задолженность	602 382	781 247	389 255
Итого	3 466 568	3 857 687	2 933 244

Риски ликвидности

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

В приведенных ниже таблицах финансовые обязательства Общества на 31.12.2020 г. и 31.12.2021 г. сгруппированы по срокам погашения исходя из периода на соответствующую отчетную дату, оставшегося до даты погашения согласно условиям договора (см. Таблица 36 и 37).

Таблица 36. Финансовые обязательства по срокам погашения на 31.12.2020 г.
тыс. руб.

Наименование показателя	Не более одного месяца	От 1 месяца до 3-х месяцев	От 3-х месяцев до 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3-х лет
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	3 511 763	1 566 322	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	18 465	-	-	-	-

ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год (П-2)

Наименование показателя	Не более одного месяца	От 1 месяца до 3-х месяцев	От 3-х месяцев до 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3-х лет
Итого	3 530 228	1 566 322	-	-	-

Таблица 37. Финансовые обязательства по срокам погашения на 31.12.2021 г.
тыс. руб.

Наименование показателя	Не более одного месяца	От 1 месяца до 3-х месяцев	От 3-х месяцев до 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3-х лет
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	3 262 697	1 377 947	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	21 458	-	-	-	-
Итого	3 284 155	1 377 947	-	-	-

Финансовые риски

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

Рыночные риски

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

1) Валютный риск

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

2) Процентный риск

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

3) Риск изменения цен на товары

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

ООО «Газпром межрегионгаз Пермь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год (П-2)

Цены на природный газ в Российской Федерации устанавливаются Федеральной службой по тарифам и вследствие этого менее подвержены риску значительного колебания. Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары и их влияние на операционные и инвестиционные решения. Однако, в условиях текущей экономической ситуации, оценки руководства могут значительно отличаться от фактического влияния изменения цен на товары на финансовое положение Общества.

4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски
Влияние изменения стоимости ценных бумаг на прибыль (убытки) и капитал Общества незначительно.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

18 февраля 2022 г.



Черезов С.Б.

Балуева О.Г.