

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

Форма по ОКУД	Коды		
	31	12	2021
	Дата(число,месяц,год)		
	по ОКПО		
ИНН	55350365		
	5753028484		
по ОКВЭД 2	46.71		
	по ОКФС		
по ОКЕИ	1 23 00		16
	384		

Организация ООО "Газпром межрегионгаз Орел"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Торговля оптовой твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами  
Организационно-правовая форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ частная собственность  
Единица измерения: тыс.руб.  
Местонахождение (адрес): 302028, г.Орел, ул.Ленина, д.30

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код показа теля	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка				
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накоплен- ная амортиза- ция	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )	
	5110	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )	
	5101	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )	
	5111	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )	
	5102	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )	
	5112	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )	
	51021	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )	
	51121	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )	
	51022	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )	
	51122	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )	
права на программы ЭВМ, базы данных и аналогичные объекты	51023	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )	
	51123	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )	
	51024	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )	
	51124	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )	
	5103	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )	
	5113	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )	
	5104	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )	
	5114	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )	
	в том числе													
права на изобретения и другие аналогичные объекты интеллектуальной собственности (изобретение, промышленный образец, полезная модель)														
секреты производства (ноу-хау)														
права на прочие результаты интеллектуальной деятельности (в т.ч. селекционные достижения, топология интегральных микросхем)														
исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)														
прочие														

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего	5121	-	-	-
в том числе:				
права на программы ЭВМ, базы данных и аналогичные объекты	51211	-	-	-
права на изобретения и другие аналогичные объекты интеллектуальной собственности (изобретение, промышленный образец, полезная модель)	51212	-	-	-
секреты производства (ноу-хау)	51213	-	-	-
права на прочие результаты интеллектуальной деятельности	51214	-	-	-
исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	5122	-	-	-
прочие	5123	-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
положительная деловая репутация	5131	-	-	-
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего:	5132	-	-	-
в том числе:				
права на программы ЭВМ, базы данных и аналогичные объекты	51321	-	-	-
права на изобретения и другие аналогичные объекты интеллектуальной собственности (изобретение, промышленный образец, полезная модель)	51322	-	-	-
секреты производства (ноу-хау)	51323	-	-	-
права на прочие результаты интеллектуальной деятельности	51324	-	-	-
исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	5133	-	-	-
прочие	5134	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года	Поступило	Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5150	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-
расходы на научно-исследовательские работы	5141	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-
расходы на опытно-конструкторские и	5151	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-
	5142	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-

технологические работы (разработка нового продукта, документация, технологии)	5152	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )
расходы на прочие НИОКР	5143	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )
	5153	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )

с. 3

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

Наименование показателя	Код	Период	На нача ло года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
	5170	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
в том числе:	5161	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
затраты по незаконченным научно-исследовательским работам	5171	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
затраты по незаконченным опытно-конструкторским и технологическим работам (разработка нового продукта, документация, технологии)	5162	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
	5172	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
затраты по незаконченным прочим НИОКР	5163	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
	5173	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
предоплата по затратам на исследования и разработки - всего	5164	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
	5174	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
	5190	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
в том числе:	5181	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего:	5191	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
в том числе: права на программы ЭВМ, базы данных и аналогичные объекты	51811	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
	51911	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
права на изобретения и другие аналогичные объекты интеллектуальной собственности (изобретение, промышленный образец, полезная модель)	51812	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
	51912	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
секреты производства (ноу-хау)	51813	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
	51913	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
права на прочие результаты интеллектуальной деятельности	51814	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
	51914	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	5182	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
	5192	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
прочие	5183	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
	5193	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
предоплата нематериальных активов - всего	5184	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
	5194	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

с. 5

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 21 г. <sup>1</sup>	-	4 835	( - )	( 4 835 )	-
в том числе:	5250	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	3 597	( - )	( 3 597 )	-
строительство собственных объектов основных средств	5241	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
модернизация, реконструкция основных средств	5251	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
капитальные вложения в арендованные основные средства	5242	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
приобретение отдельных объектов основных средств	5252	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	608	( - )	( 608 )	-
оборудование к установке	5243	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
прочие поступления	5253	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5244	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	4 835	( - )	( 4 835 )	-
	5254	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	2 989	( - )	( 2 989 )	-
	5245	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5255	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5246	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5256	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-

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

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. <sup>1</sup>	3а 20 20 г. <sup>2</sup>
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	608
в том числе:	5261	-	608
Система охранно-пожарной сигнализации админ. здания по адресу: г. Орел, ул. Ленина 30	...	-	-
И т.д.			

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации всего:	5270	( - ) ( )	( - ) ( )
в том числе:			
(объект основных средств)	5271	( - ) ( )	( - ) ( )
(объект основных средств)	5272	( - ) ( )	( - ) ( )
и т.д.	...	( - ) ( )	( - ) ( )

#### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	123 832	123 832	123 951
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-
Основные средства, переданные в субаренду	5287	-	-	-
Иное использование основных средств	5288	-	-	-



## 3. Финансовые вложения

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				накисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7	поступило	выбыло (погашено)	резерв под обесценение	перевод из долго- в краткосрочные вложения первоначальная стоимость / корректировка			перво-начальная стоимость	резерв под обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	7.1	8.1	10	11	12
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г. <sup>1</sup>	285	( 5 )	-	( - )	-	( - )	-	-	285	( 5 )
в том числе:	5311	за 20 20 г. <sup>2</sup>	285	( 5 )	-	( - )	-	( - )	-	-	285	( 5 )
уставные капиталы	5302	за 20 21 г. <sup>1</sup>	285	( 5 )	-	( - )	-	( - )	-	-	285	( 5 )
зависимых организаций	5312	за 20 20 г. <sup>2</sup>	285	( 5 )	-	( - )	-	( - )	-	-	285	( 5 )
доли	53022	за 20 21 г. <sup>1</sup>	5	( 5 )	-	( - )	-	( - )	-	-	5	( 5 )
прочих организаций	53122	за 20 20 г. <sup>2</sup>	5	( 5 )	-	( - )	-	( - )	-	-	5	( 5 )
в том числе: акции	531222	за 20 21 г. <sup>1</sup>	5	( 5 )	-	( - )	-	( - )	-	-	5	( 5 )
на имеющие текущую рыночную стоимость	531222	за 20 20 г. <sup>2</sup>	5	( 5 )	-	( - )	-	( - )	-	-	5	( 5 )
долговые ценные бумаги и займы	53023	за 20 21 г. <sup>1</sup>	280	-	-	( - )	-	( - )	-	-	280	-
прочие	53123	за 20 20 г. <sup>2</sup>	280	-	-	( - )	-	( - )	-	-	280	-
Краткосрочные - всего	530231	за 20 21 г. <sup>1</sup>	280	-	-	( - )	-	( - )	-	-	280	-
в том числе:	531231	за 20 20 г. <sup>2</sup>	280	-	-	( - )	-	( - )	-	-	280	-
уставные капиталы	5303	за 20 21 г. <sup>1</sup>	280	-	-	( - )	-	( - )	-	-	280	-
долговые ценные бумаги и займы	5304	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-
прочие	5304	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5314	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-
в том числе:	5305	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-
уставные капиталы	5315	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-
долговые ценные бумаги и займы	5306	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-
в том числе векселя	5316	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-
депозитные сертификаты	5307	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-
займы	5317	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-
прочие	53071	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-
Финансовые вложений -	53171	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-
итого	53072	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-
	53172	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-
	53073	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-
	53173	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-
	5308	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-
	5318	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-
	5300	за 20 21 г. <sup>1</sup>	285	( 5 )	-	( - )	-	( - )	-	-	285	( 5 )
	5310	за 20 20 г. <sup>2</sup>	285	( 5 )	-	( - )	-	( - )	-	-	285	( 5 )

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме переданных в виде вклада в уставный (складочный) капитал других переданных в счет вклада по договору простого товарищества)	5325	-	-	-
переданные в доверительное управление	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5327	-	-	-
	5328	-	-	-
	5329	-	-	-

3.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

с. 8

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	5	-	( - )	( - )	5
в том числе:						
Резервы под обесценение долгосрочных финансовых вложений - всего	53011	5	-	( - )	( - )	5
в том числе: вложения в уставные капиталы зависимых организаций	530111	5	-	( - )	( - )	5
доли	53011111	5	-	( - )	( - )	5
прочих организаций	5301112	-	-	( - )	( - )	-
акции	53011121	-	-	( - )	( - )	-
долговые ценные бумаги и займы	530112	-	-	( - )	( - )	-
прочие	530113	-	-	( - )	( - )	-
Резервы под обесценение краткосрочных финансовых вложений - всего	53051	-	-	( - )	( - )	-



4. Запасы

с. 9

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	выбыло		убытков от обесценения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под обесценение стоимости		себестоимость	резерв под обесценение стоимости			себе- стоимость	величина резерва под обесценение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. <sup>1</sup>	2 287	( - )	7 514 232	( 7 514 782 )	-	-	-	1 737	( - )
	5420	за 20 20 г. <sup>2</sup>	2 534	( - )	6 422 491	( 6 422 738 )	-	-	-	2 287	( - )
в том числе:	5401	за 20 21 г. <sup>1</sup>	2 227	( - )	12 166	( 12 656 )	-	-	-	1 737	( - )
	5421	за 20 20 г. <sup>2</sup>	2 534	( - )	11 242	( 11 549 )	-	-	-	2 227	( - )
материалы	5402	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5422	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
готовая продукция	5403	за 20 21 г. <sup>1</sup>	60	( - )	7 502 066	( 7 502 126 )	-	-	-	-	( - )
	5423	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	6 411 249	( 6 411 189 )	-	-	-	60	( - )
товары	5404	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5424	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
отгруженные	5405	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5425	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
расходы в незавершенном производстве	5406	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5426	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
издержки обращения по нереализованным товарам и готовой продукции		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
(группа, вид)											
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

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

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление	выбыло				корректировка а величина резерва (в т.ч. создание)	переход из дог-в в долгосрочную задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) <sup>в</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>в</sup>	погашения/ корректировка	списание на финансовый результат <sup>в</sup>		восста- новление резерва	использо- вание резерва		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10.1.	11	12	13	
Долгосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев) - всего	5501	за 20 21 г. <sup>1</sup>	108 638	( - )	94251	-	( - )	( - )	-	-	( 71427 )	131 462	( - )	
	5521	за 20 20 г. <sup>2</sup>	40 173	( - )	71427	-	( - )	( - )	-	-	( 2962 )	108 638	( - )	
в том числе: покупателей и заказчиков	5502	за 20 21 г. <sup>1</sup>	108 638	( - )	94250	-	( - )	( - )	-	-	( 71427 )	131 461	( - )	
	5522	за 20 20 г. <sup>2</sup>	40 051	( - )	71427	-	( - )	( - )	-	-	( 2840 )	108 638	( - )	
по приобретенным правам требования	5507	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	( - )	
	5527	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	( - )	
прочая	5508	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	1	-	( - )	( - )	-	-	( - )	1	( - )	
	5528	за 20 20 г. <sup>2</sup>	122	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( 122 )	-	( - )	
Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) - всего	5510	за 20 21 г. <sup>1</sup>	1 003 183	( 168 526 )	1 290 048	687	( 973 787 )	( 157 )	45 307	( 15096 )	71427	1 376 305	( 174 077 )	
	5530	за 20 20 г. <sup>2</sup>	1 024 623	( 193 369 )	920 670	-	( 929 871 )	( 562 )	78 026	( 14639 )	2962	1 003 183	( 168 526 )	
в том числе: покупателей и заказчиков	5511	за 20 21 г. <sup>1</sup>	986 168	( 167 166 )	1 248 558	-	( 958 496 )	( 5 )	43 452	( 14938 )	71427	1 332 714	( 173 387 )	
	5531	за 20 20 г. <sup>2</sup>	986 379	( 191 854 )	906 142	-	( 894 473 )	( 389 )	75 860	( 14331 )	2840	986 168	( 167 166 )	
авансы к получению	5512	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	( - )	
	5532	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	( - )	
авансы выданные	5513	за 20 21 г. <sup>1</sup>	376	( - )	690	-	( 372 )	( - )	-	-	( - )	694	( - )	
	5533	за 20 20 г. <sup>2</sup>	1 491	( - )	368	-	( 1 483 )	( - )	( - )	-	( - )	376	( - )	
проценты к получению	5514	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	( - )	
	5534	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	( - )	
по приобретенным правам требования	5517	за 20 21 г. <sup>1</sup>	571	( - )	1 011	-	( 571 )	( - )	319	( - )	( - )	1 011	( - )	
	5537	за 20 20 г. <sup>2</sup>	3 308	( 251 )	871	-	( 3 057 )	( - )	939	( 251 )	( 939 )	571	( - )	
прочая	5518	за 20 21 г. <sup>1</sup>	16 068	( 1 360 )	39 789	687	( 14 348 )	( 152 )	1 536	( 158 )	( 1024 )	41 886	( 690 )	
	5538	за 20 20 г. <sup>2</sup>	33 445	( 1 264 )	13 589	-	( 30 858 )	( 173 )	1 227	57	1 380	16 068	( 1 360 )	
Итого	5500	за 20 21 г. <sup>1</sup>	1 111 821	( 168 526 )	1 384 299	687	( 973 787 )	( 157 )	45 307	( 15096 )	x	1 507 767	( 174 077 )	
	5520	за 20 20 г. <sup>2</sup>	1 064 796	( 193 369 )	992 097	-	( 929 871 )	( 562 )	78 026	( 14639 )	x	1 111 821	( 168 526 )	
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов всего	55001	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	( - )	
	55201	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	( - )	
в том числе: предоплата строительных работ и основных средств	550011	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	( - )	
	552011	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	( - )	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>				На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	4	5	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Всего (дебиторская задолженность в составе оборотных активов) - всего:	5540	481 811	307 734	502 721	334 195	568 498	375 129	568 498	375 129
в том числе: покупателей и заказчиков	5541	481 121	307 734	501 361	334 195	566 983	375 129	566 983	375 129
по прочей задолженности	5548	690	-	1 360	-	1 515	-	1 515	-
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов - всего:	55401	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

с. 11

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долгосрочного в краткосрочную задолженность
				в результате	причитающаяся	погашение	статские		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие)	5551	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 20 21 г. <sup>1</sup>	1 512 877	1 869 401	-	( - )	( - )	-	-
в том числе поставщики и подрядчики	55801	за 20 20 г. <sup>2</sup>	1 441 130	1 510 370	-	( - )	411	-	1 870 520
	55801	за 20 21 г. <sup>1</sup>	1 450 399	1 777 268	-	( - )	1 438 333	-	1 512 877
	55801	за 20 20 г. <sup>2</sup>	1 392 961	1 449 665	-	( - )	1 450 399	-	1 777 268
векселя к уплате	55802	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	1 450 399
	55802	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	55803	за 20 21 г. <sup>1</sup>	49 167	78 605	-	( - )	47 850	334	79 588
авансы полученные	55803	за 20 20 г. <sup>2</sup>	38 403	47 394	-	( - )	36 367	263	49 167
	55804	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	55804	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
задолженность перед инвесторами	55805	за 20 21 г. <sup>1</sup>	3 936	1 099	-	( - )	( - )	-	1 099
	55805	за 20 20 г. <sup>2</sup>	993	3 936	-	( - )	993	-	3 936
	55806	за 20 21 г. <sup>1</sup>	5 052	7 659	-	( - )	5 052	-	7 659
задолженность по страховым взносам	55806	за 20 20 г. <sup>2</sup>	4 700	5 052	-	( - )	4 700	-	5 052
	55807	за 20 21 г. <sup>1</sup>	3 856	4 329	-	( - )	3 856	-	4 329
	55807	за 20 20 г. <sup>2</sup>	3 711	3 856	-	( - )	3 711	-	3 856
задолженность перед персоналом (аудиторами) по выплате доходов	55808	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	55808	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	55809	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате дивидендов (выкупной)	55809	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	55810	за 20 21 г. <sup>1</sup>	467	441	-	( - )	254	77	577
	55810	за 20 20 г. <sup>2</sup>	362	467	-	( - )	335	27	467
прочая задолженность	5550	за 20 21 г. <sup>1</sup>	1 512 877	1 869 401	-	( - )	1 511 347	411	1 870 520
	5570	за 20 20 г. <sup>2</sup>	1 441 130	1 510 370	-	( - )	1 438 333	290	1 512 877

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. <sup>1</sup>	На 31 декабря 2020 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2019 г. <sup>3</sup>
1	2	3	4	5
Всего	5590	501 558	228 558	353 922
в том числе поставщики и подрядчики	55901	501 558	228 558	353 922

6. Затраты на производство

с. 12

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. <sup>1</sup>	3а 20 20 г. <sup>2</sup>
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	7 514 060	6 422 221
в т.ч. стоимость газа	5611	7 501 868	6 410 966
Расходы на оплату труда	5620	190 698	166 950
Отчисления на социальные нужды	5630	55 654	48 490
Амортизация	5640	8 283	9 670
Прочие затраты	5650	1 001 115	867 003
в т.ч. стоимость транспортировки газа	5651	889 201	759 839
Итого по элементам	5660	8 769 810	7 514 334
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]):	5670	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8 769 810	7 514 334

7. Оценочные обязательства

с. 13

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	13481	34751	( 17676 )	( - )	30556
в том числе: оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за	5701	-	16565	( - )	( - )	16565
оценочное обязательство по оплате отпусков	5702	13481	18186	( 17676 )	( - )	13991

8.1 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
1		3	4	5
Полученные - всего	2			
в том числе:	5800	-	-	22 270
основные средства, полученные в залог	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения, полученные в залог	5802	-	-	-
товары, полученные в залог	5803	-	-	-
гарантии и поручительства	5804	-	-	-
прочие виды полученных обеспечений	5805	-	-	22 270
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-
основные средства, переданные в залог	5812	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения, переданные в залог	5813	-	-	-
товары, переданные в залог	5814	-	-	-
предоставленные поручительства	5815	-	-	-
прочие виды предоставленных обеспечений		-	-	-

8.2 Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. <sup>1</sup>	3а 20 20 г. <sup>2</sup>
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5800	-	-
в том числе:	5801	-	-
на текущие расходы	5805	-	-
на вложения во внеоборотные активы		На начало года	Возвращено за год
1	2	3	4
Бюджетные кредиты - всего	5810	-	-
в том числе:	5820	-	-
на текущие расходы	5811	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5821	-	-
	5812	-	-
	5822	-	-

Примечания

1. Указывается отчетный год

2. Указывается предыдущий год

3. В случае пересчета в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость

4. Указывается отчетная дата отчетного периода

5. Указывается год, предшествующий предыдущему

6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Накопленная амортизация" и "Накопленный износ" и "Накопленный износ"

7. Накопленная амортизация определяется как разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

8. Величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	6 660	6 523	11 045
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	45 334	44 003	33 914
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	-	-	-
Материалы, принятые в переработку	58004	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	58005	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	3	3	3
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	18 882	16 278	13 150
в том числе: материалы, переданные в эксплуатацию	580081	18 882	16 278	13 150
из них: автозапчасти	5800811	-	-	-
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580082	14 087	12 384	10 635
инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	580083	4 796	3 894	2 515
инвентарь и принадлежности производственные	580084	-	-	-
инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	580085	-	-	-

Генеральный директор

Грacheв А.В.

Главный бухгалтер

Арлачева И.Ф.

(подпись) (расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 05 "

марта

20 22 г.



**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**  
**ООО «ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ОРЕЛ»**  
**за 2021 год**

## Оглавление

<b>1 Общие сведения .....</b>	<b>4</b>
1.1. Общая информация.....	4
1.2. Филиалы (структурные подразделения).....	5
1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах .....	6
<b>2 Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год .....</b>	<b>7</b>
2.1. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности .....	7
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	7
2.3. Инвентаризация активов и обязательств .....	8
2.4. Основные средства.....	8
2.5. Финансовые вложения.....	9
2.6. Прочие внеоборотные активы.....	9
2.7. Запасы.....	10
2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	11
2.9. Расходы по обычным видам деятельности .....	11
2.10. Расходы будущих периодов .....	12
2.11. Дебиторская задолженность.....	12
2.12. Капитал .....	13
2.13. Оценочные обязательства.....	13
2.14. Налогообложение.....	13
2.15. Доходы по обычным видам деятельности .....	13
2.16. Изменение учетной политики .....	14
<b>3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.....</b>	<b>15</b>
3.1. Основные средства.....	15
3.2. Долгосрочные финансовые вложения.....	15
3.3. Прочие внеоборотные активы .....	16
3.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	16
3.5. Запасы.....	16
3.6. Расходы будущих периодов .....	17
3.7. Дебиторская задолженность .....	17
3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	21
3.9. Прочие оборотные активы .....	21
3.10. Капитал и резервы.....	21
3.10.1 Уставный капитал.....	21
3.10.2 Нераспределенная прибыль.....	22
3.11. Кредиторская задолженность.....	22
3.12. Оценочные обязательства .....	23
3.13. Доходы от обычных видов деятельности .....	24

3.14. Расходы по обычным видам деятельности.....	24
3.15. Прочие доходы и расходы.....	27
3.16. Налогообложение.....	28
3.17. Совокупный финансовый результат периода.....	31
3.18. Чистая прибыль к распределению.....	31
3.19. Чистые активы.....	31
<b>4 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....</b>	<b>34</b>
4.1. Обеспечения обязательств .....	34
4.2. Информация об операциях со связанными сторонами.....	34
4.3. Условные обязательства и условные активы .....	41
4.4. События после отчетной даты .....	41
4.5. Информация по прекращаемой деятельности.....	42
4.6. Информация о влиянии ситуации, обусловленной распространением короновирусной инфекции.....	42
4.7. Информация о рисках.....	43

## 1 Общие сведения

### 1.1 Общая информация

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

Сокращенное наименование: ООО «Газпром межрегионгаз Орёл».

Государственная регистрация: Зарегистрировано Регистрационным комитетом Орловской области г. Орла «27» марта 2001 г. за № 2696 серия С.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц ИФНС России по г. Орлу «25» октября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1025700827250.

Юридический адрес: 302028, г. Орел, ул. Ленина, д.30.

Почтовый адрес: 302028, г. Орел, ул. Ленина, д.30.

Далее по тексту Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Орёл» именуется как Общество.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. Состав Участников Общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1. Участники Общества

№, п/п	Наименование Участника	Доля в уставном капитале
1.	ООО «Газпром межрегионгаз»	99,99% или 9999 рублей
2.	АО «Газпром газораспределение»	0,01% или 1 рубль

#### Аудитор Общества:

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

Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит - новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

Местонахождение: 190013, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Можайская, дом 17, литер А, помещение 7Н.

Почтовый адрес: 117485, Российская Федерация, г. Москва, а/я 64.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

#### Основные виды деятельности в отчетном периоде.

Основным видом деятельности Общества является:

- оптовая торговля прочим жидким и газообразным топливом.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ:

- лицензия ГТ № 0085669 на осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, выдана Управлением ФСБ РФ по Орловской области регистрационный номер 514 от 25 мая 2016 года, срок действия 5 лет.

- лицензия ГТ № 0114429 на осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, выдана Управлением ФСБ РФ по Орловской области регистрационный номер 617 от 07 мая 2021 года, срок действия 5 лет.

Членство в саморегулируемых организациях: Общество не состоит в саморегулируемых организациях.

Численность работников Общества составила 333, 329 и 337 человек на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годы, соответственно.

Среднесписочная численность за 2021, 2020 и 2019 годы соответственно составила: 314, 316 и 314 человек.

## **1.2 Филиалы (структурные подразделения)**

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имеет обособленные подразделения:

1. Центральный сектор г.Орла;
2. Шаблыкинское подразделение;
3. Хотынецкое подразделение;
4. Сосковское подразделение;
5. Болховское подразделение;
6. Корсаковское подразделение;
7. Мценское подразделение;
8. Колпнянское подразделение;
9. Малоархангельское подразделение;
10. Покровское подразделение;
11. Глазуновское подразделение;
12. Свердловское подразделение;
13. Должанское подразделение;
14. Новосильское подразделение;
15. Залогощенское подразделение;
16. Краснозоренское подразделение;
17. Новодеревеньковское подразделение;
18. Верховское подразделение;
19. Кромское подразделение;
20. Дмитровское подразделение;
21. Троснянское подразделение;
22. Ливенское подразделение;
23. Урицкое подразделение;
24. Подразделение по ул. 7-го ноября.



### 1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решениями Совета директоров Общества (Протокол № 9 от 30 августа 2019 года) генеральным директором Общества на срок 3 года с 03.09.2019 назначен Грачев Александр Викторович.

Внеочередным общим собранием участников Общества (протокол № 53 от 30.10.2020) полномочия избранных ранее членов Совета директоров прекращены, избран Совет директоров в новом составе, который приведен в таблице (см. Таблица 2).

**Таблица 2. Совет Директоров Общества с 30.10.2020**

<b>ФИО</b>	<b>Место работы</b>	<b>Занимаемая должность</b>
Табачук Сергей Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Зам. генерального директора по управлению персоналом и общим вопросам
Николаев Владимир Пантелеевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный диспетчер – начальник управления
Минднева Мария Батыршиновна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Зам. начальника управления контроля расчетов с социальными потребителями
Вавилина Елена Александровна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Зам. начальника управления по реализации газа
Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО

Председатель Совета Директоров – Табачук Сергей Владимирович (протокол № 9 от 19.11.2020). По состоянию на 31.12.2021 не было изменений в составе Совета директоров.

Согласно Уставу Общества, утвержденного Общим собранием участников (протокол № 1 от 26.04.2021), создание ревизионной комиссии Общества не предусмотрено.

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

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

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций и утверждена приказом от 31.12.2020 года № МРГ-172.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств, приведенных исходя из текущей величины, которая приведет к уменьшению экономических выгод Общества в будущем, а также активов, в отношении которых в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

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

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программных продуктов: «АИС «Регионгаз 8», «Зарплата и кадры» и «РНГ».

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

В случае не раскрытия данных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и приложениях к ним они подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если при их отражении в составе прочих показателей последние превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

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

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

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

### **2.3 Инвентаризация активов и обязательств**

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

- запасов – ежегодно, по состоянию на 31 октября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на последнее число каждого месяца;
- основных средств собственных и арендованных – один раз в три года по состоянию на 30 ноября;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря, кроме инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности потребителей природного газа, которая проводится по физическим лицам один раз в год по состоянию на 31 декабря, а по прочим потребителям ежеквартально на конец каждого отчетного периода: на 31 марта, на 30 июня, на 30 сентября, на 31 декабря.

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

### **2.4 Основные средства**

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

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

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

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

Группа основных средств	Минимальный срок полезного использования, месяцев	Максимальный срок полезного использования, месяцев
Здания	192	1 200
Сооружения	72	600
Машины и оборудование	18	96
Транспортные средства	48	96
Производственный и хозяйственный инвентарь	18	96
Прочие основные средства (Офисное оборудование)	24	96

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принятые к учету до 2006 стоимостью более 10 000 рублей; активы, принятые к учету до 2008 года, стоимостью более 20 000 рублей; активы, принятые к учету начиная с 01.01.2011, стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, аналогичном правилам учета запасов.

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

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

По объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется в том числе с учетом факта эксплуатации данных объектов предыдущим собственником. Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

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

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

Общество не проводит переоценку основных средств.

Арендованные объекты основных средств отражаются по стоимости, отраженной в договоре аренды.

## **2.5 Финансовые вложения**

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей собой фактические затраты на их приобретение.

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

Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря создает резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их первоначальной стоимости.

## **2.6 Прочие внеоборотные активы**

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

- расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.



## 2.7 Запасы

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

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

В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества, а также объектов, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация), а также предметы со сроком использования, превышающим 12 (двенадцать) месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода).

Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов. Одновременно Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их списания (ликвидации) в указанной оценке на соответствующем забалансовом счете.

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

В Обществе запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При получении Обществом запасов и постановке их на учет счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

Оценка материалов, а также активов, введенных в эксплуатацию начиная с 01.01.2011 и отвечающих условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга) при их выбытии производится по способу средней себестоимости. При этом материалы и объекты со стоимостью не более 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

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

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

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

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

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

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

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. 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.

## **2.8 Денежные средства и денежные эквиваленты**

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

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

## **2.9 Расходы по обычным видам деятельности**

В Обществе бухгалтерский учет расходов на выпуск продукции, выполнение работ и оказание услуг ведется по видам деятельности, технологическим процессам и видам производств, в разрезе мест возникновения затрат, с группировкой их по статьям и элементам.

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, включая выручку, не предъявленную к оплате, по договорам строительного подряда.

## **2.10 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 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.

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

## **2.11 Дебиторская задолженность**

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

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **2.12 Капитал**

### *Уставный капитал*

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

## **2.13 Оценочные обязательства**

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

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год по состоянию на 31 декабря текущего года;
- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода (квартала).

### *Условные обязательства и условные активы*

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

## **2.14 Налогообложение**

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

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

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

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

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

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

## **2.15 Доходы по обычным видам деятельности**

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

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), то есть «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества – при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

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

## **2.16 Изменение учетной политики**

### ***Изменения в учетной политике на 2021 год***

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения:

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

### ***Изменения в учетной политике на 2022 год***

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, в учетной политике Общества на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета объектов основных средств.

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, в учетной политике Общества на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

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

#### 3.1 Основные средства

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

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

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

Иное использование (передача в аренду, получение в аренду) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1.

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

В течение 2021 года Общество не получало в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства.

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

в 2021 г. 0 тыс. руб.

в 2020 г. 118,8 тыс. руб.

в 2019 г. 0 тыс. руб.

Выкуплено Обществом у арендодателя ранее арендованных основных средств на сумму:

в 2019 г. 26 573 тыс. руб.

Основные средства полученные/переданные по договору лизинга отсутствуют.

В соответствии с Учетной политикой Общества переоценка основных средств в 2021 г. не проводилась.

#### 3.2 Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений на конец отчетного года, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

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

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

Сведения о долгосрочных финансовых вложениях Общества представлены в таблице (см. Таблица 4).

Таблица 4. Долгосрочные финансовые вложения

Наименование	На 31.12. 2021г.			На 31.12. 2020 г.			На 31.12. 2019 г.		
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.



Наименование	На 31.12. 2021 г.			На 31.12. 2020 г.			На 31.12. 2019 г.		
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.
<b>Зависимые общества</b>									
ООО «Орелтеплогаз»	49,0	5	(5)	49,0	5	(5)	49,0	5	(5)
<b>Итого инвестиции в зависимые общества</b>	<b>49,0</b>	<b>5</b>	<b>(5)</b>	<b>49,0</b>	<b>5</b>	<b>(5)</b>	<b>49,0</b>	<b>5</b>	<b>(5)</b>
<b>Инвестиции в другие организации</b>									
АО "Газпром теплоэнерго"	0,1	280	-	0,1	280	-	0,1	280	-
ООО «НД инвест»	-	-	-	-	-	-	0,0001	0,0441	-
<b>Итого инвестиции в другие организации</b>	<b>0,1</b>	<b>280</b>	<b>-</b>	<b>0,1</b>	<b>280</b>	<b>-</b>	<b>0,1001</b>	<b>280,0441</b>	<b>-</b>
<b>Итого инвестиции</b>	<b>49,1</b>	<b>285</b>	<b>(5)</b>	<b>49,1</b>	<b>285</b>	<b>(5)</b>	<b>49,1001</b>	<b>285,0441</b>	<b>(5)</b>

### 3.3 Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 5).

**Таблица 5. Прочие внеоборотные активы**  
тыс. руб..

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	1 366	2 725	3 013

### 3.4 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице (см. Таблица 6).

**Таблица 6. Налог на добавленную стоимость**  
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Налог на добавленную стоимость по работам (услугам) производственного характера	14	9 409	8 936

### 3.5 Запасы

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

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанные с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

На 31.12.2021 и 31.12.2020 запасы в залог Обществом не передавались.

### 3.6 Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам (см. Таблица 7).

**Таблица 7. Расходы будущих периодов**  
тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
	Долгосроч- ная часть	Кратко- срочная часть	Долгосроч- ная часть	Кратко- срочная часть	Долгосроч- ная часть	Кратко- срочная часть
Платежи за предоставленные права и лицензии	1 344	655	2 725	327	3 013	500
Сертификаты ключа проверки электронной подписи	22	16	-	24	-	21
Тех.поддержка и консультации	-	67	-	86	-	84
<b>Итого</b>	<b>1 366</b>	<b>738</b>	<b>2 725</b>	<b>437</b>	<b>3 013</b>	<b>605</b>

Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Расходы будущих периодов со сроком списания в течение 12 месяцев после отчетной даты отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

### 3.7 Дебиторская задолженность

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

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

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

По строке 12301 «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 8).

**Таблица 8. Долгосрочная дебиторская задолженность**  
тыс. руб.



Наименование показателя	На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	131 461	-	108 638	-	40 051	-
задолженность прочих покупателей за газ	131 461	-	108 638	-	40 051	-
Прочая всего, в т.ч.	1	-	-	-	122	-
расходы будущих периодов	1	-	-	-	122	-
<b>Итого</b>	<b>131 462</b>	<b>-</b>	<b>108 638</b>	<b>-</b>	<b>40 173</b>	<b>-</b>

Крупнейшие дебиторы Общества (задолженность которых превышает 5000 тыс. руб.) в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, представлены в таблице (см. Таблица 9).

**Таблица 9. Крупнейшие дебиторы в составе долгосрочной дебиторской задолженности**  
тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
АО «Орелгортеплоэнерго»	37 211	-	37 211	-	37 211	-	Продажа газа
ООО «Газпром теплоэнерго Орел»	94 250	-	71 427	-	-	-	Продажа газа
<b>Итого</b>	<b>131 461</b>	<b>-</b>	<b>108 638</b>	<b>-</b>	<b>37 211</b>	<b>-</b>	

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

**Таблица 10. Краткосрочная дебиторская задолженность**  
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	1 332 714	(173 387)	986 168	(167 166)	986 379	(191 854)
задолженность населения за газ	280 163	(42 387)	290 803	(43 879)	250 612	(47 458)
задолженность прочих покупателей за газ	1 036 673	(131 000)	669 949	(114 127)	708 956	(133 745)
задолженность по договорам цессии	15 710	-	16 099	(9 160)	16 454	(10 651)
задолженность за оказанные услуги	168	-	9 317	-	10 357	-
Авансы выданные всего, в т.ч.	694	-	376	-	1 491	-
поставщикам и подрядчикам	218	-	72	-	721	-

Наименование показателя	На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
подотчетным лицам	13	-	-	-	21	-
прочим дебиторам	463	-	304	-	749	-
Задолженность по приобретенным правам требования	1 011	-	571	-	3 057	-
Задолженность по предъявленным правам требования	-	-	-	-	251	(251)
Задолженность агентов по сбору денежных средств - платежей за газ физических лиц	718	-	5 088	-	1 402	-
Прочая всего, в т.ч.	41 168	(690)	10 979	(1 359)	32 043	(1 264)
<b>Итого</b>	<b>1 376 305</b>	<b>(174 077)</b>	<b>1 003 182</b>	<b>(168 525)</b>	<b>1 024 623</b>	<b>(193 369)</b>

Увеличение дебиторской задолженности за проданный газ в основном, связано с ростом задолженности крупнейших потребителей газа ПАО «Квадра» (рост 309,8 млн.руб., из-за неоплаты авансовых платежей) и ООО «Газпром теплоэнерго Орел» (рост 85,4 млн.руб. из-за несвоевременных платежей, в связи с чем заключено соглашение о реструктуризации задолженности).

Авансы выданные, отраженные в составе краткосрочной дебиторской задолженности приведены с учетом НДС, так как Общество не пользуется правом на вычет НДС по авансам выданным.

Крупнейшие дебиторы Общества (задолженность которых превышает 5 000 тыс. руб.) в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представлены в таблице (см. Таблица 11).

**Таблица 11. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности по покупателям и заказчикам.**  
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	
ООО "Газпром теплоэнерго Орел"	310 191	-	224 757	-	227 340	-	Потребитель природного газа
Урицкое МУП "ТЕПЛОЭНЕРГО"	57 801	(57 801)	59 197	(59 197)	59 689	(59 689)	Потребитель природного газа
ПАО "Квадра"	353 636	-	43 802	-	43 475	-	Потребитель природного газа
АО "ГТ Энерго"	21 242	-	21 410	-	23 474	-	Потребитель природного газа
ООО "Теплосервис Пахомовский"	22 667	(22 667)	22 316	(22 316)	19 164	(4 911)	Потребитель природного газа
МУП "Мценск-Тепло" г.Мценска	22 937	-	25 155	-	16 887	-	Потребитель природного газа
МУП "Теплосервис" п.Верховье	12 251	(3)	12 818	-	15 514	(4 117)	Потребитель природного газа
МУП "ЖКХ" Щабылькинское	11 574	(11 574)	11 574	(11 574)	14 153	(14 153)	Потребитель природного газа

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	
района							
МУП ЖКХ поселка Залегощь	15 000	-	12 402	-	12 557	-	Потребитель природного газа
ООО "Орловский теплосервис"	12 082	(12 082)	12 110	-	12 320	(7 467)	Потребитель природного газа
МУП "Коммунальник"	13 691	(931)	15 654	(931)	12 043	-	Потребитель природного газа
ОАО "Орел-ЖЭК"	28 346	-	24 183	-	10 994	-	Потребитель природного газа
МУП "Орловский теплосервис"	30 908	-	11 355	-	8 546	-	Потребитель природного газа
ООО "Водсервис Пахомовский"	8 543	(8 543)	8 543	-	8 431	-	Потребитель природного газа
ОАО "Болховтеплосети"	6 246	-	5 391	-	4 373	(1 525)	Потребитель природного газа
МУП "Орловские тепловые сети"	21 942	-	11 195	-	-	-	Потребитель природного газа
МУЖКП Глазуновского района	15 441	-	12 127	-	6 726	(2 822)	Потребитель природного газа
ООО "ЭкоПродукт"	13 092	-	3 389	-	2 212	-	Потребитель природного газа
МУП "Тепловодсервис"	12 162	(2 412)	4 095	(2 412)	3 422	(2 412)	Потребитель природного газа
Управление муницип. имущества и землепользования Администрации города Орла	7 496	-	2 312	-	492	-	Потребитель природного газа
ООО "Промпарк"	5 554	-	4 589	-	6 434	-	Потребитель природного газа
Академия ФСО России	5 007	-	2 163	-	191	-	Потребитель природного газа
ООО "Эксплуатация жилья"	6 615	-	6 680	-	5 186	-	Потребитель природного газа
<b>Итого</b>	<b>1 014 424</b>	<b>(116 013)</b>	<b>485 790</b>	<b>(96 430)</b>	<b>513 623</b>	<b>(97 096)</b>	

В составе прочей краткосрочной дебиторской задолженности, отраженной по строке 123026 бухгалтерского баланса отражена задолженность, приведенная в таблице (см. Таблица 12).

**Таблица 12. Прочая краткосрочная дебиторская задолженность**  
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	23 872	-	1 798	-	18 315	-
Расчеты по возмещению расходов по отключению должников за газ	849	-	560	-	795	-
Расчеты по претензиям к потребителям газа (пени и	991	(120)	1 555	(578)	1 602	(667)

Наименование показателя	На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
неустойки)						
Возврат госпошлины	3 805	( 570 )	4 770	(781)	5 253	(597)
Расчеты с прочими дебиторами (расходы будущих периодов)	11 650	-	2 296	-	6 078	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	1	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>41 168</b>	<b>(690)</b>	<b>10 979</b>	<b>(1 359)</b>	<b>32 043</b>	<b>(1 264)</b>

### 3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного года, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 13).

**Таблица 13. Денежные средства и денежные эквиваленты**  
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Денежные средства, в т.ч.</b>	<b>1 582</b>	<b>1 459</b>	<b>1 639</b>
на расчетных счетах	1	-	-
на специальных счетах	-	-	-
касса	12	12	17
денежные средства в пути	1 569	1 447	1 622
<b>Денежные эквиваленты, в т.ч.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Итого</b>	<b>1 582</b>	<b>1 459</b>	<b>1 639</b>

### 3.9. Прочие оборотные активы

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

**Таблица 14. Прочие оборотные активы**  
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	738	437	605

### 3.10. Капитал и резервы

#### 3.10.1 Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 10 тыс. руб., в 2021 году не изменялась. По состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2020г. и 31.12.2019г. уставный капитал Общества полностью оплачен.



### 3.10.2 Нераспределенная прибыль

Информация о структуре нераспределенной прибыли Общества, отраженной по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», приведена в таблице (см. Таблица 15).

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

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в т.ч.	(553 626)	(554 723)	(555 447)
прошлых лет	(554 722)	(555 447)	(550 558)
отчетного года	1 096	724	(4 889)

Согласно решению общего собрания участников (протокол № 1 от 26.04.2021) чистая прибыль в размере 1 096 тыс.руб., полученная по итогам работы Общества за 2021 год, не распределялась, в связи с тем, что стоимость чистых активов меньше размера уставного капитала.

### 3.11 Кредиторская задолженность

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

Авансы полученные, отражаемые в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведены за минусом суммы начисленного НДС, которая составляет: на 31.12.2021г. 15 915 тыс.руб., на 31.12.2020г. 9 821 тыс.руб., на 31.12.2019г. 7 659 тыс.руб.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1.

В таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме Пояснений П-1 данные раскрываются с учетом исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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

Информация о крупнейших кредиторах Общества (имеющих задолженность превышающую 1800 тыс.руб.), задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена в таблице (см. Таблица 16).

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

Наименование кредитора	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	Характер задолженности
ООО "АПК Юность"	5 657	5 592	529	Аванс под поставку газа
ООО "Орел-Агро-Продукт"	6 812	3 352	384	Аванс под поставку газа
ООО "Мираторг-Орел"	10 716	2 840	97	Аванс под поставку газа
ООО "Сахарный комбинат "Колпнянский"	3 699	-	-	Аванс под поставку газа

Наименование кредитора	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	Характер задолженности
ООО "Залегощенский сахарный завод"	2 550	50	538	Аванс под поставку газа
ООО "Мираторг-Курск"	9 418	781	-	Аванс под поставку газа
ООО "ОБК"	2 280	-	-	Аванс под поставку газа
ООО "Газпром газомоторное топливо"	1 927	346	-	Аванс под поставку газа
АО «Газпром газораспределение Орел»	109 601	121 465	101 921	Задолженность за транспортировку
ООО «Газпром межрегионгаз»	1 620 442	1 296 308	1 254 658	Задолженность за поставку газа
ОАО «Газпром газораспределение»	26 639	22 074	24 014	Задолженность за транспортировку
АО «Почта России»	1 934	2 156	2 266	Задолженность по агентскому вознаграждению
ООО «Липецк Викинги»	3 875	1 474	-	Задолженность за приобретенные товары
<b>Итого</b>	<b>1 805 550</b>	<b>1 456 438</b>	<b>1 384 407</b>	

Информация об авансах полученных в таблице 16 показана вместе с НДС.

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация об обязательствах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 17).

**Таблица 17. Прочая кредиторская задолженность**  
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3	48	26
Алименты и другие удержания по исполнительным листам	93	80	118
Расчеты с подотчетными лицами	4	15	27
Невыясненные платежи	477	324	191
<b>Итого:</b>	<b>577</b>	<b>467</b>	<b>362</b>

### 3.12 Оценочные обязательства

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

Прочие характеристики оценочных обязательств приведены в таблице (см. Таблица 18).

**Таблица 18. Прочие характеристики оценочных обязательств.**

Оценочное обязательство	Увеличение величины в связи с ростом приведенной стоимости за отчетный период, %	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Существующие неопределенности в отношении срока исполнения и (или) величины	Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение
----------------------------	---	---------------------------	---------------------------------	---	--



					расходов
Оценочное обязательство по оплате отпусков	-	краткосрочный	2022 год	Возможно увеличение срока исполнения обязательств	-
Оценочное обязательство по выплате прочих вознаграждений по итогам работы за год	-	краткосрочный	2022 год	Отсутствует неопределенность в исполнении обязательства	-

### 3.13 Доходы от обычных видов деятельности

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

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. Таблица 19).

**Таблица 19. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг**  
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Выручка от реализации газа:	8 708 545	7 422 462
реализация газа населению	2 689 388	2 362 353
реализация газа прочим покупателям	6 019 157	5 060 109
Выручка от реализации прочих услуг:	91 943	92 719
оказание услуг управляющей организации	91 943	91 943
оказание прочих услуг	-	776
<b>Итого</b>	<b>8 800 488</b>	<b>7 515 181</b>

Увеличение выручки от реализации газа в отчетном году на 17,3 % связано с ростом потребления газа вызванным значительным снижением среднемесячных температур в отапливаемом периоде по сравнению с предыдущим годом.

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции), работ и услуг по которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (см. Таблица 20).

**Таблица 20. Выручка по крупнейшим контрагентам с учетом НДС**  
тыс. руб.

Контрагент	за 2021 г.	за 2020 г.
ПАО «Квадра-Генерирующая компания»	2 751 914	2 140 777
ООО «Газпром теплоэнерго Орел»	835 312	700 590
АО «Газпром газораспределение Орел»	110 332	110 332
<b>Итого</b>	<b>3 697 558</b>	<b>2 951 699</b>

### 3.14 Расходы по обычным видам деятельности

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

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

2021 год - 12 648 тыс. руб. в составе коммерческих расходов;

2020 год - 6 429 тыс. руб.; в составе коммерческих расходов;

2021 год - 10 882 тыс. руб. в составе управленческих расходов;

2020 год - 6 825 тыс. руб. в составе управленческих расходов;

2021 год - 11 221 тыс. руб. в составе затрат на основное производство (услуги управляющей организации);

2020 год - 6 310 тыс. руб. в составе затрат на основное производство (услуги управляющей организации).

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 21):

**Таблица 21. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг**  
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Себестоимость продажи газа:	7 501 868	6 410 965
газ населению	2 107 098	1 846 253
газ прочим покупателям	5 394 770	4 564 712
Прочая себестоимость:	87 117	76 157
себестоимость услуг управляющей организации	87 117	75 389
себестоимость прочих услуг	-	768
<b>Итого</b>	<b>7 588 985</b>	<b>6 487 122</b>

Рост затрат на закупку газа в отчетном году связан с ростом его потребления из-за понижения среднемесячных температур в отопляемом периоде по сравнению с тем же периодом в предыдущем году).

Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности приведена в таблице (см. Таблица 22).

**Таблица 22. Коммерческие расходы по видам деятельности**  
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Реализация газа населению	600 323	532 928
в т.ч. затраты по транспортировке газа	445 324	390 713
Реализация газа прочим покупателям	473 376	397 776
в т.ч. затраты по транспортировке газа	443 875	369 101
<b>Итого</b>	<b>1 073 699</b>	<b>930 704</b>

Информация о коммерческих расходах по статьям затрат приведена в таблице (см. Таблица 23).

**Таблица 23. Коммерческие расходы по статьям затрат**  
тыс.руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
-------------------------	------------	------------

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Амортизация собственных основных средств	5 763	6 981
Арендная плата за имущество	7 681	8 301
ГСМ, инвентарь, материалы, канцтовары и коммунальные расходы	6 710	6 313
Информационно-справочные, консультационные услуги, аудиторские услуги	6 714	6 770
Оплата труда, страховые взносы, выплаты социальные.	77 652	74 052
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года и предстоящих отпусков	12 648	6 430
Услуги охранной деятельности	1 034	1 034
Услуги почтово-телеграфные, услуги связи	2 449	2 310
Ремонт, содержание и обслуживание зданий и оборудования	7 487	5 947
Услуги организаций	52 919	49 906
Транспортировка газа	889 201	759 814
прочие	3 441	2 846
<b>Итого</b>	<b>1 073 699</b>	<b>930 704</b>

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 24).

**Таблица 24. Управленческие расходы по видам деятельности**  
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Реализация газа населению	32 489	31 231
Реализация газа прочим потребителям	74 637	65 277
<b>Итого</b>	<b>107 126</b>	<b>96 508</b>

Информация об управленческих расходах по статьям затрат приведена в таблице (см. Таблица 25).

**Таблица 25. Управленческие расходы по статьям затрат**  
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Амортизация собственных основных средств	1 973	2 182
Арендная плата за имущество	6 554	6 566
ГСМ, инвентарь, материалы, канцтовары и коммунальные расходы	2 749	2 502
Информационно-справочные, консультационные услуги, аудиторские услуги	8 948	9 937
Оплата труда, страховые взносы, выплаты социальные	66 158	60 431
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года и предстоящих отпусков	10 883	6 825
Услуги охранной деятельности	965	965
Услуги почтово-телеграфные, услуги связи	2 703	1 543
Ремонт, содержание и обслуживание зданий и оборудования	2 018	1 776
прочие	4 175	3 781

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
<b>Итого</b>	<b>107 126</b>	<b>96 508</b>

Расшифровка затрат на основное производство по видам деятельности приведена в таблице (см. Таблица 26).

**Таблица 26. Затраты на основное производство по видам деятельности**  
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Оказание услуг	-	768
Оказание услуг (управление)	87 117	75 389
<b>Итого</b>	<b>87 117</b>	<b>76 157</b>

Информация о затратах на основное производство по прочим услугам по статьям затрат приведена в таблице (см. Таблица 27).

**Таблица 27. Затраты на основное производство по статьям затрат**  
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Амортизация собственных основных средств	547	507
Арендная плата за имущество	3 717	3 944
ГСМ, инвентарь, материалы, канцтовары и коммунальные расходы	1 192	937
Информационно-справочные, консультационные услуги, аудиторские услуги	127	124
Оплата труда, страховые взносы, выплаты социальные	67 790	61 393
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года и предстоящих отпусков	11 221	6 310
Услуги охранной деятельности	282	282
Ремонт, содержание и обслуживание зданий и оборудования	675	492
прочие	1 566	2 168
<b>Итого</b>	<b>87 117</b>	<b>76 157</b>

### 3.15 Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (см. Таблица 28).

**Таблица 28. Прочие доходы и расходы**  
тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Госпошлина и судебные расходы	5 147	(5 865)	6 017	(6 817)
Подключение/отключение газа и прочие услуги населению	3 638	(2 797)	1 054	(900)
Резерв по сомнительной задолженности	45 307	(65 954)	78 026	(67 822)

Наименование дохода/расхода	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год	-	-	3 336	-
Восстановление списанной дебиторской задолженности	871	-	669	-
Списанная кредиторская задолженность	411	-	290	-
Нейстойка по решению суда	687	-	-	-
Реализация основных средств	575	(95)	280	(55)
Доходы/расходы прошлых лет	-	(779)	944	(65)
Социальные расходы	-	(3 695)	-	(3 454)
Благотворительность и безвозмездная передача	-	(683)	-	(948)
Расходы по аренде краткосрочной	-	(276)	-	(276)
Материалы производственного назначения	-	(581)	-	(517)
Материалы на охрану труда и технику безопасности	-	(132)	-	-
Услуги банков	-	(184)	-	(197)
Списанная дебиторская задолженность	-	(157)	-	(562)
Прочие	78	(53)	88	(18)
<b>Итого</b>	<b>56 714</b>	<b>(81 251)</b>	<b>90 704</b>	<b>(81 631)</b>

Операции по реализации уступки прав требования долга в отчете о финансовых результатах отражены свернуто (см. Таблица 29).

**Таблица 29. Прочие доходы и расходы**  
тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация прав требования	1 011	1 011	3 871	3 871

### 3.16 Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2021 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 30).

**Таблица 30. Расчеты по налогу на прибыль**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	8 413	10 282
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	8 413	10 282
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 683	2 056



№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	1 683	2 056
3	Постоянный налоговый расход (доход)	5 688	7 502
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(7 371)	(9 558)
5	Отложенный налог на прибыль	(253 )	(9 522)
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(253)	(9 522)
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Текущий налог на прибыль	(7 118)	(36)
7	Налог на прибыль прошлых лет	56	-
8	Эффективная ставка налога на прибыль, (%) (стр.6/стр.1)*100%	84,6	0,4

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль за 2021г. и 2020г. соответственно, представлена в таблицах (см. Таблица 31, Таблица 32).

**Таблица 31. Возникшие (погашенные) временные разницы,  
повлиявшие на формирование отложенного налога на прибыль за 2021 г.  
тыс. руб.**

Наименование	На начало года		Возникло		Погашено		На конец года	
	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО
<b>Вычитаемые временные разницы:</b>	<b>22 049</b>	<b>4 410</b>	<b>36 547</b>	<b>7 310</b>	<b>20 769</b>	<b>4 154</b>	<b>37 827</b>	<b>7 566</b>
Резервы предстоящих расходов	13 481	2 696	34 751	6 950	17 676	3 535	30 556	6 111
Сверх.норматив.расходы по ДМС	-	-	252	51	252	51	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	-	-	5	1	-	-	5	1
Расходы будущих периодов	2 395	479	1 539	308	2 841	568	1 093	219
Убытки в НУ прошлых лет	6 173	1 235	-	-	-	-	6 173	1 235
<b>Налогооблагаемые временные разницы:</b>	<b>55 419</b>	<b>11 084</b>	<b>41 826</b>	<b>8 365</b>	<b>24 787</b>	<b>4 957</b>	<b>72 458</b>	<b>14 492</b>
Резервы по сомнительным долгам	53 142	10 628	41 526	8 305	23 637	4 727	71 031	14 206
Основные средства по остаточной стоимости	2 277	456	300	60	1 150	230	1 427	286



**Таблица 32. Возникшие (погашенные) временные разницы, повлиявшие на формирование отложенного налога на прибыль за 2020 г.**  
тыс. руб.

Наименование	На начало года		Возникло		Погашено		На конец года	
	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО
<b>Вычитаемые временные разницы:</b>	<b>36 595</b>	<b>7 319</b>	<b>24 383</b>	<b>4 877</b>	<b>38 927</b>	<b>7 786</b>	<b>22 049</b>	<b>4 410</b>
Резервы предстоящих расходов	30 089	6 018	19 564	3 913	36 172	7 235	13 481	2 696
Расходы будущих периодов	160	32	4 990	998	2 755	551	2 395	479
Основные средства по остаточной стоимости	171	34	(171)	(34)	-	-	-	-
Убытки в НУ прошлых лет	6 173	1 235	-	-	-	-	6 173	1 235
<b>Налогооблагаемые временные разницы:</b>	<b>22 355</b>	<b>4 471</b>	<b>34 485</b>	<b>6 897</b>	<b>1 421</b>	<b>284</b>	<b>55 419</b>	<b>11 084</b>
Резервы по сомнительным долгам	22 135	4 427	31 007	6 201	-	-	53 142	10 628
Основные средства по остаточной стоимости	2 990	598	708	142	1 421	284	2 277	456
Расходы будущих периодов	(2 770)	(554)	2 770	554	-	-	-	-

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 33).

**Таблица 33. Налоги и взносы начисленные и уплаченные**  
тыс. руб.

Наименование налога/взноса	На начало периода		2021 г.		На конец периода	
	переплата «+»	задолжен. «-»	Начислено	Уплачено	переплата «+»	задолжен. «-»
НДС	-	(2 953)	(62 065)	65 200	182	-
НДС налоговый агент	1	-	(27)	27	1	-
Налог на прибыль	1 796	-	(7 062)	28 954	23 688	-
в том числе:						
-налог на прибыль текущего года	1 796	-	(7118)	28 954	23 688	-
-налог на прибыль прошлых лет (коррект.)	-	-	56	-	-	-
Налог на имущество	1	-	-	-	1	-
НДФЛ	-	(963)	(22 539)	22 416	-	(1 086)
Транспортный налог	-	(20)	(102)	109	-	(13)
<b>Итого налоги</b>	<b>1 798</b>	<b>(3 936)</b>	<b>(91 795)</b>	<b>116 706</b>	<b>23 872</b>	<b>(1 099)</b>
Взносы в ФСС	-	(392)	(4 737)	4 511	-	(618)

тыс. руб.

Наименование налога/взноса	На начало периода		2021 г.		На конец периода	
	переплата «+»	задолжен. «-»	Начислено	Уплачено	переплата «+»	задолжен. «-»
Вносы в ПФ на страховую часть	-	(3 710)	(38 034)	36 146	-	(5 598)
Вносы в ТФОМС	-	(914)	(9 105)	8 631	-	(1 388)
Вносы в ФСС от несчастных случаев	-	(36)	(357)	339	-	(54)
<b>Итого вносы</b>	-	<b>(5 052)</b>	<b>(52 233)</b>	<b>49 627</b>	-	<b>(7 658)</b>
<b>Всего</b>	<b>1 798</b>	<b>(8 988)</b>	<b>(144 028)</b>	<b>166 333</b>	<b>23 872</b>	<b>(8 757)</b>

Расчеты с бюджетом по федеральным налогам и сборам (налогу на прибыль и налогу на добавленную стоимость) осуществляются с МРИ ФНС по крупнейшим налогоплательщикам № 11 г. Москвы (по месту регистрации в качестве крупнейшего налогоплательщика). Расчеты с бюджетом по региональным и местным налогам и сборам осуществляются с ИФНС по г. Орлу (по месту регистрации юридического лица).

### 3.17 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", 2520 "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода" и 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».

### 3.18 Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению участниками Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 34).

**Таблица 34. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году**  
тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 01.01.2021 г.	(554 723)
в т.ч. прибыль (убыток) 2020г.	724
Прибыль (убыток), определенная за 2020 г., согласно решению участников от «26» апреля 2021 г. № 1, не распределялась, в связи с тем, что стоимость чистых активов меньше размера уставного капитала	-
- выплаты Совету директоров и ревизионной комиссии	-
- прибыль, оставшаяся в распоряжении Общества	-
Прибыль за 2021 г.	1 096
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2021 г.	(553 626)

### 3.19 Чистые активы

Величина чистых активов приведена в таблице (см. Таблица 35).

**Таблица 35. Величина чистых активов**  
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	(553 616)	(554 713)	(555 437)

1. По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. значение показателя чистых активов ниже значения величины уставного капитала Общества и составляет (553 616) тыс. руб., (554 713) тыс.руб., (555 437) тыс.руб., соответственно.

Уменьшение отрицательного значения чистых активов в 2021 году связано с получением прибыли в размере 1 096 тыс. рублей.

2. Основной причиной отрицательных чистых активов является отражение в учете и бухгалтерской отчетности в 2016 году убытков прошлых лет, возникших в результате исправления технических ошибок.

3. Для увеличения показателя чистых активов Общество проводит ряд мероприятий по финансовому оздоровлению:

3.1 Усиление претензионно-исковой работы, которая позволит уменьшить величину РСД, сократить расходы по списанию дебиторской задолженности.

3.2 Сокращение и оптимизация расходов.

3.3 Усиление контроля за платежной дисциплиной.

Проводится тщательная работа по ограничению/отключению поставки газа злостным неплательщикам. За 12 месяцев 2021 года 864 потребителям, подпадающим под критерий применения ограничения/отключения поставки газа, направлено 1537 уведомлений об ограничении (на сумму 916,9 млн. руб.), в результате отключено 53, ограничено 13.

Проведена работа с администрацией Орловского района по выделению из бюджета района субсидии на погашение задолженности за потребленный газ МУП «Коммунальник» Орловского района (в июле удалось снизить ПДЗ на 8,0 млн. руб. (-50%), снижение ПДЗ за 2021 год - 0,8 млн. руб. (-6,2%).

В июле 2021 Правительством Орловской области получена субсидия из Федерального бюджета в размере 1 млрд. руб. данные денежные средства пошли на погашение задолженности бюджетных учреждений в том числе за энергоресурсы.

В правительстве Орловской области создана и работает межведомственная комиссия по подготовке ТЭК к прохождению отопительного сезона 2021-2022 гг. Представитель ООО «Газпром межрегионгаз Орёл» включен в состав членов комиссии, одним из основных вопросов на заседаниях комиссии является погашение задолженности за потребленный газ.

Правительство области, прокуроры районов, главы муниципальных образований, руководители ТСО регулярно информируются о состоянии расчетов за потребленный газ бюджетных учреждений и ТСО.

3.4 Усиление контроля по учету газа.

3.5 Мероприятия по сокращению просроченной дебиторской задолженности.

Обществом принимаются меры по взысканию и реструктуризации сомнительной задолженности, разрабатывается план по финансовому оздоровлению Общества, в том числе:

Проводится работа с местными регулирующими органами по установлению розничных цен на газ для населения, покрывающих экономически обоснованные расходы поставщика газа (оптовая цена, транспортировка газа и плата за снабженческо-сбытовые услуги по населению, включение в состав затрат выпадающих доходов).

Осуществляется подготовка и направление материалов в ФАС России для пересмотра размера платы за оказание снабженческо-сбытовых услуг. В ноябре 2021 года Общество

инициировало обращение в ФАС России, направило расчет размера платы за снабженческо-сбытовые услуги ООО «Газпром межрегионгаз Орёл», в том числе обоснование необходимости включения в тариф сумм списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности. В расчет платы за снабженческо-сбытовые услуги, оказываемые Обществом, заявлена списанная дебиторская задолженность за поставленный природный газ в 2018-2021 г.г. в размере 41 027,53 тыс. руб. ФАС принят резерв в сумме 6 567,00 тыс. руб.

Приказом ФАС России №1374/21 от 06.12.2021 года «Об утверждении размера платы за снабженческо-сбытовые услуги, оказываемые потребителям газа ООО «Газпром межрегионгаз Орёл» на территории Орловской области» предусмотрена индексация размера ПССУ на 3% по всем группам потребителей. Приказ вступил в силу 31.01.2022 г.

Общество не имеет намерения/потребности в ликвидации и прекращения финансово-хозяйственной деятельности.

#### 4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

##### 4.1 Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств, полученных и выданных раскрыта в таблице 8.1 Пояснений П-1.

Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств полученных представлены в таблице (см. Таблица 37).

**Таблица 37. Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств полученных тыс. руб.**

Наименование обеспечений обязательств полученных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента (поручителя)	Срок	Сумма обеспечения		
				на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Залог (ипотека) прав на долевое строительство многоквартирного жилого здания	Мировое соглашение №А48-2036/2018	ООО «ПМК «Строймагистраль»	с сентября 2018 по сентябрь 2021	-	-	22 270

На 31.12.2021 г. Общество не имеет обеспечений обязательств, полученных и выданных.

##### 4.2 Информация об операциях со связанными сторонами.

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2021 приведен в таблице (см. Таблица 38).

**Таблица 38. Информация о связанных сторонах Общества**

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
ООО «Газпром межрегионгаз»	Доля в Уставном капитале 99,99% с 31.12.2020
АО «Газпром газораспределение Орел»	Генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Орел» Грачев А.В. ООО «Газпром межрегионгаз Орел» является управляющей организацией АО «Газпром газораспределение Орел» и оказывает услуги по управлению и обеспечению текущей деятельности АО «Газпром газораспределение Орел»
ООО «Орелтеплогаз»	Общество имеет долю в Уставном капитале 49%
АО «Газпром газораспределение»	Доля в Уставном капитале 0,01% с 31.12.2020
ООО «Газэнергоинформ»	Общество входит в группу ПАО «Газпром»
ООО «Газпром инвест РГК»	Общество входит в группу ПАО «Газпром»
АО «Газпром теплоэнерго»	Общество имеет долю в Уставном капитале 0,1%
ООО «АНТ-Цифровые Сервисы»	Общество входит в группу ПАО «Газпром»
ООО «Газпром теплоэнерго Орел»	Общество входит в группу ПАО «Газпром»
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	Общество входит в группу ПАО «Газпром»
ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	Общество входит в группу ПАО «Газпром»



Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
ООО «Газэнергосеть Брянск»	Общество входит в группу ПАО «Газпром»
ООО «Газонефтепродукт сетъ»	Общество входит в группу ПАО «Газпром»
Грачев Александр Викторович	Генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Орел»
Табачук Сергей Владимирович	Членство в Совете директоров с 29.07.2020
Николаев Владимир Пантелеевич	Членство в Совете директоров с 29.07.2020
Миндиева Мария Батыршиновна	Членство в Совете директоров с 29.07.2020
Вавилина Елена Александровна	Членство в Совете директоров с 30.10.2020
Сидоров Игорь Андреевич	Членство в Совете директоров с 30.10.2020

Данный перечень связанных сторон Общества не является исчерпывающим. Полный список лиц, принадлежащих к группе компаний Газпром, состоящий из ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ, раскрыт на сайте <http://www.gazprom.ru>.

Операции с основным хозяйственным обществом за 2021 г. и 2020 г. приведены в таблице (см. Таблица 39).

**Таблица 39. Операции с основным хозяйственным обществом**  
тыс.руб.

Наименование организации	Вид операций	Объем операций с НДС	Не завершённые на конец отчетного периода операции		Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность		
2021 год						
ООО «Газпром межрегионгаз»	Поставщик газа	9 002 549	13	1 620 442	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	Арендодатель и прочие услуги	9 162	1	9	-	-
Итого	-	9 011 711	14	1 620 451	-	-
2020 год						
ООО «Газпром межрегионгаз»	Поставщик газа	7 693 432	-	1 296 308	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	Арендодатель и прочие услуги	9 842	-	2	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	Продавец ОС	8 960	-	-	-	-
Итого	-	7 712 234	-	1 296 310	-	-

Операции с преобладающими (участствующими) обществами за 2021 г. и 2020 г. приведены в таблице (см. Таблица 40).

**Таблица 40. Операции с преобладающими (участствующими) обществами**  
тыс.руб.



Наименование организации	Вид операций	Объем операций с НДС	Не завершённые на конец отчетного периода операции		Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность		
2020 год						
ООО «Газпром инвест РГК»	Продажа доли в уставном капитале	4,9	-	-	-	-

Операции с зависимыми обществами за 2021 г. и 2020 г. приведены в таблице (см. Таблица 41).

**Таблица 41. Операции с зависимыми обществами**  
тыс.руб.

Наименование организации	Вид операций	Объем операций с НДС	Не завершённые на конец отчетного периода операции		Резерв по сомните льным долгам	Сумма списани ой дебиторс кой задолже нности
			Дебиторс кая задолжен ность	Кредиторс кая задолженно сть		
2021 год						
АО «Газпром газораспреде ние Орел»	Потребитель газа	21 384	-	-	-	-
АО «Газпром газораспреде ние Орел»	Транспортиров щик газа	898 432	-	109 601	-	-
АО «Газпром газораспреде ние Орел»	Договор передачи полномочий единоличного исполн.органа	110 332	-	-	-	-
АО «Газпром газораспреде ние Орел»	Арендодатель и прочие услуги Обществу	16 804	-	-	-	-
АО «Газпром газораспреде ние Орел»	Услуги по сбору и переводу платежей за газ	35 994	-	-	-	-
АО «Газпром газораспреде ние Орел»	Вознаграждение агента по сбору денеж.средств	360	-	-	-	-
АО «Газпром газораспреде ние»	Потребитель газа	8 993	139	-	-	-
АО «Газпром газораспреде ние»	Транспортиров щик газа	168 606	-	26 639	-	-

Итого	-	1 260 905	139	136 240	-	-
<b>2020 год</b>						
АО «Газпром газораспределение Орел»	Потребитель газа	19 717	2 348	-	-	-
АО «Газпром газораспределение Орел»	Транспортировщик газа	758 440	-	121 465	-	-
АО «Газпром газораспределение Орел»	Договор передачи полномочий единоличного исполн.органа	110 332	9 194	-	-	-
АО «Газпром газораспределение Орел»	Арендодатель и прочие услуги Обществу	14 822	-	1 327	-	-
АО «Газпром газораспределение Орел»	Услуги по сбору и переводу платежей за газ	27 313	4 079	-	-	-
АО «Газпром газораспределение Орел»	Вознаграждение агента по сбору денеж.средств	273	-	-	-	-
АО «Газпром газораспределение Орел»	Потребитель газа	8 704	133	-	-	-
АО «Газпром газораспределение Орел»	Транспортировщик газа	153 337	-	22 074	-	-
Итого	-	1 092 938	15 754	144 866	-	-

Операции с другими связанными сторонами за 2021 г. и 2020 г. приведены в таблице (см. Таблица 42).

**Таблица 42. Операции с другими связанными сторонами**  
тыс. руб.

Наименование организации	Вид операций	Объем операций с НДС	Не завершенные на конец отчетного периода операции		Резерв по сомните льным долгам	Сумма списанной дебиторско й задолженно сти
			Дебиторска я задолженно сть	Кредиторс кая задолженно сть		
2021 год						
ООО «АНТ- Цифровые сервисы»	услуги Обществу	224	-	-	-	-
ООО «Газпром теплоэнерго Орел»	потребитель газа	835 312	310 191	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	услуги Обществу	18 532	-	1 375	-	-
ООО «Газэнергосеть Брянск»	потребитель газа	280	3	-	-	-
ООО	услуги	2 699	-	305	-	-

тыс. руб.

«Газонефтепродукт сеть»	Обществу					
<b>Итого</b>	-	<b>857 047</b>	<b>310 194</b>	<b>1 680</b>	-	-
<b>2020 год</b>						
ООО «Газэнергоинформ»	услуги Обществу	35	-	-	-	-
ООО «АНТ-Цифровые Сервисы»	услуги Обществу	794	-	-	-	-
АО «Газпром теплоэнерго»	получены дивиденды	1	-	-	-	-
ООО «Газпром теплоэнерго Орел»	потребитель газа	700 590	224 757	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	услуги Обществу	16 564	-	1 446	-	-
ООО «Газэнергосеть Брянск»	потребитель газа	847	-	167	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	услуги оказанные Обществом	931	-	-	-	-
ООО «Газонефтепродукт сеть»	услуги Обществу	3 088	-	310	-	-
<b>Итого</b>	-	<b>722 850</b>	<b>224 757</b>	<b>1 923</b>	-	-

Информация о денежных потоках Общества со связанными сторонами за 2021 г. и 2020 г. приведена в таблицах (см. Таблица 43, Таблица 44).

**Таблица 43. Информация о денежных потоках Общества со связанными сторонами**

тыс. руб.

Код строки	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с основным хозяйственным обществом	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям	Из графы 3, в том числе по прочим связанным сторонам
1	2	3	4	5	6
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>				
4110	Поступления - всего	8 370 573	-	25 077	679 589
4111	в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	8 309 271	-	25 070	677 983
4115	авансы полученные	54 574	-	7	1 606
41151	авансы полученные от покупателей (заказчиков) продукции, товаров, работ, услуг	54 574	-	7	1 606
4120	Платежи - всего	(8 368 267)	(7 239 653)	(775 401)	(18 007)
4121	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги	(8 094 213)	(7 239 642)	(775 401)	(18 007)

Код строки	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с основным хозяйственным обществом	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям	Из графы 3, в том числе по прочим связанным сторонам
4127	на выдачу авансов	(392)	(11)	-	-
41271	авансы выданные поставщикам товаров, работ, услуг	(392)	(11)	-	-
<b>4100</b>	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>2 306</b>	<b>(7 239 653)</b>	<b>(750 324)</b>	<b>661 582</b>

**Таблица 44. Информация о денежных потоках  
Общества со связанными сторонами  
тыс. руб.**

Код строки	Название строки	За 2020 год	Из графы 3, в том числе с основным хозяйственным обществом	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям	Из графы 3, в том числе по прочим связанным сторонам
1	2	3	4	5	6
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>				
4110	Поступления - всего	7 353 537	-	29 228	650 297
4111	в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	7 305 990	-	29 228	649 651
4115	авансы полученные	26 204	-	-	446
41151	авансы полученные от покупателей (заказчиков) продукции, товаров, работ, услуг	26 204	-	-	446
4119	прочие поступления	21 342	-	-	200
411908	поступления от возмещения судебных расходов	4 618	-	-	200
4120	Платежи - всего	(7 351 326)	(6 384 686)	(652 529)	(16 493)
4121	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги	(7 109 945)	(6 384 686)	(652 519)	(16 459)
4127	на выдачу авансов	(153)	-	(10)	-
41271	авансы выданные поставщикам товаров, работ, услуг	(153)	-	(10)	-
4129	на прочие платежи	(12 193)	-	-	(34)
<b>4100</b>	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>2 211</b>	<b>(6 384 686)</b>	<b>(623 301)</b>	<b>633 804</b>
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>				
4210	Поступления - всего	281	-	-	1
4214	в том числе: дивидендов, процентов по	1	-	-	1

Код строки	Название строки	За 2020 год	Из графы 3, в том числе с основным хозяйственным обществом	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям	Из графы 3, в том числе по прочим связанным сторонам
	фин.вложениям и аналог.поступлениям от долевого участия				
4200	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	2 391	-	-	1

#### Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 45).

**Таблица 45. Вознаграждения основному управленческому персоналу**  
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2021 г.	за 2020 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	16 224	16 510
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; - единовременная стимулирующая выплата; - вознаграждение совета директоров; - прочие выплаты	16 224  8 555 957 5 131 930 - 651	16 510  7 999 961 5 884 908 - 758
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	3298	3 248
5	Выплаты членам Совета директоров	-	-

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2021 г., 2020 г. соответственно:

Генеральный директор

Заместитель генерального директора по реализации и транспортировке газа

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Заместитель генерального директора по работе с социально-значимой категорией потребителей

Главный бухгалтер

Члены Совета директоров



Выплаты в виде страховой премии по добровольному медицинскому страхованию в пользу руководящего состава Общества на 2021 г. и 2020 г. соответственно составили 137,7 тыс.руб. и 102,2 тыс.руб.

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

Участниками Общества являются ООО «Газпром межрегионгаз» (99,99%) и АО «Газпром газораспределение» (0,01%).

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

Участниками АО «Газпром газораспределение» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,83%)
- ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (доля 0,17%)

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

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

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

#### **4.3 Условные обязательства и условные активы**

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на финансовые результаты отсутствуют.

#### **4.4 События после отчетной даты**

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

В январе 2022 года произведено уменьшение выручки прошлых лет по реализации газа населению в связи с получением фактических показаний приборов учета и корректировкой начисления абонентам, имеющим исправные приборы учета газа и своевременно не представившим Обществу сведения об их показаниях на сумму 7 741 тыс. руб. (без НДС).

Данные корректировки не учтены в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год в связи с тем, что они не являются существенными для Общества в соответствии с п. 6 и п. 9 Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 (утв. Приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. №56н) и учетной политикой Общества.

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

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Данные события могут повлиять:

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

- на рост неплатежеспособности дебиторов Общества.

В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации.

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

Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, следит за развитием ситуации.

Данные события не приводят к существенному сокращению деятельности Общества, не вызывают значительных сомнений в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно, существенным образом не влияют на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

#### **4.5 Информация по прекращаемой деятельности**

В отчетном году Обществом не принималось решений по прекращению каких-либо видов деятельности.

В 2022 году Общество не планирует прекращение каких-либо видов деятельности.

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

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

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

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

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

положение Общества незначительно.

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

#### **4.7 Информация о рисках**

##### **Операционные риски**

###### ***Условия ведения хозяйственной деятельности***

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

###### ***Процедуры правового характера***

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

###### ***Налогообложение***

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

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

##### **Финансовые риски**

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

###### ***Рыночные риски***

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

###### **1) Валютный риск**

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

###### **2) Процентный риск**

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

###### **3) Риск изменения цен на товары**

Риск изменения цен на товары - возможное изменение цен на природный газ и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.



Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам.

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

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

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

### **Кредитные риски**

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

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

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

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

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва на сомнительную дебиторскую задолженность представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва на сомнительную дебиторскую задолженность отсутствует.

В таблице представлена максимальная подверженность Общества кредитному риску (см. Таблица 46).

**Таблица 46. Максимальная подверженность кредитному риску**  
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Денежные средства и их эквиваленты	1 582	1 459	1 639
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1 290 788	927 640	834 576
Прочая дебиторская задолженность	16 607	7 822	12 588
<b>Итого</b>	<b>1 308 977</b>	<b>936 921</b>	<b>848 803</b>

### Риски ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и 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 31.12.2021г. и 31.12.2020г. сгруппированы по срокам погашения исходя из периода на соответствующую отчетную дату, оставшегося до даты погашения согласно условиям договора (см. Таблица 47, Таблица 48).

**Таблица 47. Финансовые обязательства по срокам погашения на 31.12.2021г.**  
тыс. руб.

Наименование показателя	Не более одного месяца	От 1 месяца до 3-х месяцев	От 3-х месяцев до 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3-х лет
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	1 766 955	1 031	3 094	6 188	-
Задолженность по налогам и сборам	1 086	13	-	-	-
Задолженность по страховым взносам	7 659	-	-	-	-
Задолженность перед персоналом	4 329	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	100	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>1 780 129</b>	<b>1 044</b>	<b>3 094</b>	<b>6 188</b>	<b>-</b>

**Таблица 48. Финансовые обязательства по срокам погашения на 31.12.2020г.**  
тыс. руб.

Наименование показателя	Не более одного месяца	От 1 месяца до 3-х месяцев	От 3-х месяцев до 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3-х лет
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	1 449 690	709	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	3 916	20	-	-	-
Задолженность по страховым взносам	5 052	-	-	-	-
Задолженность перед персоналом	3 856	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	143	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>1 462 657</b>	<b>729</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Генеральный директор

Главный бухгалтер

« 05 » марта 2022 г.



А.В.Грачев

И.Ф.Арлачева