

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "Газпром межрегионгаз Курск" за 2021 год. (тыс. руб) П-1**

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

с.1

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
				6	7	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100 5110	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
		3	4	5
1	2	-	-	-
Всего	5120	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240 5250	за 2021 г. за 2020 г.	- -	4 841 4 662	- -	(4 841) (4 662)	- -
в том числе:							
приобретение отдельных объектов основных средств	5244 5254	за 2021 г. за 2020 г.	- -	4 841 4 662	- -	(4 841) (4 662)	- -

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	
		за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
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	600 953	601 511	597 349
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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило		выбыло (погашено)		перевод из долго- в краткосрочные вложения		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					4	5	6	7	8	7.1				
1	2	3	4	5	6	7	8	7.1	8.1	9	10	11	12	
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	1 057 301	-	10 064 115	(10 295 916)	-	-	-	-	-	825 500	-	
в том числе:	5315	за 2020 г.	994 043	-	9 303 445	(9 240 187)	-	-	-	-	-	1 057 301	-	
Долговые ценные бумаги и займы	5307	за 2021 г.	1 057 301	-	10 064 115	(10 295 916)	-	-	-	-	-	825 500	-	
	5317	за 2020 г.	994 043	-	9 303 445	(9 240 187)	-	-	-	-	-	1 057 301	-	
займы	53073	за 2021 г.	1 057 301	-	10 064 115	(10 295 916)	-	-	-	-	-	825 500	-	
	53173	за 2020 г.	994 043	-	9 303 445	(9 240 187)	-	-	-	-	-	1 057 301	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	1 057 301	-	10 064 115	(10 295 916)	-	-	-	-	-	825 500	-	
	5310	за 2020 г.	994 043	-	9 303 445	(9 240 187)	-	-	-	-	-	1 057 301	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

1	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Наименование показателя	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

3.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

1	Код	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено (признано прочим доходом отчетного периода)	Остаток на конец периода
Наименование показателя	2	3	4	5	6	7
Резерв под обесценение финансовых вложений - всего	53001	-	-	-	-	-
в том числе:						
Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений - всего	53011	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений - всего	53051	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость		
1	2	3	4	5	6	7	8		
Всего (дебиторская задолженность в составе оборотных активов)	5540	479 161	244 133	530 508	294 297	609 758	407 650		
в том числе: покупателей и заказчиков	5541	476 550	242 516	526 900	291 878	605 655	405 672		
по авансам выданным	5543	-	-	-	-	-	-		
по прочей задолженности	5548	2 611	1 617	3 608	2 419	4 103	1 978		
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов - всего:	55401	-	-	-	-	-	-		

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	5	6	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	1 728 874	25 062 235	-	(24 974 244)	(40)	-	1 816 825	
	5580	за 2020 г.	1 567 677	24 099 209	-	(23 937 986)	(26)	-	1 728 874	
в том числе:										
поставщики и подрядчики	55601	за 2021 г.	1 590 267	14 409 004	-	(14 349 185)	-	-	1 650 086	
	55801	за 2020 г.	1 406 361	12 683 208	-	(12 499 302)	-	-	1 590 267	
авансы полученные	55603	за 2021 г.	125 429	6 805 678	-	(6 793 585)	(40)	-	137 482	
	55803	за 2020 г.	143 444	7 698 925	-	(7 716 914)	(26)	-	125 429	
задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	55605	за 2021 г.	12 995	3 844 260	-	(3 828 235)	-	-	29 020	
	55805	за 2020 г.	17 765	3 715 123	-	(3 719 893)	-	-	12 995	
прочая задолженность	55610	за 2021 г.	183	3 293	-	(3 239)	-	-	237	
	55810	за 2020 г.	107	1 953	-	(1 877)	-	-	183	
Итого	5550	за 2021 г.	1 728 874	25 062 235	-	(24 974 244)	(40)	X	1 816 825	
	5570	за 2020 г.	1 567 677	24 099 209	-	(23 937 986)	(26)	X	1 728 874	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Всего	5900	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
		3	4	3	4
1	2				
Материальные затраты	5610	10 450 330		9 210 635	
в т.ч. стоимость газа	5611	10 432 746		9 194 973	
Расходы на оплату труда	5620	167 454		161 567	
Отчисления на социальные нужды	5630	48 578		47 190	
Амортизация	5640	6 386		7 170	
Прочие затраты	5650	1 570 110		1 380 054	
в т.ч. стоимость транспортировки газа	5651	1 425 157		1 242 079	
Итого по элементам	5660	12 242 858		10 806 616	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 242 858		10 806 616	

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	25 183	36 061	(35 161)	-	26 083
в том числе:						
оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	8 028	18 240	(18 006)	-	8 262
оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5702	17 155	17 821	(17 155)	-	17 821

8.1 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	500	-	-
в том числе:				
товары, полученные в залог	5803	500	-	-
Выданные - всего	5810	9	9	9
в том числе:				
прочие виды предоставленных обеспечений	5815	9	9	9

8.2. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
		3	4	5	6
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
				На начало года	Получено за год
1	2	3	4	5	6
Бюджетные кредиты - всего					
	за 2021 г.	5910	-	-	-
	за 2020 г.	5920	-	-	-
					На конец года
					7

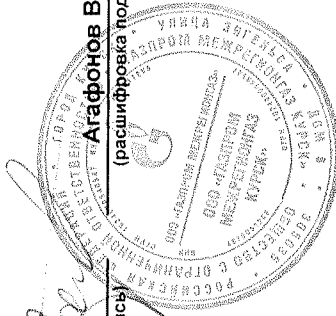
9. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	5 533	5 507	5 557
Слишанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	35 529	56 150	51 518
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	1	2
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	49 900	50 068	61 799
в том числе: материалы, переданные в эксплуатацию	580081	6 389	6 032	5 864
из них: автозапчасти	5800811	1 161	1 094	1 167
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580082	1 384	1 384	1 391
инвентарь и принадлежности производственные	580084	1 467	1 362	1 422
инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	580085	40 660	41 290	53 122

Руководитель _____
 (подпись) **Агафонов В.А.**
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
 (подпись) _____
Черкашина Л.С.
 (расшифровка подписи)

7 февраля 2022 г.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год
ООО «Газпром межрегионгаз Курск»

П-2

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021год**

Оглавление

1	Общие сведения	3
	1.1. Общая информация	3
	1.2. Обособленные подразделения.....	4
	1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	5
2	Раскрытие применяемых способов ведения учета	7
	2.1. Основы представления 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. Материально-производственные запасы.....	10
	2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты	11
	2.8. Расходы по обычным видам деятельности.....	11
	2.9. Расходы будущих периодов	12
	2.10. Дебиторская задолженность	12
	2.11. Оценочные обязательства	12
	2.12. Налогообложение.....	12
	2.13. Доходы по обычным видам деятельности.....	13
	2.14. Изменение учетной политики.....	13
3	Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности	14
	3.1. Основные средства	14
	3.1.1. Основные средства полученные в аренду.....	14
	3.2. Краткосрочные финансовые вложения.....	14
	3.3. Прочие внеоборотные активы.....	15
	3.4. Запасы.....	15
	3.5. Дебиторская задолженность.....	15
	3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты	19
	3.7. Прочие оборотные активы	21
	3.8. Капитал	21
	3.9. Кредиторская задолженность	21
	3.10. Оценочные обязательства	23
	3.11. Доходы от обычных видов деятельности	23
	3.12. Расходы по обычным видам деятельности.....	24
	3.13. Прочие доходы и расходы.....	27
	3.14. Налогообложение.....	27
	3.15. Совокупный финансовый результат периода.....	29
	3.16. Чистая прибыль к распределению.....	30
4	Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности	31
5	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	32
	5.1. Обеспечения обязательств.....	32
	5.2. Информация об операциях со связанными сторонами.....	32
	5.3. Условные обязательства и условные активы.....	42
	5.4. События после отчетной даты	43
	5.5. Информация о рисках	43

1. Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Курск». Сокращенное наименование: ООО «Газпром межрегионгаз Курск»

Государственная регистрация: Зарегистрировано администрацией г. Курска как Общество с ограниченной ответственностью «Курская региональная компания по реализации газа» за № 2834, дата регистрации 17.08.2000г.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц в налоговом органе по месту нахождения: Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Курску 12 сентября 2000г. за основным государственным регистрационным номером 1024600948547, 08.02.2019г. поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам №11, Уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица в качестве крупнейшего налогоплательщика от 07.02.2019г. №494945542

Место нахождения Общества:

305035, Курская область, г. Курск, ул. Энгельса, дом 8

Почтовый адрес:

305035, Российская Федерация, Курская область, г. Курск, ул. Энгельса, дом 8

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

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

Таблица 1. Участники Общества

С 01.01.2021г. по 31.12.2021г.

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале
1	ООО «Газпром межрегионгаз»	90%
2	Курская область в лице Комитета по управлению имуществом Курской области	10%

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»). Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 №007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.

Местонахождение:

Российская Федерация, 190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, литер А, помещение 7Н.

Адрес для корреспонденции:

117485, г. Москва, а/я 64.

Тел./факс: (495) 988-95-61/988-95-62.

ООО «Аудит-НТ» Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», (СРО ААС) 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206022602.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

- Торговля газообразным топливом, подаваемым по распределительным сетям.

Общество обеспечивает бесперебойную поставку газа покупателям Курской области в соответствии с заключенными договорами, а также осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ.

Общество включено в Реестр Ассоциации саморегулируемой организации «Союз дорожников и строителей Курской области». Протокол совета от 27.08.2015г. №106

Общество осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

- Лицензия №ВХ-07-014423 от 06.09.2018г. на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1, 2 и 3 классов опасности. Срок действия лицензии бессрочно.

- Лицензия ГТ №0042302 от 30.11 2017г. на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну. Срок действия лицензии по 30.11.2022г.

Списочная численность работников Общества составила:

300 человек на 31 декабря 2019г.,

305 человек на 31 декабря 2020г. и

304 человек на 31 декабря 2021г.

Не смотря на то, что деятельность Общества осуществлялась в условиях COVID-19, среднесписочная численность за 2020г. и 2021г. по сравнению с 2019г. не уменьшилась.

1.2 Обособленные подразделения.

По состоянию на 31 декабря 2021 г.

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

- Курский территориальный участок;
- Кшенский территориальный участок;
- Обоянский территориальный участок;
- Щигровский территориальный участок;
- Железногорский территориальный участок;
- Октябрьский абонентский пункт;
- Рыльский территориальный участок;
- Суджанский территориальный участок;
- Фатежский территориальный участок.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением заседания Совета Директоров протокол от 06.09.2019г. № 20 Генеральным директором Общества на срок с 10 сентября 2019г. по 09 сентября 2022 года назначен Агафонов Владимир Александрович.

Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице (см. Таблица 2).

Таблица 2. Совет директоров Общества

Состав Совета директоров с 28 октября 2020г. по 31 декабря 2021г.

Протокол № 2 от 28 октября 2020г.

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Табачук Сергей Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по управлению персоналом и общим вопросам
Окунев Виталий Вадимович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления Центральное производственно-диспетчерского управление
Миндиева Мария Батыршиновна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления Управление контроля расчетов с социальными потребителями
Вавилина Елена Александровна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления Управление реализации газа
Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела Управление по имуществу и корпоративным отношениям. Отдел по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО

Председатель Совета директоров – Табачук Сергей Владимирович

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице (см. Таблица 3).

Таблица 3. Ревизионная комиссия Общества

с 19 апреля 2019г. с 06 августа 2020г. по 22 апреля 2021г.

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Чубаков Александр Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления - начальник отдела Управление внутреннего аудита. Отдел контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и РГК
Мартынюк Оксана Владиславовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела Управление бюджетирования ДЗО Отдел бюджетирования РГК
Сливкина Светлана Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель Начальника Планово-экономического отдела

Председатель Ревизионной комиссии - Чубаков Александр Александрович

с 23 апреля 2021г. по 31 декабря 2021г.

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Чубаков Александр Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления - начальник отдела Управление внутреннего аудита. Отдел контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и РГК
Егорова Наталья Викторовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный аудитор Управление внутреннего аудита. Отдел контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и РГК
Селин Григорий Юрьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист Управление разработки и сопровождения финансово-экономических проектов Отдел управления данными

Председатель Ревизионной комиссии - Чубаков Александр Александрович

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ, Приказа Министерства финансов РФ от 02 июля 2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике Общества на 2021 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 29.12.2018г. № 358.

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

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляет бухгалтерия, выделенная в структурное подразделение. Бухгалтерия Общества подчиняется руководителю Общества. Возглавляет бухгалтерию главный бухгалтер, назначаемый на должность (освобождаемый от должности) Советом директоров и приказом генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением бухгалтерской программы «1С: «Бухгалтерия» версия 8.3. Учет и начисление заработной платы производится с применением системы учета «1С: Бухгалтерия; Зарплаты и кадры»

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Обособленные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы. Все первичные учетные документы, создаваемые в подразделениях в процессе деятельности, пересылаются в соответствующий отдел головного офиса в соответствии с Графиком документооборота.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 октября;
 - денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на последнее число каждого месяца;
 - основных средств – один раз в три года по состоянию на 30 ноября. Инвентаризация объектов в аренде производится Обществом в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам аренды;
 - расчетов по платежам в бюджет – ежеквартально;
 - денежных средств, хранящихся на счетах в банках, расчетов по дебиторской и кредиторской задолженности, незавершенного производства и строительства – ежегодно по состоянию на 31 декабря.
 - иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.
- Инвентаризация также проводится в случаях ее обязательного проведения, установленных законодательством РФ, федеральными и отраслевыми стандартами. Порядок проведения инвентаризации в иных случаях устанавливается Обществом самостоятельно

2.4 Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 4)

Таблица 4. Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Номер группы	Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
1	Здания	Свыше 360 мес.
2	Сооружения	От 61 до 84 мес.
3	Машины и оборудование	От 25 до 84 мес.
4	Транспортные средства	От 36 до 120 мес.

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

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

В составе объектов основных средств также учитываются:

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

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2012 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

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

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств ООО «Газпром межрегионгаз» включаемых в амортизационные группы, Утвержденной приказом от 30.12. 2016г. №310, применяемой Обществом, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

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

Амортизация не начисляется по:

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

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

Общество не проводит переоценку основных средств.

2.5 Финансовые вложения

В Обществе к финансовым вложениям относятся вложения, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений являются: ценная бумага, договор займа, выданный заем, вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит.

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

Классификация финансовых вложений на вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, осуществляется в момент их приобретения, а также на 31 декабря отчетного года соответствующим подразделением.

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

Финансовые вложения Общества – это долгосрочные займы и краткосрочные займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в течение года в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости.

Иные виды финансовых вложений оцениваются в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Финансовые вложения, отражаются Обществом на счете 58.35 «Краткосрочные займы зависимым обществам».

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6 Материально-производственные запасы

В Обществе к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» ФСБУ 5/2019 «Запасы». В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев.

В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества), а также предметы со сроком использования, превышающим 12 (двенадцать) месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода). Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

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

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

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

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2011 г. и отвечающие 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 до 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

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 суб. счете счета 41 «Товары» по средней цене покупки.

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

Требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организации (в том числе о специальной одежде, специальной оснастке), установленные Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», применяются

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

2.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);
- высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее) (например, ПАО «Газпром», ПАО «Сбербанк России»).

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- 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 направленные на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

2.8 Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по продаже товара, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности, в разрезе мест возникновения затрат и статей затрат. В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на реализацию продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

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

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

- на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества в дебет счета 90 «Продажи» в доле, приходящейся на проданные товары, и
- в дебет счета 45 «Товары отгруженные» в доле, приходящейся на товары отгруженные.

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

Управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы отчетного периода.

2.9 Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

2.10 Дебиторская задолженность

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

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, 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 отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность с учетом налога на добавленную стоимость и за минусом резерва по сомнительным долгам.

2.11 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год - по состоянию на конец отчетного года;
- по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного периода(месяца).

2.12 Налогообложение

Для учета налоговых активов и обязательств Общество использует Балансовый метод с отражением временных (ВР) и постоянных (ПР) разниц: Учет постоянных и временных разниц ведется непосредственно на счетах бухгалтерского учета. По каждой хозяйственной операции формируются постоянные и временные разницы с отражением в специальных регистрах бухгалтерии.

Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц (по показателю «ВР» регистра бухгалтерии по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога прибыль (20%). Проводки формируются исходя из сравнения отложенного налога, рассчитанного на отчетную дату, и отложенного налога, рассчитанного на начало года, с учетом уже отраженного в текущем периоде отложенного налога.

Сумма постоянного налогового дохода и постоянного налогового расхода рассчитываются как произведение оборота постоянных разниц (по показателю «ПР»

регистра бухгалтерии) по счету налогооблагаемой прибыли (убытка) сч.99) и текущей ставки налога. Аналитический учет постоянного налогового расхода (дохода) по видам активов и обязательств не проводится.

При использовании балансового метода с отражением временных и постоянных разниц формируются проводки по условному расходу (доходу) по налогу на прибыль, постоянному налоговому расходу (ПНР) и постоянному налоговому доходу (ПНД), признанию и погашению отложенных налоговых активов и обязательств в корреспонденции со счетом 68.71. «Расчет по налогу на прибыль». Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

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

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.13 Доходы по обычным видам деятельности

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

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

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

2.14 Изменение учетной политики.

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

В связи с обязательным применением с 01. 01. 2021 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценения запасов.

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 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 в отчетном периоде не производилось, иное использование (полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом), отражены в таблице 2.4 Пояснений П-1.

3.1.1 Основные средства полученные в аренду

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью: приведена в таблице (см. Таблица 5)

Таблица 5. Основные средства полученные в аренду

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021г.	На 31.12. 2020г.	На 31.12.2019г.
Получено в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства (балансовая стоимость)	381	4 370	3 200
Ранее арендованные основные средства (изменение балансовой стоимости в сторону уменьшения)	-	-	217 633
Возвращено арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) (балансовая стоимость)	940	207	13 036
Переданы в пользование по договору аренды основные средства	-	-	-
Полученные в аренду основные средства всего (балансовая стоимость) код стр. 5283 в таблице 2.4 Пояснений П-1	600 953	601 511	597 349

3.2 Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу Краткосрочные финансовые вложения дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений Пояснений П-1.

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса сумма займов предоставленных на срок менее 12 месяцев составляет:

приведена в таблице (см. Таблица 6)

Таблица 6. Финансовые вложения

тыс. руб.

Показатель	Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
1	2	3	4
Займы предоставленные на срок менее 12 месяцев	825 500	1 057 301	994 043
Итого	825 500	1 057 301	994 043

3.3 Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
1. Активы, подлежащие передаче инвестору, всего:	-	-	
в т.ч.незавершен.строительн.работы	-	-	-
налог на добавленную стоимость	-	-	-
предоплата строительных работ	-	-	
2. Платежи за предоставленные права (лицензии на право использования ПО)	628	833	1 572
Итого	628	833	1 572

3.4 Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1. Основания для создания резерва под снижения стоимости запасов у Общества отсутствовали.

3.5 Дебиторская задолженность

Сведения о долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности представлены по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений П-1. Движение дебиторской задолженности отражено с учетом поступившей и выбывшей задолженности в одном отчетном периоде.

Распространение COVID-19 существенно не повлияло на увеличение дебиторской задолженности с покупателями и заказчиками.

По строке 12301 «Дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса дебиторская задолженность отсутствует (см. Таблица 8).

Таблица 8. Долгосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2021г.		На 31.12. 2020г.		На 31.12.2019г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность прочая	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют (см.Таблица 9).

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

Наименование дебитора	На 31.12. 2021г.		На 31.12. 2020г.		На 31.12.2019г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
Итого	-	-	-	-	-	-	

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

Таблица 10. Краткосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2021г.		На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т. ч.	1 428 277	(234 034)	1 079 567	(235 021)	929 979	(199 983)
зadолженность населения за газ	326 173	(51 726)	332 874	(41 434)	196 794	(41 434)
зadолженность прочих покупателей за газ	1085 408	(177 917)	728 438	(189 317)	703 275	(152 036)
зadолженность по претензиям, штрафам	16 353	(4 391)	17 819	(4 270)	27 595	(6 513)
Прочие	343	-	436	-	2 315	-
По приобретенным правам требования	-	-	-	-	-	-

Авансы выданные всего, в т. ч.	390		452		375	
поставка газа	91	-	96	-	89	-
транспортировка газа, транзит	-	-	2	-	-	-
электроэнергия	-	-	-	-	-	-
поставка топлива (ГСМ)	50	-	38	-	-	-
материалы, услуги	147	-	205	-	163	-
по договорам страхования	102	-	111	-	123	-
Прочая всего, в т. ч.	16 032	(994)	7 258	(1 189)	19 285	(2 125)
сбор денежных средств с населения (Почта и ЕРКЦ)	10 116	-	1 448	-	12 719	(1 137)
госпошлина	2 862	(994)	4 045	(1 189)	3 865	(988)
проценты по займам	2 963		1 722		2 625	
гарантийный взнос	9	-	9	-	9	-
подписка	54	-	32	-	35	-
Налоги и сборы в Фонды	28	-	2	-	32	-
Прочие	-	-	-	-	-	-
Итого	1 444 699	(235 028)	1 087 277	(236 210)	949 639	(202 108)

По состоянию на 31.12.2021 дебиторская задолженность промышленных покупателей природного газа составила 1 085 408 тыс. руб. Увеличение дебиторской задолженности к началу года составило 356 970 тыс. руб. (на 31. 12. 2020 – 728 438 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность населения на 31.12.2021г. составила 326 173 тыс. руб., в том числе за декабрь 2021 г. по сроку оплаты до 10.01.2022г. – 183 034 тыс. руб. Уменьшение дебиторской задолженности по населению к началу года составило 6 701 тыс. руб. (долг на 31.12. 2020г.- 332 874 тыс. руб.),

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты с учетом НДС (строка 12302), представлены в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности,

тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12.2021г.		На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
МУП "Гортеплосеть" (г. Железнодорожск)	195 703	-	195 338	-	197 658	-	За природный газ
МУП "Гортеплосеть" (г. Железнодорожск)	11 800	-	12 757	-	21 183	(2 876)	Проценты
МУП "Гортеплосеть" (г. Железнодорожск)	100		100		200	-	Госпошлина
ООО "ТГК"	35 051	(180)	37 360	(3 109)	57 520	-	За природный газ
ООО "ТГК"	-	-	235	-	-	-	Проценты

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

ООО «Газпром межрегионгаз Курск»

ООО "ТГК"	-	-	56	-	-	-	Госпошлина
ПАО "Квадра"	428 049	-	42 784	-	50 689	-	За природный газ
ГУПКО "Курскоблжилкомхоз"	41 636	-	46 899	-	30 984	-	За природный газ
ООО "ГазСпецРесурс"	36 375	(36 375)	49 079	(42 791)	48 206	(42 791)	За природный газ
ООО "ГазСпецРесурс"	733	(733)	733	(733)	733	(733)	Проценты
ООО "ГазСпецРесурс"	-	-	341	(341)	341	(341)	Госпошлина
ООО "Тепло Плюс"	38 916	(38 916)	40 218	(40 042)	34 641	(32 721)	За природный газ
ООО "Тепло Плюс"	201	(201)	201	(201)	177	-	Проценты
ООО "Тепло Плюс"	73	(73)					
МУП "Гортеплосеть" (г. Курск)	17 229	-	18 506	-	14 047	-	За природный газ
АО "ТЭСК"	27 712	-	26 651	-	23 184	-	За природный газ
АО "РЭУ"	7 991	(7 991)	7 991	(7 991)	7 991	(7 991)	За природный газ
АО "РЭУ"	1 538	(1 538)	1 538	(1 538)	1 538	(1 538)	Проценты
АО "РЭУ"	140	(140)	140	(140)	140	(140)	Госпошлина
АО "ГУ ЖКХ"	19 491	(19 491)	19 491	(19 491)	19 491	(19 491)	За природный газ
АО "ГУ ЖКХ"	540	(540)	540	(540)	540	(540)	Проценты
АО "ГУ ЖКХ"	224	(224)	224	(224)	224	(224)	Госпошлина
МУП "РКХ"	51 660	(45 436)	40 566	(35 760)	34 067	(22 639)	За природный газ
МУП "РКХ"	30	(30)	199	(199)	209	-	Проценты
МУП "РКХ"	2	(2)	20	(20)	15	-	Госпошлина
ООО "Реут"	3 131	-	3 131	-	-	-	За природный газ
ООО "Реут"	12	(12)					Проценты
ООО «Фатежские КЭТС»	3686		2933				За природный газ
ООО «Фатежские КЭТС»	52	(52)	34	(34)			Проценты
ООО «Фатежские КЭТС»	72	(76)	32	(32)			Госпошлина
АО «ГСР»	6 005	-	-	-	9 677	-	За природный газ
МУП «Теплосеть»	3 479	-		-	-	-	За природный газ
ООО СБМ	6568	(4135)	5 335	(3 470)	1 717	(450)	За природный газ
ООО СБМ	130	(130)	80	(80)	-	-	Проценты
ООО СБМ	83	(83)	49	(49)	-	-	Госпошлина
ООО "ТК "АгроПарк"	14 935	-	14 313	-	17 658	-	За природный газ
ООО "ТК "АгроПарк"	389	(389)	106	-	2 085	-	Проценты
ООО "ТК "АгроПарк"	9	(9)	-	-	-	-	Госпошлина
ООО "Хомутовские КТС"	9741	(9741)	9 061	(5 776)	6 347	(1 997)	За природный газ
ООО "Хомутовские КТС"	49	(49)	64	(64)	72	(49)	Проценты

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год
ООО «Газпром межрегионгаз Курск»

ООО "Хомутовские КТС"	155	(155)	7	(7)	-	-	Госпошлина
ФГБУ "ЦЖКУ" Минобороны России	3983	-	7 245	-	7 753	-	За природный газ
ФГБУ "ЦЖКУ" Минобороны России	68	-	196	-	74	-	Проценты
ФГБУ "ЦЖКУ" Минобороны России	2	-	-	-	-	-	Госпошлина
ООО «Мираторг-Курск»	5 196	-	-	-	6 880	-	За природный газ
ООО "Промсахар"	3 767	-	4 346	-	4 921	-	За природный газ
ООО "ВодоСервис"	5 333	(5 026)	6 103	(6 102)	8 151	(2 386)	За природный газ
ООО "ВодоСервис"	25	(25)	32	(32)	11	-	Проценты
ООО "ВодоСервис"	-	-	82	(82)	-	-	Госпошлина
ООО "ПРОМ-ЭНЕРГО-СЕРВИС"	7 950	-	4 719	-	5 664	-	За природный газ
ООО "Комфорт"	8 077	-	7 153	-	5 867	-	За природный газ
Итого	998 091	(171 752)	606 988	(168 848)	620 655	(136 907)	

Критерием для раскрытия информации по крупнейшим дебиторам является задолженность за природный газ превышающая 3000,00 тыс. руб.

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

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 12.)

Таблица 12. Денежные средства и денежные эквиваленты
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021г.	На 31.2020г.	На 31.12.2019г.
Денежные средства, в т. ч.	10 034	318	452
на расчетных счетах	9 373	-	-
на валютных счетах	-	-	-
на специальных счетах	-	-	-
в т.ч. специальные счета платежного агента	-	-	-
Касса	356	318	272
переводы в пути от подразделений	305	-	180
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	10 034	318	452

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в

таблице (см. Таблица 13).

Таблица 13. Расшифровка прочих денежных потоков
Отчета о движении денежных средств
 тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021г.	За 2020г.
Денежные потоки от текущих операций		
прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	260 138	35 563
погашение финансовых вложений (в т.ч. займов)	231 801	-
погашение прав требования, учтенных в составе дебиторской задолженности	492	-
штрафы, пени, неустойки	5 869	16 108
возврат переплат по налогам, сборам и взносам	237	714
возврат авансов по газу	-	74
возврат авансов (кроме газа)	65	70
поступления от возмещения судебных расходов	2 850	2 087
Поступления ошибочно зачисленных средств	47	45
косвенные налоги в составе поступлений от покупателей	-	-
проценты к получению	18 730	16 317
прочие	47	148
прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.	(101 961)	(108 244)
финансовые вложения в виде займов	-	(63 259)
по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	(3 286)	(3 480)
косвенные налоги (НДС)	(66 956)	(16 226)
возврат авансов	(28 683)	(21 939)
расходы социального характера	(1 629)	(1 661)
штрафы, пени, неустойки	(53)	(1)
благотворительность	(346)	(170)
выплаты совету директоров и ревизионной комиссии	(57)*	(42)*
выплаты ошибочно зачисленных средств	-	-
Прочие	(951)	(1 465)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
прочие поступления (строка 4219), в т.ч.	-	-
прочие платежи (строка 4229), в т.ч.	-	-

* выплаты совету директоров и ревизионной комиссии за 2021г. - 57 тыс. руб. с учетом страховых взносов, за 2020г.- 42 тыс. руб. с учетом страховых взносов.

3.7 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 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Платежи за предоставленные права (Лицензии на право пользования ПО)	939	1 447	1 267
Итого	939	1 447	1 267

3.8 Капитал

Величина уставного капитала составляет 10 тыс. руб., в 2021г. не изменялась. По состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2020г. и 31.12.2019г. уставный капитал Общества полностью оплачен. Согласно решению общего собрания участников по итогам работы Общества за 2020г. на выплату доходов между участниками общества было направлено 3 527 тыс. руб.

3.9 Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствовала.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса и в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений П-1. Движение кредиторской задолженности отражено с учетом поступившей и выбывшей задолженности в одном отчетном периоде. Авансы полученные, отражаемые в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведены за минусом суммы начисленного НДС, которая составляет:

на 31.12.2021г.- 27 482 тыс. руб.,

на 31.12. 2020г.- 25 056тыс. руб.,

на 31.12.2019г.- 28 610 тыс. руб.

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см. Таблица 15)

Таблица 15. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности
тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	Характер задолженности ¹
ООО «Газпром межрегионгаз»	1 363 321	1 322 565	1 177 721	за поставленный газ
Михайловский ГОК им. А.В. Варичева	12 550	6 342	31 727	аванс под поставку газа
ООО «КСП»	4 726	-	1 386	аванс под поставку газа
ООО «Сапфир-Агро»	3 863	1 400	1 082	аванс под поставку газа
ООО «Мираторг-Курск»	6 196	2 451	1 209	аванс под поставку газа
Население	35 083	24 764	28 594	аванс под поставку газа
ОАО «Газпром газораспределение Курск»	278 400	256 843	220 168	транспортировка газа
ООО АПК - Курск	2 383	3 473	11 554	аванс под поставку газа
АО «Сахарный комбинат Льговский»	4 238	8 339	3 887	аванс под поставку газа
АО «Щигровский Комбинат Хлебопродуктов»	2 184	3 564	462	аванс под поставку газа
АО «Сейм-Агро»	3 365	2 343	2 058	аванс под поставку газа
ИП Васильченко В.Е.	3 395	2 044	10	аванс под поставку газа
ООО «Грейнрус Агро»	6 406	8 132	1 583	аванс под поставку газа
ФГУП "Почта России"	1 204	1 121	1 101	Услуги по доставке квитанций
ФГУП "Почта России"	3 309	4 286	4 289	Услуги по сбору денежных средств

Критерием для раскрытия информации по крупнейшим кредиторам является сумма превышающая 3000,0 тыс. руб. (на 31.12.2021г)

3.10 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 16)

Таблица 16. Прочие характеристики оценочных обязательств
тыс. руб.

Оценочное обязательство	Увеличение ² величины в связи с ростом приведенной стоимости за отчетный период, %	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Существующие неопределенности в отношении срока исполнения	Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возм. расходов
Оценочное обязательство	-	На выплату вознаграждения по итогам года	2021	Неопределенность в отношении месяца выплаты	-
Оценочное обязательство	-	По оплате отпусков	2021	Неопределенность в отношении работников, находящихся в отпуске по уходу за ребенком	-

3.11 Доходы от обычных видов деятельности

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

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

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

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Выручка от реализации газа:		
в т.ч.	12 298 253	10 811 139
реализация газа населению	3 428 793	3 049 756
реализация газа прочим покупателям	6 708 033	5 342 380
реализация газа по нерегулируемой цене	2 161 427	2 419 003
Прочая выручка:		
в т.ч.	19 245	15 861

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год
 ООО «Газпром межрегионгаз Курск»

Установка счетчиков и газового оборудования, повторная пломбировка	7 563	4 930
Аренда	9 910	9 554
Отключение-подключение	1 089	473
Оказание прочих услуг	683	904
Итого	12 317 498	10 827 000

Распространение COVID-19 не повлияло на результаты показателей выручки. Выручка от реализации газа в отчетном году увеличилась на 13,8% по сравнению с 2020г.

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (см. Таблица 18), с учетом НДС 20 % в 2021г.и в 2020г.

Таблица 18. Выручка по крупнейшим контрагентам

тыс. руб.

Контрагент	за 2021 г.	за 2020 г.
ПАО «Квадра»	3 379 763	2 918 258
ПАО «Михайловский ГОК»	1 453 849	1 321 649
Итого	4 239 907	4 239 907

3.12 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:

23 805 тыс. руб. в составе коммерческих расходов;

11 923 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

333 тыс. руб. в составе себестоимости.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 19).

Таблица 19. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Себестоимость продажи газа:	10 431 902	9 194 273
газ населению	2 594 324	2 305 973
газ прочим покупателям	5 848408	4 661 359
газ по нерегулируемой цене	1 989 170	2 226 941
Прочая всего:	8 170	8 141
в т. ч.		
Аренда	7 841	6 876
в т. ч.		
оплата труда по ФОТ	1 516	1 000
ПФР, Страховые взносы	457	298
себестоимость реализации прочих услуг (Отключение, подключение, пломбировка, установка счетчиков)	329	370
себестоимость прочих услуг в т. ч.	-	895
Оплата труда ФОТ	-	211
ПФР, Страховые взносы	-	64
Итого	10 440 072	9 202 414

Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности приведена в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Коммерческие расходы по видам деятельности
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Реализация газа населению	839 041	757 571
в т.ч. затраты по транспортировке газа	635 264	564 878
амортизация собственных ОС	2 957	3 235
услуги по сбору денежных средств с населения	52 450	47 322
доставка квитанций населению	16 201	15 654
оплата труда по ФОТ	78 520	75 644
ПФР страховые взносы	23 316	22 572
арендная плата за имущество, помещения	5 949	6 131

Прочие	24 384	22 135
Реализация газа прочим покупателям	696 979	564 171
в т.ч. затраты по транспортировке газа	635 543	504 991
амортизация собственных ОС	2 664	3 079
оплата труда по ФОТ	32 150	30 723
ПФР страховые взносы	9 420	9 036
арендная плата за имущество, помещения	2 625	2 710
сервисное и тех. обслуживание оборудования	4 142	4 120
Прочие	10 435	9 512
Реализация газа прочим покупателям по нерегулируемой цене	154 679	172 357
в т.ч. затраты по транспортировке газа	154 442	172 120
Прочие (услуги ЭТП)	237	237
Итого	1 690 699	1 494 099

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Управленческие расходы
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020г.
Амортизация собственных ОС	765	856
Арендная плата за имущество, помещения.	13 176	13 609
Оплата труда по ФОТ	55 268	53 991
ПФР Страховые взносы	15 385	15 221
Электроэнергия	3 095	2 738
Водоснабжение	64	48
Услуги по сопровождению ПО и БД	6 649	6 650
Услуги охранной деятельности	2 001	2 031
Лицензирование	642	492
Прочие	15 042	14 468
Итого	112 087	110 104

3.13 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 22).

Таблица 22. Прочие доходы и расходы
тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Госпошлина	2 010	(2 935)	2 913	(2 942)
Уступка права требования	492	(492)	-	-
Восстанов. резерв по сомнит. долгам	106 207	-	113 426	-
Восстановлено оцен-е об-во по выплате вознагражд. по итогам работы за год, отпуск	130	-	218	-
Списание кредиторской задолженности	40	-	26	-
Доходы/расходы, связанные с реал. имущ. прав и ОС	573	-	789	-
Услуги банка	-	(542)	-	(512)
Резерв по сомнительным долгам	-	(121 385)	-	(154 564)
Доход/убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	82	(7 934)	18 768	(3 006)
Приобретение путевок	-	(1 203)	-	(613)
Восстановление списанной дебиторской задолжен-и	2 591	-	1 568	-
Пособие при выходе на пенсию	-	(3 802)	-	(3 526)
Неустойка	4 827	-	6 563	-
Благотворительность	-	(426)	-	(355)
Материальная помощь	-	(2 984)	-	(1898)
Страховые взносы	-	(1 599)	-	(1344)
Доплата к пенсии	-	(1774)	-	(1719)
Прочие	213	(1 333)	270	(1 453)
Итого	117 165	(146 409)	144 541	(171 932)

3.14 Налогообложение

Ставка налога на прибыль применяемая Обществом составляет 20%, распределение прибыли на федеральную и региональную части за 2021г. следующее:
3% налога зачисляются в федеральный бюджет;
17% налога зачисляются в бюджет субъекта РФ.

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 2020г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 23).

Таблица 23. Расчет налога на прибыль

№п/п	№ стр. Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	65 366	8 407
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	13 073	1 681
3		Постоянный налоговый расход (доход), всего (стр.3.1+стр.3.2), в т.ч.:	6 233	(9)
3.1		Постоянный налоговый доход: (стр.3.1.1 х 20%)	(29)	(3 776)
3.1.1		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т. ч.:	(149)	(18 880)
		Благотворительность (подарки)	(67)	(112)
		Доход/убыток прошлых лет	(82)	(18 768)
		Прочие	-	-
3.2		Постоянный налоговый расход: (стр.3.2.1 х 20%)	6 262	3 767
3.2.1		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т. ч.:	31 311	18 835
		Материальная помощь, премии, пособия	20 474	13 541
		Компенсация путевок	1 203	613
		Доход/убыток прошлых лет	7 934	3 006
		Прочие	1 700	1 675
4	2410	Налог на прибыль (стр5+стр.6)	(19 306)	(1672)
5	2411	Текущий налог на прибыль	(18 820)	(2 466)
6	2412	Отложенный налог на прибыль (стр.6.1+стр.6.2) в т. ч.:	(486)	794
6.1.		Отложенные налоговые активы (стр.6.1.1х20%)	(459)	(406)
6.1.1		Вычитаемые временные разницы, в т. ч.:	(2 298)	(2 030)
		Оценочные обязательства по оплате отпусков	303	950
		Резерв по сомнительным долгам	(2 580)	(2 980)
		Амортизация ОС	(21)	-
6.2		Отложенные налоговые обязательства (стр.6.2.1х20%)	(27)	1 200
6.2.1		Налогооблагаемые временные разницы, в т. ч.:	(134)	6 000
		Амортизация ОС	419	398
		Резерв по сомнительным долгам	(553)	5 602
7	Проверка расчета текущего налога	Текущий налог на прибыль= УР+ПНО-ПНА+ОНА-ОНО (метод отсрочки) (стр.2+стр.3+стр.6)	(18 820)	(2 466)
8	№ стр. 180	В декларации по налогу на прибыль	(18 820)	(2 466)

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов и взносов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 24).

Таблица 24. Налоги и взносы

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2021 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-7 566	69 770	64 850	-12 486
Налог на прибыль	-5 347	17 269*	6 149*	-16 467
Налог на имущество	-34	48	71	-11
НДФЛ	-	22 201	22 201	-
Земельный налог	-	-	-	-
Транспортный налог	-42	218	205	-55
Акциз	-	-	-	-
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	-6	-	26	20
Госпошлина	438	2 935	2 748	251
Итого	-12 557	112 441	96 250	-28 748
Внебюджетные фонды	2	49 797	49 803**	8
Всего	-12 555	162 238	146 053	-28 740

* начисленный налог на прибыль включает сумму налога на прибыль текущего года в размере – **18 820 тыс. руб.**, налог с выплачен дивидендов - **45 тыс. руб.**, уменьшен налог на прибыль на доходы(убытки) прошлых лет – **1 596 тыс. руб**

* перечисленный налог на прибыль включает - **6 104 тыс. руб.** сумму налога на прибыль, налог с выплаченных дивидендов – **45 тыс. руб.**,

** уплаченные взносы во внебюджетные фонды включают в себя: **49 716 тыс. руб.**- перечисления во внебюджетные фонды, **87 тыс. руб.**- выплаты по больничным листам.

3.15 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».

3.16 Чистая прибыль к распределению

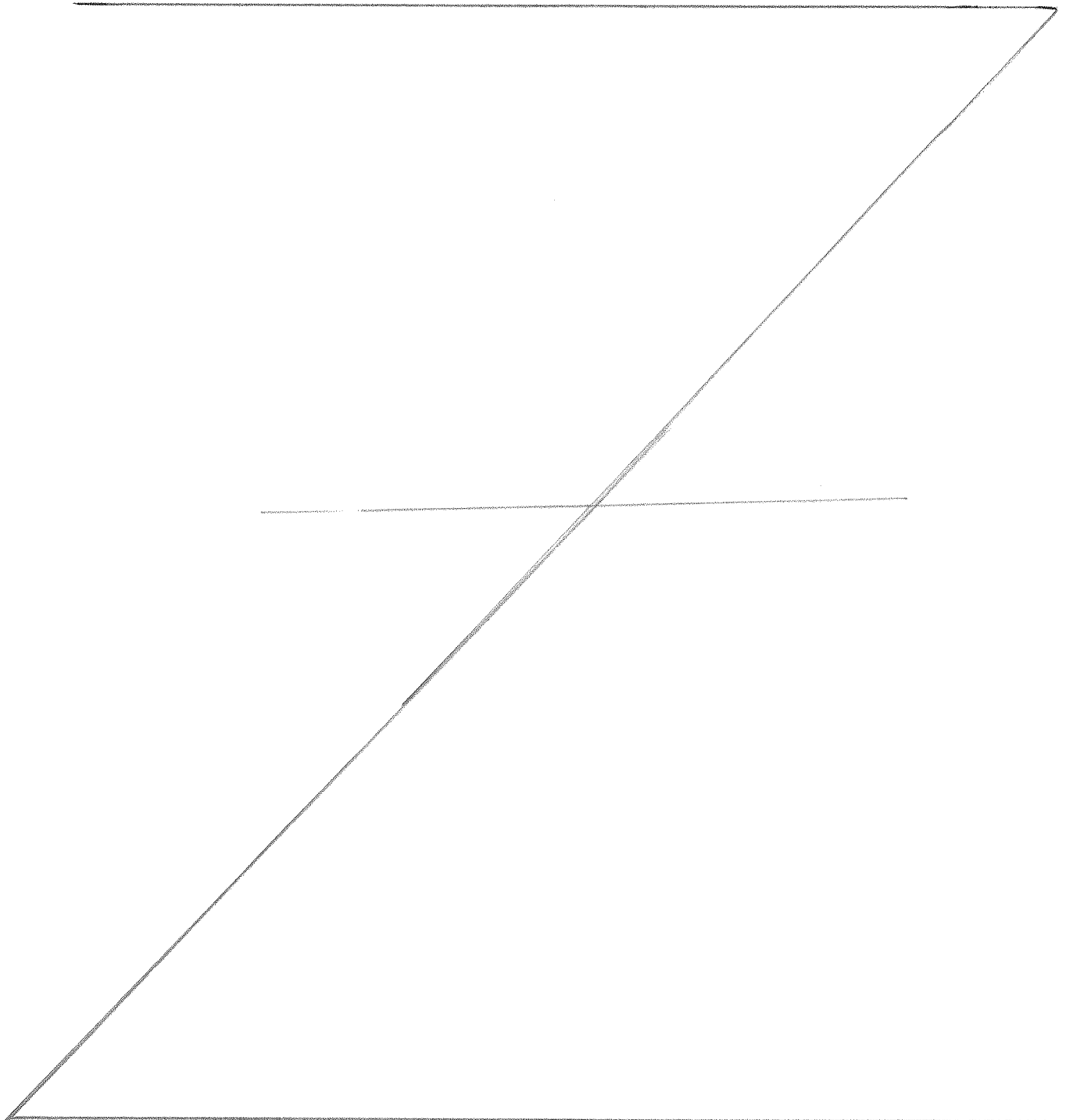
Чистая прибыль к распределению участниками Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 25).

Таблица 25. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году
тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 01.01.2021г.	168 598
в т. ч. прибыль 2020 г.	3 527
Направления использования прибыли в 2021 году:	(3 527)
Прибыль, согласно решению участников (акционеров) от 23 апреля 2021г. №1, направлена на: - выплата доходов участникам (дивидендов); - выплата Совету директоров и ревизионной комиссии	(3 527) -
Чистая прибыль 2021 г.	47 656
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2021 г.	212 727

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

С учетом требований действующих законодательных и нормативно-правовых актов корректировки форм бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущий год не производились.



5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1 Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств полученных и выданных раскрыто в таблице 8.1 Пояснений П-1. Обязательств полученных в 2021 году у Общества нет.

Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств полученных и выданных представлены в таблице (см. Таблица 26)

Таблица 26. Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств полученных и выданных

тыс. руб.

Наименование обеспечений обязательств полученных и выданных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента (поручителя)	Срок	Сумма обеспечения
Обязательства полученные				500
Банковская гарантия №2621-006-Г-Р от 29.03.2021г.	Договор платежного сервиса №46-6-0342/20 от 11.12.2020г. АО «Компас плюс онлайн»	Филиал Банка ГПБ (АО) «Уральский»	с 29.03.2021. по 29.03.2022г	500
Обязательства выданные				9
Гарантийный взнос	Договор об оказании клиринговых услуг № УД- 0116 от 29.09.2016г.	АО «Санкт-Петербургская Международная Товарно-сырьевая биржа»	неограничен	9

5.2 Информация об операциях со связанными сторонами

Перечень связанных сторон с которыми были хозяйственные операции в 2021, 2020г.г. Общества приведен в таблице (см. Таблица 27)

Таблица 27. Перечень связанных сторон.

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
ООО «Газпром межрегионгаз»	Основное хозяйственное Общество доля участия -90%
Курская область в лице Комитета по управлению имуществом Курской области	Участвующее Общество доля участия 10%
ПАО «Газпром»	Основное Общество ООО «Газпром межрегионгаз»
АО «Газпром газораспределение Курск»	Входит в группу ООО «Газпром межрегионгаз»
ОАО «Газпром газораспределение Белгород»	Входит в группу ООО «Газпром межрегионгаз»
АО «Газпром газораспределение Липецк»	Входит в группу ООО «Газпром межрегионгаз»
АО «Газпром газораспределение»	Входит в группу ПАО «Газпром»
ООО «АНТ – Цифровые Сервисы»	Входит в группу ПАО «Газпром»
ООО «МРГ Технологии»	Входит в группу ПАО «Газпром»
ООО «Газпром межрегионгаз Самара»	Входит в группу ООО «Газпром межрегионгаз»
ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	Входит в группу ООО «Газпром межрегионгаз»
ООО «Газпром межрегионгаз метрология»	Входит в группу ООО «Газпром межрегионгаз»
ООО «ОТП ТЭК»	Входит в группу ПАО «Газпром»
ООО «Газэнергоинформ»	Входит в группу ООО «Газпром межрегионгаз»
АО «СОГАЗ»	Прочие не входит в группу ПАО «Газпром»
ООО «ГНП сеть»	Входит в группу ПАО «Газпром»

ЧОУ ДПО «Газпром корпоративный институт»	Входит в группу ПАО «Газпром»
ЗАО «РДК»	Входит в группу ПАО «Газпром»
ООО «Газпром газомоторное топливо»	Входит в группу ПАО «Газпром»
ООО «Газэнергосеть Белгород»	Входит в группу ПАО «Газпром»
ООО «Газпром телеком»	Входит в группу ПАО «Газпром»
ООО «Газпром ЕРЦ»	Входит в группу ПАО «Газпром»
Ф-л Банка Газпромбанк (АО) "Центрально-Черноземный"	Входит в группу ООО «Газпром межрегионгаз»
Агафонов Владимир Александрович	Генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Курск»
Табачук Сергей Владимирович	Член Совета директоров
Окунев Виталий Вадимович	Член Совета директоров
Миндиева Мария Батыршиновна	Член Совета директоров
Вавилина Елена Александровна	Член Совета директоров
Мартынюк Оксана Владимировна	Член Ревизионной комиссии
Чубаков Александр Александрович	Председатель Ревизионной комиссии
Сливкина Светлана Владимировна	Член Ревизионной комиссии
Сидоров Игорь Андреевич	Член Совета директоров

Полный Перечень взаимозависимых лиц размещен на официальном сайте 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 организованному торгам, раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, в частности, путем размещения на сайте www.gazprom.ru ежеквартальных отчетов.

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

Участниками ООО «Газпром межрегионгаз Курск» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля-90%);

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

Ниже представлены операции со связанными сторонами. Операции с основным хозяйственным обществом за 2021г. приведены в таблице с НДС. (см. Таблица 28)

Таблица 28. Операции с основным хозяйственным обществом

тыс. руб.

Наименование организации	Вид операций	Объем операций	Не завершенные на конец отчетного периода операции	Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
ООО «Газпром межрегионгаз»	Поставка газа	12 519 295	1 363 230(КЗ) (1 363 321(КЗ)- 91(ДЗ))	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	Аренда оборуд. и имущества	2 468	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	Аренда здания	25 216	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	Вознаград. аген. договор	26	1(КЗ)	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	Сублиценз. договор	302	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	Договор займа	10 064 115	825 500(ДЗ)	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	Договор займа (%)	19 970	2 962(ДЗ)	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	Распределен чистой прибыли	3 174	-	-	-
ИТОГО		22 634 566	2 191 693		

Операции с основным хозяйственным обществом за 2020 г. приведены в таблице

Операции с основным хозяйственным обществом

тыс. руб.

Наименование организации	Вид операций	Объем операций	Не завершенные на конец отчетного периода операции	Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
ООО «Газпром межрегионгаз»	Поставка газа	11 033 927	1 322 470(КЗ) (1 322 565(КЗ)- 95(ДЗ))	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	Аренда оборуд. и имущества	2 532	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	Аренда здания	30 078	1 981 (КЗ)	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	Вознаград. аген. договор	26	2(КЗ)	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	Сублиценз. договор	302	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	Агентский договор	31	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	Договор займа	9 303 446	1 057 301(ДЗ)	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	Договор займа (%)	15 415	1 722(ДЗ)	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	Распределен чистой прибыли	1 262	-	-	-
ИТОГО		20 387 019	2 383 476		

Операции с другими связанными сторонами за 2021г. и 2020г. приведены в таблице (см. Таблица 29)

Таблица 29. Операции с другими связанными сторонами

За 2021 год.

тыс. руб.

Наименование организации	Вид операций	Объем операций	Не завершены на конец отчетного периода операции	Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
АО «Газпром газораспределение Курск»	ТТР	1 710 188	278 400(КЗ)	-	-
АО «Газпром газораспределение Курск»	Газ, аренда, т/о оборудования, Услуги. Обучение. Субаренда.	10 034	373 (КЗ-454, ДЗ-81)	-	-
АО «Газпром газораспределение Курск»	Газ на тех. нужды	36 585	905(ДЗ)	-	-
АО «Газпром газораспределение»	Лицензия на программу АИС "Аналитика"	1	-	-	-
ОАО «Газпром газораспределение Белгород»	ТТР	814	113(КЗ)	-	-
АО «Газпром газораспределение Липецк»	ТТР	13	-	-	-
ООО «АНТ-Цифровые Сервисы»	Техническое сопровождение ПО «ИУС-ГАЗ»	546	-	-	-
ООО «ГНП сеть»	ГСМ	5 249	402(ДЗ)	-	-
ООО «ГНП сеть»	Поставка газа	45	8(ДЗ)	-	-

ООО «ГНП сеть»	Договор субаренды	976	-		
Курская область в лице комитета по управлению имуществом Курской области	Распределение чистой прибыли	353	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Самара»	Оказание услуг	172	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	Оказание услуг	18 692	1 424(КЗ)	-	-
ООО «Газпром газомоторное топливо»	ГСМ (Компримированный газ)	398	43(ДЗ)=50(ДЗ)-7(КЗ)	-	-
ООО «Газпром газомоторное топливо»	Поставка газа	58 300	256(ДЗ)	-	-
ООО «ГЭС Белгород»	Поставка газа	1 304	63(КЗ)	-	-
Ф-л Банка Газпромбанк (АО) "Центрально-Черноземный"	Договор субаренды	78	2(КЗ)	-	-
АО «СОГАЗ»	Страхование	1 629	102(ДЗ)	-	-
ООО «Газпром телеком»	Оказание услуг	379	44(КЗ)	-	-
ООО «Газпром ЕРЦ»	Оказание услуг	327	54(КЗ)	-	-
ЧОУ ДПО "Газпром корпоративный институт"	Оказание образовательных услуг	72	-	-	-
Вавилина Елена Александровна	Член Совета директоров	5	-	-	-
Мартынюк Оксана Владиславовна	Член ревизионной комиссии	5	-	-	-
Миндиева Мария Батыршиновна	Член Совета директоров	5	-	-	-

Окунев Виталий Владимирович	Член Совета директоров	5	-	-	-
Сидоров Игорь Андреевич	Член Совета директоров	5	-	-	-
Сливкина Светлана Владимировна	Член ревизионной комиссии	5	-	-	-
Чубаков Александр Александрович	Председатель ревизионной комиссии	5	-	-	-
ЗАО «РДК»	Гарантийный взнос	2 000	-	-	-
Табарчук Сергей Владимирович	Член Совета директоров	5	-	-	-
ИТОГО		1 848 195	282 189		

Операции с другими связанными сторонами за 2020 г.

За 2020 год.

тыс. руб.

Наименование организации	Вид операций	Объем операций	Не завершены на конец отчетного периода операции	Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
АО «Газпром газораспределение Курск»	ТТР	1 478 343	256 843(КЗ)	-	-
АО «Газпром газораспределение Курск»	Газ, аренда, т/о оборудования, Услуги. Обучение. Субаренда.	5 343	363 (КЗ-135, КЗ-220, ДЗ-8)	-	-
АО «Газпром газораспределение Курск»	Газ на тех. нужды	35 418	856(ДЗ)	-	-
АО «Газпром газораспределение»	Лицензия на программу АИС "Аналитика"	1	-	-	-

ОАО «Газпром газораспределение Белгород»	ТТР	747	116(КЗ)	-	-
АО «Газпром газораспределение Липецк»	ТТР	12	2(ДЗ)	-	-
ООО «АНТ-Цифровые Сервисы»	Техническое сопровождение ПО «ИУС-ГАЗ»	1 040	-	-	-
ООО «МРГ Технологии»	Субаренда, ТО оборудования	110	-	-	-
ООО «Газэнергоинформ»	Агентский договор	78	-	-	-
ООО «ГНП сеть»	ГСМ	3 513	473(ДЗ)	-	-
ООО «ГНП сеть»	Поставка газа	22	8(ДЗ)	-	-
ООО «ГНП сеть»	Договор субаренды	1 235	-	-	-
ООО «Газпром инвест РГК»	Распределение чистой прибыли	766	-	-	-
Курская область в лице комитета по управлению имуществом Курской области	Распределение чистой прибыли	225	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	Оказание услуг	913	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Самара»	Оказание услуг	172	172(ДЗ)	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	Оказание услуг	17 497	1 441(КЗ)	-	-
ООО «Газпром газомоторное топливо»	ГСМ (Компримированный газ)	263	38(ДЗ)	-	-
ООО «Газпром газомоторное топливо»	Поставка газа	53 358	614(ДЗ)	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

ООО «Газпром межрегионгаз Курск»

ООО «ГЭС Белгород»	Поставка газа	1 369	51(КЗ)	-	-
Ф-л Банка Газпромбанк (АО) "Центрально-Черноземный"	Договор субаренды	49	-	-	-
АО «СОГАЗ»	Страхование	1 672	111(ДЗ)	-	-
ООО «ОТП ТЭК»	ТТР	12 152	-	-	-
ООО «Газпром телеком»	Оказание услуг	389	33(КЗ)	-	-
ООО «Газпром ЕРЦ»	Оказание услуг	333	79(КЗ)	-	-
ЧОУ ДПО "Газпром корпоративный институт"	Оказание образовательных услуг	100	-	-	-
Ляпустин Олег Александрович	Член Совета директоров	2	-	-	-
Лифанова Зинаида Владимировна	Член Совета директоров	2	-	-	-
Волков Денис Игоревич	Член Совета директоров	2	-	-	-
Секарина Елена Александровна	Член Совета директоров	3	-	-	-
Виноградова Виктория Петровна	Член Совета директоров	3	-	-	-
Кушникова Анастасия Юрьевна	Член Совета директоров	5	-	-	-
Чубаков Александр Александрович	Член Совета директоров	5	-	-	-
ЗАО «РДК»	Клиринговые услуги	13	-	-	-
ЗАО «РДК»	Гарантийный взнос	2 540	-	-	-
ЗАО «РДК»	Клиринговые услуги (авансы)	29 392	-	-	-
ИТОГО		1 647 087	261 200	-	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 30.)

Таблица 30. 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:	23 451	21 156
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	19 281	17 422
	- оплата труда;	9 697	8 975
	- отпускные;	1566	1 316
	- премии;	6 486	5 571
	- единовременная стимулирующая выплата к отпуску; - прочие выплаты	1 051 481	1 026 534
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	Выплаты совету директоров	45	25
5	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	4 170	3 734

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2020г. и 2019г.

Генеральный директор

Заместитель генерального директора по реализации газа

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Заместитель генерального директора по работе с социально значимой категорией потребителей

Заместитель генерального директора по общим вопросам

5.3 Условные обязательства и условные активы

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

5.4 События после отчетной даты

В январе 2022 года Обществом произведена корректировка выручки в сторону увеличения, связанная с перерасчетом реализации газа населению относящейся к 2021 году на сумму 24 770 тыс. руб. (см. Таблица 31). Данная корректировка не является существенной для Общества.

Таблица 31. Корректировки связанные с перерасчетом реализации газа населению тыс. руб.

Период отражения перерасчетов в учете	Сумма перерасчетов в 2022 году за предыдущие годы		В том числе сумма перерасчетов за 2021 год	
	Увеличение	Уменьшение	Увеличение	Уменьшение
01.01.2022-31.01.2022	71 794	47024	70 846	46 688

Иные события после отчетной даты не происходили.

5.5. 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. Общество не относится к отраслям экономики, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Распространение COVID-19 существенно не повлияло на результаты хозяйственной деятельности Общества. Отмечено снижение расчётной дисциплины в части отдельных организаций и населения не превышающее уровень существенности определенный требованиями учетной политики Общества. Риски существенного искажения бухгалтерской отчетности в условиях COVID-19 отсутствуют.

Процедуры правового характера

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

Налогообложение

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

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

Финансовые риски

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

Рыночные риски

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

1) Валютный риск

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

2) Процентный риск

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

3) Риск изменения цен на товары

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

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

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

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

4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски

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

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).

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

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

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность, в том числе векселя. 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 по сомнительным долгам. 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 по сомнительным долгам является достаточным.

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

Финансовые вложения Общества – это краткосрочные займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев основному Обществу. Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в течение года в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости имеют минимальный риск.

Денежные средства и денежные эквиваленты размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта. В таблице представлена максимальная подверженность Общества кредитному риску (см. Таблица 32)

Таблица 32. Максимальная подверженность кредитному риску
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019 г.
Денежные средства и их эквиваленты	*9 678	*0	*180
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1 194 243	844 546	729 996
Авансы выданные	390	452	375
Прочая дебиторская задолженность	**14 758	**5 630	**16 228
Итого	1 219 069	742 007	746 779

* исключена сумма остатка денежных средств в кассе организации.

** исключена задолженность по налогам и сборам внебюджетными фондами и госпошлине.

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.

Руководитель



В.А. Агафонов

Главный бухгалтер

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Л.С. Черкашина', written over a horizontal line.

Л.С. Черкашина

07 февраля 2022 г.