

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
отчетности за 2022 год
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год ООО "Газпром межрегионгаз Вологда"**

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	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	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 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переход на 6 ФСБУ			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		изменение первоначальной стоимости	изменение накопленной амортизации		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	171 076	(84 176)	24 389	(11 853)	10 681	(12 427)	-	-	183 612	(85 922)
	5210	за 2021 г.	198 492	(151 756)	11 007	(9 534)	9 534	(9 675)	(28 889)	67 721	171 076	(84 176)
в том числе:												
здания	5202	за 2022 г.	28 399	(13 645)	-	(5 320)	5 234	(870)	-	-	23 079	(9 281)
	5212	за 2021 г.	28 390	(14 295)	99	-	-	(1 025)	(90)	1 675	28 399	(13 645)
сооружения и передаточные устройства	5203	за 2022 г.	13 226	(7 471)	-	-	-	(477)	-	-	13 226	(7 948)
	5213	за 2021 г.	12 956	(9 559)	432	-	-	(280)	(162)	2 368	13 226	(7 471)
машины и оборудование	5204	за 2022 г.	93 927	(52 158)	22 861	(3 445)	3 445	(7 468)	-	-	113 343	(56 181)
	5214	за 2021 г.	122 647	(104 532)	1 017	(7 809)	7 809	(4 966)	(21 928)	49 531	93 927	(52 158)
транспортные средства	5205	за 2022 г.	32 538	(9 650)	285	(3 088)	2 002	(3 296)	-	-	29 735	(10 944)
	5215	за 2021 г.	24 989	(15 247)	8 442	(893)	893	(2 899)	-	7 603	32 538	(9 650)
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2022 г.	2 872	(1 252)	1 243	-	-	(316)	-	-	4 115	(1 568)
	5216	за 2021 г.	8 650	(7 377)	1 017	(718)	718	(505)	(6 077)	5 912	2 872	(1 252)
прочие	5207	за 2022 г.	114	-	-	-	-	-	-	-	114	-
	5217	за 2021 г.	860	(746)	-	(114)	114	-	(632)	632	114	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 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	за 2022 г.	1 586	22 803	-	(24 389)	-
	5250	за 2021 г.	-	12 593	-	(11 007)	1 586
	в том числе:						
строительство собственных объектов основных средств	5241	за 2022 г.	1 586	6 929	-	(8 515)	-
	5251	за 2021 г.	-	1 586	-	-	1 586
	5242	за 2022 г.	-	285	-	(285)	-
реконструкция, модернизация, реконструкция основных средств	5252	за 2021 г.	-	930	-	(930)	-
	5244	за 2022 г.	-	15 589	-	(15 589)	-
	5254	за 2021 г.	-	9 978	-	(9 978)	-
приобретение отдельных объектов основных средств	5246	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021 г.	-	99	-	(99)	-
прочие поступления							

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	285	930
в том числе:			
Ограждение по ул. Октябрьская, 51	52601	-	432
Установка газобаллонного оборудования на а/м ГАЗ 2752-264 гос номер в836СА 35	52602	-	100
Установка газобаллонного оборудования на а/м Renault Logan Life гос. номер К 615 ВС 35	52603	-	100
Установка газобаллонного оборудования на а/м Renault Logan Life гос. номер К 756 ВС 35	52604	-	100
Установка газобаллонного оборудования на а/м ГАЗ-2752-777 Соболев Комби гос. номер К 633 ВС 35	52605	-	99
Установка газобаллонного оборудования на а/м Тойота Камри e004TB 35	52606	-	99
Установка газобаллонного оборудования на а/м Renault Logan Life гос. номер К 593 ВС 35	52607	95	-
Установка газобаллонного оборудования на а/м TOYOTA CAMRY гос. № в444pp35	52608	95	-
Установка газобаллонного оборудования на а/м Тойота Камри a505HA	52609	95	-
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	3 017	3 017
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	245 281	253 857	253 857
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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						7	8					11	12
1	2	3	4	5	6	7	8	7.1	8.1	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	54 304	(49 360)	-	-	-	-	-	-	187	54 304	(49 173)
в том числе:	5311	за 2021 г.	54 304	(49 685)	-	-	-	-	-	-	325	54 304	(49 360)
в уставные капиталы	5302	за 2022 г.	54 304	(49 360)	-	-	-	-	-	-	187	54 304	(49 173)
зависимых организаций	5312	за 2021 г.	54 304	(49 685)	-	-	-	-	-	-	325	54 304	(49 360)
	53022	за 2022 г.	23	(23)	-	-	-	-	-	-	-	23	(23)
	53122	за 2021 г.	23	(23)	-	-	-	-	-	-	-	23	(23)
доли	530222	за 2022 г.	23	(23)	-	-	-	-	-	-	-	23	(23)
	531222	за 2021 г.	23	(23)	-	-	-	-	-	-	-	23	(23)
прочих организаций	53023	за 2022 г.	54 281	(49 337)	-	-	-	-	-	-	187	54 281	(49 150)
	53123	за 2021 г.	54 281	(49 662)	-	-	-	-	-	-	325	54 281	(49 337)
в том числе:	530231	за 2022 г.	54 000	(49 337)	-	-	-	-	-	-	187	54 000	(49 150)
акции	531231	за 2021 г.	54 000	(49 662)	-	-	-	-	-	-	325	54 000	(49 337)
не имеющие текущую рыночную стоимость	5302312	за 2022 г.	54 000	(49 337)	-	-	-	-	-	-	187	54 000	(49 150)
	5312312	за 2021 г.	54 000	(49 662)	-	-	-	-	-	-	325	54 000	(49 337)
доли	530232	за 2022 г.	281	-	-	-	-	-	-	-	-	281	-
	531232	за 2021 г.	281	-	-	-	-	-	-	-	-	281	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	1 801 620	-	25 454 506	(25 400 210)	-	-	-	-	-	1 855 916	-
	5315	за 2021 г.	1 549 848	-	22 388 452	(22 136 680)	-	-	-	-	-	1 801 620	-
в том числе:													
долговые ценные бумаги и займы	5307	за 2022 г.	1 801 620	-	25 454 506	(25 400 210)	-	-	-	-	-	1 855 916	-
	5317	за 2021 г.	1 549 848	-	22 388 452	(22 136 680)	-	-	-	-	-	1 801 620	-
займы	53073	за 2022 г.	1 801 620	-	25 454 506	(25 400 210)	-	-	-	-	-	1 855 916	-
	53173	за 2021 г.	1 549 848	-	22 388 452	(22 136 680)	-	-	-	-	-	1 801 620	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	1 855 924	(49 360)	25 454 506	(25 400 210)	-	-	-	-	187	1 910 220	(49 173)
	5310	за 2021 г.	1 604 152	(49 685)	22 388 452	(22 136 680)	-	-	-	-	325	1 855 924	(49 360)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

3.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено (признано прочим доходом отчетного периода)	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резервы под обесценение финансовых вложений - всего в том числе:	53001	(49 360)	-	-	187	(49 173)
Резервы под обесценение долгосрочных финансовых вложений - всего	53011	(49 360)	-	-	187	(49 173)
в том числе: вложения в уставные капиталы	530111	(49 360)	-	-	187	(49 173)
звездных организаций	530112	(23)	-	-	-	(23)
акции	5301121	-	-	-	-	-
доли	5301122	(23)	-	-	-	(23)
прочих организаций	530113	(49 337)	-	-	187	(49 150)
акции	5301131	(49 337)	-	-	187	(49 150)
доли	5301132	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение краткосрочных финансовых вложений - всего	53051	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	183	-	22 793 547	(22 793 646)	-	-	-	84	-
	5420	за 2021 г.	401	-	20 584 278	(20 584 496)	-	-	-	183	-
в том числе:											
материалы	5401	за 2022 г.	183	-	13 806	(13 905)	-	-	-	84	-
	5421	за 2021 г.	383	-	12 573	(12 773)	-	-	-	183	-
готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	-	-	22 779 741	(22 779 741)	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 г.	18	-	20 571 705	(20 571 723)	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
издержки обращения по неревализованным товарам и готовой продукции	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		поступления			выбыло					перевод из долгосрочную задолженность		величина резерва по сомнительным долгам
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	использован резерв	корректировка резерва (в т.ч. создание)	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учетная по условиям договора	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10.1	10.2	11	11.1	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев) - всего	5501	за 2022 г.	8 393	-	-	-	-	-	-	-	-	(5 027)	-	3 366	-
	5521	за 2021 г.	6 620	-	-	-	-	-	-	-	-	1 773	-	8 393	-
	5502	за 2022 г.	8 393	-	-	-	-	-	-	-	-	(5 027)	-	3 366	-
	5522	за 2021 г.	6 620	-	-	-	-	-	-	-	-	1 773	-	8 393	-
Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) - всего	5510	за 2022 г.	1 901 878	(214 421)	1 774 971	15	(1 874 050)	-	17 639	13 984	(46 712)	5 027	-	1 993 857	(228 510)
	5530	за 2021 г.	1 643 757	(273 069)	1 695 806	7	(1 354 230)	(4)	14 681	81 685	(37 718)	(1 773)	-	1 901 878	(214 421)
	5511	за 2022 г.	1 855 699	(212 046)	1 701 635	-	(1 629 457)	-	17 158	13 465	(45 891)	5 027	-	1 919 439	(227 414)
	5531	за 2021 г.	1 566 258	(269 093)	1 652 133	-	(1 280 841)	(2)	14 366	80 076	(37 395)	(1 773)	-	1 855 699	(212 046)
в том числе: покупателей и заказчиков	5513	за 2022 г.	1 645	-	6 878	-	(1 645)	-	-	-	-	-	-	6 878	-
	5533	за 2021 г.	9 299	-	1 645	-	(9 299)	-	-	-	-	-	-	1 645	-
	5518	за 2022 г.	44 534	(2 375)	68 458	15	(42 948)	-	481	518	(721)	-	-	67 540	(2 096)
	5538	за 2021 г.	68 200	(3 976)	42 028	7	(84 090)	(2)	315	1 609	(323)	-	-	44 534	(2 375)
Итого	5500	за 2022 г.	1 910 271	(214 421)	1 774 971	15	(1 674 050)	-	17 639	13 984	(46 712)	-	-	1 997 223	(229 510)
	5520	за 2021 г.	1 650 377	(273 069)	1 695 806	7	(1 354 230)	(4)	14 681	81 685	(37 718)	-	-	1 910 271	(214 421)
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов	55001	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55201	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.				На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	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	383 917	154 407	404 649	190 229	493 867	220 798		
в том числе: покупателей и заказчиков	5541	381 055	153 641	401 912	189 867	489 832	220 739		
по авансам выданным	5543	-	-	-	-	-	-		
по прочей задолженности	5548	2 862	766	2 737	362	4 035	59		
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					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погаше- ние	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5560	за 2022 г.	2 793 129	3 152 248	-	(2 793 129)	(192)	-	3 152 056	
	5580	за 2021 г.	2 424 689	2 793 129	-	(2 424 689)	-	-	2 793 129	
	55601	за 2022 г.	2 645 819	2 992 972	-	(2 645 819)	-	-	2 992 972	
поставщики и подрядчики	55801	за 2021 г.	2 321 639	2 645 819	-	(2 321 639)	-	-	2 645 819	
	55603	за 2022 г.	104 545	119 438	-	(104 545)	-	-	119 438	
	55803	за 2021 г.	89 905	104 545	-	(89 905)	-	-	104 545	
	55605	за 2022 г.	31 375	22 820	-	(31 375)	-	-	22 820	
	55805	за 2021 г.	12 471	31 375	-	(12 471)	-	-	31 375	
задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	55606	за 2022 г.	4 933	8 808	-	(4 933)	-	-	8 808	
	55806	за 2021 г.	-	4 933	-	-	-	-	4 933	
	55607	за 2022 г.	5 744	6 799	-	(5 744)	-	-	6 799	
	55807	за 2021 г.	-	5 744	-	-	-	-	5 744	
	55610	за 2022 г.	713	1 411	-	(713)	(192)	-	1 219	
прочая задолженность	55810	за 2021 г.	674	713	-	(674)	-	-	713	
	5550	за 2022 г.	2 793 129	3 152 248	-	(2 793 129)	(192)	X	3 152 056	
	5570	за 2021 г.	2 424 689	2 793 129	-	(2 424 689)	-	X	2 793 129	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	22 794 330	20 586 554
в т.ч. стоимость газа	5611	22 779 741	20 571 723
Расходы на оплату труда	5620	197 933	165 394
Отчисления на социальные нужды	5630	56 584	47 454
Амортизация	5640	12 874	9 439
Прочие затраты	5650	1 168 262	1 076 150
в т.ч. стоимость транспортировки газа	5651	1 070 032	980 899
Итого по элементам	5660	24 229 983	21 884 991
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	24 229 983	21 884 991

7. Оценочные обязательства

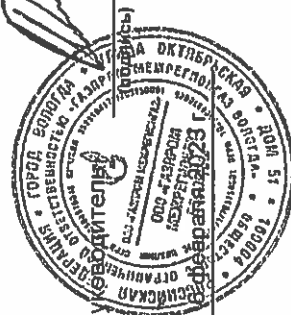
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	21 474	36 961	(34 153)	(51)	24 231
в том числе:						
оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	6 599	21 265	(19 329)	-	8 535
оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5702	14 875	15 696	(14 824)	(51)	15 696

8.1 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего				
гарантии и поручительства	5800	77 701	88 322	91 085
прочие виды полученных обеспечений	5804	75 593	86 214	88 977
Выданные - всего	5805	2 108	2 108	2 108
прочие виды предоставленных обеспечений	5810	-	1 000	37 275
	5815	-	1 000	37 275

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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	35 830	25 334	23 053
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	10 674	139 795	158 812
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	46	46	46
Материалы, принятые в переработку	58004	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	58005	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	-	-	-
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	48 323	19 343	18 773
в том числе: материалы, переданные в эксплуатацию	580081	17 780	16 566	15 617
из них: автозапчасти	5800811	634	692	537
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580082	28 968	1 157	1 313
инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	580083	256	259	442
инвентарь и принадлежности производственные	580084	1 319	1 361	1 401



Руководитель
Шахбазов Ю.В.
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)
Коржавина С.В.
(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за
2022 год
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда»**

Оглавление

1 Общие сведения	4
1.1 Общая информация	4
1.2 Структурные подразделения	5
1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах.....	6
2 Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.....	7
2.1 Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	7
2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	7
2.3 Основные средства.....	8
2.4.Учет аренды.....	10
2.5 Финансовые вложения	12
2.6.Прочие внеоборотные активы.....	13
2.7.Запасы	13
2.8.Денежные средства и денежные эквиваленты	14
2.9.Расходы по обычным видам деятельности.....	14
2.10.Расходы будущих периодов	16
2.11.Дебиторская задолженность	16
2.12.Капитал.....	17
2.13.Учет кредитов и займов.....	18
2.14.Оценочные обязательства	18
2.15.Налогообложение.....	19
2.16.Доходы по обычным видам деятельности	19
2.17.Изменение учетной политики.....	20
2.18.Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.....	20
3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности	24
3.1 Основные средства	24
3.2 Незавершенные капитальные вложения	25
3.3.Долгосрочные финансовые вложения.....	26
3.4 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	26
3.5 Запасы.....	27
3.6.Расходы будущих периодов	27
3.7.Дебиторская задолженность	28
3.8.Краткосрочные финансовые вложения.....	31
3.9.Денежные средства и денежные эквиваленты	31
3.10.Капитал и резервы.....	32
3.10.1 Уставный капитал.....	32
3.10.2 Нераспределенная прибыль	32
3.11.Кредиты и займы.....	32
3.12.Кредиторская задолженность.....	32
3.13.Доходы будущих периодов	33
3.14.Оценочные обязательства	34
3.15.Доходы от обычных видов деятельности	34
3.16.Расходы по обычным видам деятельности.....	35
3.17.Прочие доходы и расходы.....	36

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда» за 2022 год

3.18. Налогообложение.....	37
3.19. Обеспечения обязательств.....	38
3.20. Информация о связанных сторонах	38
3.21. Участие в совместной деятельности	42
3.22. Вознаграждение основному управленческому персоналу	42
3.23. Информация о бенефициарных владельцах.....	43
3.24. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	44
3.25. События после отчетной даты	44
3.26. Государственная помощь.....	44
3.27. Информация по прекращаемой деятельности.....	44
3.28. Риски хозяйственной деятельности.....	45

1 Общие сведения

1.1 Общая информация

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

Сокращенное наименование: ООО «Газпром межрегионгаз Вологда», до переименования общество с ограниченной ответственностью «Вологодская региональная компания по реализации газа», (далее «Общество») учреждено общим собранием учредителей 03 мая 2000 года. Устав Общества утвержден общим собранием участников, протокол № 1 от 29 мая 2000 года.

Государственная регистрация: Общество зарегистрировано регистрационной палатой г. Вологды 29 мая 2000 года с присвоением регистрационного номера 3160.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по г. Вологде в соответствии со Свидетельством о внесении записей в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года выданного 16 сентября 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1023500876046.

Решением внеочередного общего собрания участников Общества от 28 октября 2010 года (протокол № 2) принято решение об изменении фирменного наименования с Общества с ограниченной ответственностью «Вологодская региональная компания по реализации газа» на Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Вологда». Изменения зарегистрированы Межрайонной ИФНС № 11 по Вологодской области 11 ноября 2010 года, ГРН 2103525224581.

Действующая редакция устава Общества утверждена очередным общим собранием участников Общества 27 апреля 2021 года (протокол № 1) и зарегистрирована Межрайонной ИФНС № 11 по Вологодской области 03 июня 2021 года, ГРН 2213500179220.

Юридический адрес: Российская Федерация, 160004, город Вологда, улица Октябрьская, дом 51.

Почтовый адрес: Российская Федерация, 160004, город Вологда, улица Октябрьская, дом 51.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. (Десять тысяч рублей). 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%
2	АО «Газпром газораспределение»	0,01%
Итого	х	

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, д. 17, лит. 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 соответствии с Уставом целью деятельности Общества является обеспечение бесперебойной поставки газа покупателям Вологодской области в соответствии с заключенными договорами, сбор платежей с покупателей газа, оперативное управление режимами газоснабжения, а также извлечение прибыли.

Приказом Управления Федеральной антимонопольной службы по Вологодской области № 311 от 26 декабря 2008 года (с изменениями от 23.11.2010) ООО «Газпром межрегионгаз Вологда» включено в Реестр хозяйствующих субъектов, имеющих на рынке определенного товара долю более 35 %, по природному газу – с долей более 50 % на территории Вологодской области.

В 2020 году доля Общества на рынке газа Вологодской области составила 64,0 %, в 2021-60,3%, в 2022-61,4%.

Реализовано покупателям на территории Вологодской области в 2020 году-4 724,1 млн. м3, в 2021 году- 4 536,8млн. м3, в 2022году – 4 768,млн. м3, природного газа.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

217 человек в 2022 году;

216 человек в 2021 году;

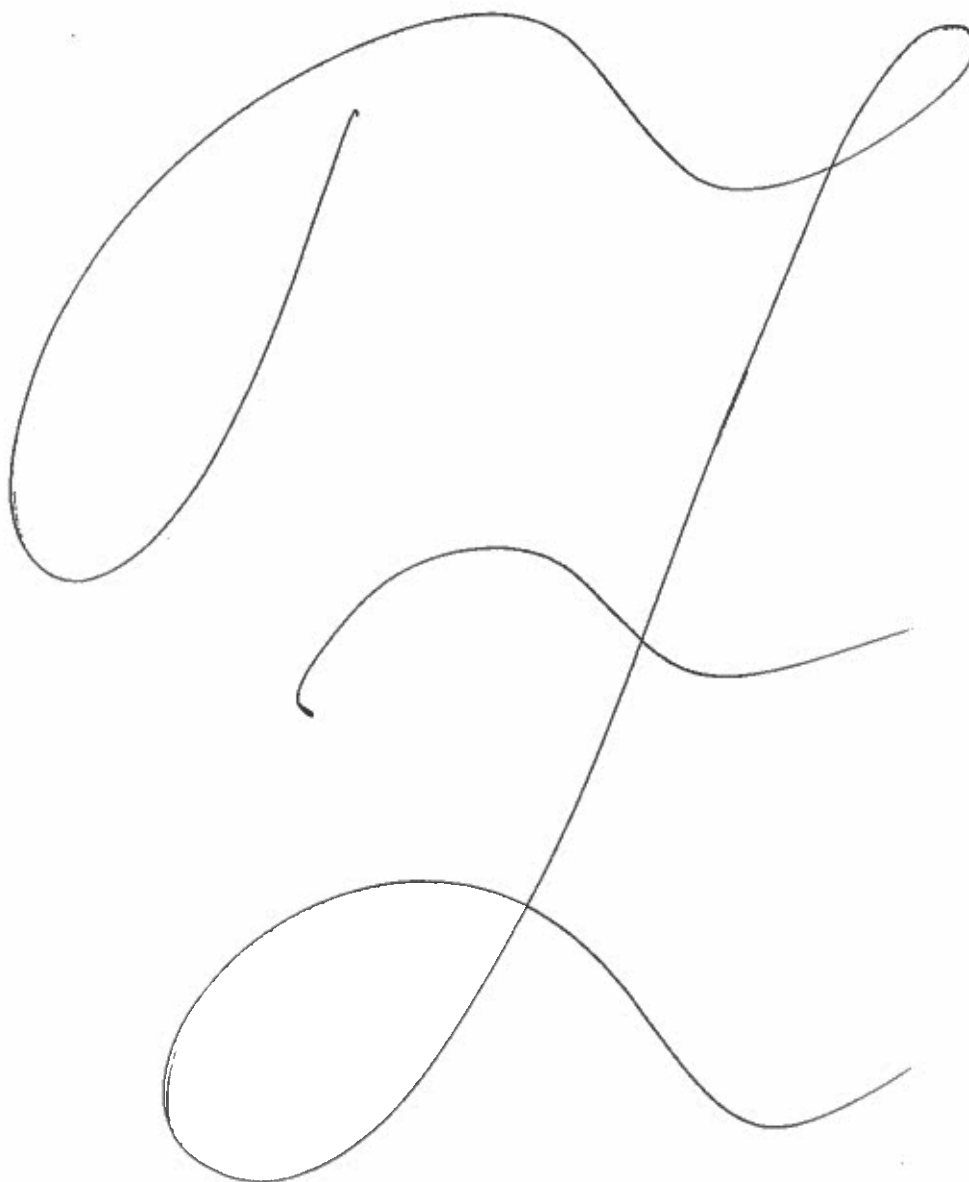
218 человек в 2020 году.

1.2 Структурные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2022 г. в Обществе создано и зарегистрировано в налоговых органах области 11 структурных подразделений абонентского отдела для работы с населением, расположенных на территории Вологодской области.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Шахбазов Юрий Викторович:
избран на срок с 25 августа 2015 года по 24 августа 2018 года решением Совета директоров Общества (протокол № 18 от 19.08.2015);
избран на срок с 25 августа 2018 года по 24 августа 2021 года решением Совета директоров (протокол № 13 от 16.08.2018);
избран на срок с 25 августа 2021 года по 23 августа 2024 года решением Совета директоров (протокол № 12 от 08.07.2021).



2 Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

2.1 Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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 программного продукта «АИС Регионгаз».

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 нераскрытия 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 в их общей сумме превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

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

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

Филиалы, представительства и иные структурные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы.

2.3 Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, автомобили) и оружие.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда» за 2022 год

с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, велосмобили), оружия и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены в таблице (см. Таблица 3)

Таблица 3. Сроки полезного использования основных средств

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	от 15 до 50
Сооружения и передаточные устройства	от 17 до 50
Машины и оборудование	от 3 до 40
Транспортные средства	от 4 до 15
Прочие	от 7 до 20

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Основные средства, сданные и полученные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности организации, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности организации, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере их балансовой стоимости. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере балансовой стоимости. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

2.4 Учет аренды

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (01.01.2022): по договорам аренды право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по

аренде (т.е. сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных по единой ставке дисконтирования в Группе Газпром, с корректировкой на величину числящихся на балансе Обществе по состоянию на 31.12.2021 активов, связанных с соответствующим договором аренды); по договорам лизинга право пользования активом оценивается по справедливой стоимости с отнесением разницы между такой стоимостью и величиной обязательства по аренде на счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

Учет у арендодателя

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) доходов.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

2.5 Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного года указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т. ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии по их видам отражаются по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя, депозитные сертификаты)), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда» за 2022 год

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

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

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

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально количеству товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

2.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

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

К денежным эквивалентам Общество относит:

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

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

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

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

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

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.

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

При наличии в Обществе подразделений управления, выделенных в общепроизводственные места возникновения затрат (счет 25), производственная себестоимость производственных и вспомогательных мест возникновения затрат (счета 20, 23) формируются с учетом общепроизводственных расходов.

При этом общепроизводственные расходы распределяются по видам производств и местам возникновения затрат в следующем порядке:

- в случае наличия заработной платы прямого производственного персонала - пропорционально фонду оплаты труда прямого производственного персонала;
- в случае отсутствия заработной платы прямого производственного персонала - пропорционально их прямым затратам (амортизация ОС, материалы).

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

При оценке и учете себестоимости готовой продукции счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не применяется.

Расходы на продажу в части коммерческих расходов на продажу готовой продукции списываются:

- на результаты финансово-хозяйственной деятельности организации в дебет счета 90 «Продажи» в доле, приходящейся на проданную продукцию, и
- в дебет счета 45 «Товары отгруженные» – в доле, приходящейся на отгруженную продукцию.

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

В остальной части коммерческие расходы списываются в полном размере в дебет счета 90 «Продажи» с распределением их по видам продукции.

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».

Предвиденные расходы по договорам строительного подряда принимаются к учету по мере их возникновения в процессе выполнения работ по строительству.

При выполнении работ в соответствии с договорами строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, расходы по выполненным работам признаются способом «по мере готовности».

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, связанные с перебазированием подразделений, машин и механизмов, не связанные со строительством собственных объектов, списываются на расходы в течение отчетного года;
- затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения списываются на расходы:
- в течение срока использования, исходя из условий договора;
- при отсутствии срока использования, установленного договором – в течение ожидаемого срока использования, определяемого Обществом самостоятельно, но не более 5 лет.

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.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда учитывается в составе прочей дебиторской задолженности.

2.12 Капитал

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

Добавочный капитал

Общество учитывает в составе добавочного капитала прирост стоимости внеоборотных активов, эмиссионный доход, вклады в имущество, полученные от учредителей (участников), а также иные составляющие добавочного капитала, предусмотренные нормами российского законодательства.

Привлеченные займы (в том числе облигационные займы), погашаемые по усмотрению заемщика, отражаются в составе добавочного капитала при условии, что по таким займам не установлен срок погашения либо предусмотрен неоднократный перенос срока погашения займа, а также предусмотрено право заемщика в любое время и любое количество раз перенести выплату процентов (при условии выполнения критериев отнесения к долевым финансовым инструментам в соответствии с МСФО) (далее - Бессрочные облигации и займы). Валютные Бессрочные облигации и займы признаются по официальному обменному курсу на дату первоначального признания.

Для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности потенциальной суммы оттока денежных средств начисление процентов по Бессрочным

облигациям и займам осуществляется ежемесячно, до даты возникновения обязательства по выплате процентов, путем уменьшения нераспределенной прибыли с одновременным увеличением добавочного капитала по процентной ставке, действующей для текущего процентного периода. Начисление процентов по валютным Бессрочным облигациям и займам осуществляется по официальному обменному курсу на дату первоначального признания. Обязательство по выплате процентов по валютным Бессрочным облигациям и займам признается по официальному обменному курсу на дату возникновения обязанности по выплате процентов.

Для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности потенциальной суммы оттока денежных средств валютные Бессрочные облигации и займы и начисленные по ним проценты, отраженные в капитале, пересчитываются в рубли на отчетную дату и на дату их перевода в состав обязательства по официальному обменному курсу. Прибыль или убыток, возникший в результате пересчета в рубли валютных Бессрочных облигаций и займов и процентов, отражается в добавочном капитале и нераспределенной прибыли.

Дополнительные затраты, связанные с получением Бессрочных облигаций и займов, отражаются в составе нераспределенной прибыли. Пересчет в рубли задолженности, связанной с дополнительными затратами и выраженной в иностранной валюте, осуществляется по официальному обменному курсу на отчетную дату и на дату погашения задолженности и отражается в составе нераспределенной прибыли.

2.13 Учет кредитов и займов

В Обществе долгосрочные обязательства по заемным средствам (кредитам и займам), срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов.

Проценты по причитающимся к оплате векселям и облигациям, а также дисконт по облигациям учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов.

Дополнительные расходы по кредитам (займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

2.14 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;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

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.

2.15 Налогообложение

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

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

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

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

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 123029 «Прочие дебиторы».

2.16 Доходы по обычным видам деятельности

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

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

Выручка от выполнения работ по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (длительный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды, определяется

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда» за 2022 год

способом «по мере готовности» исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, выручка по договору признается в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению. При устранении неопределенности в достоверном определении финансового результата выручка и расходы по договору признаются способом «по мере готовности».

Не связанные непосредственно с исполнением договора строительного подряда доходы организации, полученные при исполнении других видов договоров учитываются как прочие доходы.

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.

2.17 Изменение учетной политики

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

2.18 Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса, а также отчета об изменениях капитала за 2021 год на 31.12.2021 сформированы с учетом корректировки в связи с переходом на ФСБУ 6/2020:

Корректировки показателей 2021 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда» за 2022 год

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	49 654	38 832	88 486
в том числе:				
объекты основных средств	11501	48 068	38 832	86 900
здания	115012	13 169	1 585	14 754
сооружения	115013	3 549	2 206	5 755
машины и оборудование	115014	14 166	27 603	41 769
транспортные средства	115015	15 285	7 603	22 888
производственный и хозяйственный инвентарь	115016	1 785	(165)	1 620
ИТОГО по разделу I	1100	86 156	38 832	124 988
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
ИТОГО по разделу II	1200	3 500 718	0	3 500 718
БАЛАНС	1600	3 586 874	38 832	3 625 706
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	771 175	31 427	802 602
ИТОГО по разделу III	1300	771 185	31 427	802 612
Отложенные налоговые обязательства	1420	993	7 405	8 398
ИТОГО по разделу IV	1400	993	7 405	8 398
ИТОГО по разделу V	1500	2 814 696	0	2 814 696
БАЛАНС	1700	3 586 874	38 832	3 625 706

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2021 год, связанные с применением новых ФСБУ, отражены по строке 3217 «корректировка в связи с переходом на ФСБУ».

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Увеличение капитала-всего (до корректировки)	3210	-	-	-	-	283 882	283 882
Корректировка	x	x	x	x	x	31 427	31 427
Увеличение капитала-всего (после корректировки)	3210	-	-	-	-	315 309	315 309

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда» за 2022 год

корректировка в связи с переходом на ФСБУ (до корректировки)	3217	-	-	-	-	-	-
Корректировка	x	x	x	x	x	31 427	31 427
корректировка в связи с переходом на ФСБУ(после корректировки)	3217	-	-	-	-	31 427	31 427
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	3200	10	-	-	-	771 175	771 185
Корректировка	x	x	x	x	x		
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	3200	10	-	-	-	802 602	802 612

Отчет об изменениях капитала за 2022 год (раздел 3 «Чистые активы»):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3 600	771 278	31 427	802 705

В таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» в данных по изменениям за период (столбцы 10 и 11) приведены корректировки в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021 г.

Показатель	Код строки	На 01.01.2022 (до корректировки)		Корректировка		На 01.01.2022 (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности), в том числе:	5200	199 965	(151 897)	(28 889)	67 721	171 076	(84 176)
здания	5202	28 489	(15 320)	(90)	1 675	28 399	(13 645)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда» за 2022 год

Показатель	Код строки	На 01.01.2022 (до корректировки)		Корректировка		На 01.01.2022 (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
сооружения и передаточные устройства	5203	13 388	(9 839)	(162)	2 368	13 226	(7 471)
машины и оборудование	5204	115 855	(101 689)	(21 928)	49 531	93 927	(52 158)
транспортные средства	5205	32 538	(17 253)	-	7 603	32 538	(9 650)
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	8 949	(7 164)	(6 077)	5 912	2 872	(1 252)
прочие ОС	5207	746	(632)	(632)	632	114	-

3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Показатели на 31 декабря 2021 года, приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе 2 в пункте 2.18 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

3.1 Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду

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

в 2022 г.	0 тыс. руб.
в 2021 г.	0 тыс. руб.
в 2020 г.	567 тыс. руб.

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

в 2022 г.	8 576 тыс. руб.
в 2021 г.	0 тыс. руб.
в 2020 г.	90 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

Основные средства, переданные в аренду, отражены в таблице 2.4 «Иное использование основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по первоначальной стоимости на дату акта приема-передачи.

Стоимость основных средств, переданных в аренду, составила 0 тыс. руб., 3 017 тыс. руб. и 3 017 тыс. руб., на 31 декабря 2022, 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 гг. соответственно.

Обесценение основных средств

Объекты основных средств, входящие в Единую систему газоснабжения (далее – ЕСГ), рассматриваются как часть единицы, генерирующей денежные средства (далее – ЕГДС).

По состоянию на 31.12.2022 тест не выявил обесценение активов по ЕГДС, включающим ЕСГ.

Общество провело тестирование на наличие признаков обесценения и не выявило признаки обесценения по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Проверка элементов амортизации

В соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» по состоянию на 31 декабря 2022г. проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям их использования. Произведен пересмотр сроков полезного использования основных средств. Способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств остались без изменения.

Обществом установлены следующие величины ликвидационной стоимости применительно к группам основных средств:

для всех групп объектов, относящихся к виду «Транспортные средства» – от 188 до 1 734 тыс. руб. за объект основных средств (в зависимости от марки и модели автомобиля);

для иных групп основных средств – ликвидационная стоимость считается равной нулю.

В составе прочих активов, отраженных в составе основных средств, представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 4):

Таблица 4. Прочие активы, отраженные в составе основных средств
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020 г.
Основные средства	1150	97 690	88 486	46 736
В том числе				
Объекты основных средств	11501	97 690	86 900	46 736
Основные средства прочие:	115017	114	114	114
земельные участки		114	114	114
прочие		-	-	-

В Обществе отсутствуют объекты незавершенного строительства, по которым прекращено финансирование, обеспечения в виде залога основных средств под свои обязательства, а также объекты основных средств не прошедшие государственную регистрацию.

3.2 Незавершенные капитальные вложения

В составе незавершенных капитальных вложений в бухгалтерском балансе отражены (см. Таблица 5)

Таблица 5. Незавершенные капитальные вложения тыс. руб.

Наименование показателя	стр.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Строительство собственных объектов основных средств	115021	-	1 586	-
Оборудование к установке		-	-	-
Предоплата на приобретение и строительство основных средств		-	-	-
Итого	11502	-	1 586	-

Строки 5240 и 5241 «Незавершенное строительство» таблицы 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включают в себя также данные по приобретению (сооружению, созданию) основных средств, а также сырье, материалы, используемые для создания (сооружения) основных средств.

3.3 Долгосрчные финансовые вложения

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

Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) приведено в таблице 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Движение и состав резерва под обесценение финансовых вложений раскрыты в таблице 3.3 «Резерв под обесценение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долгосрчные финансовые вложения, включенные в статью «Финансовые вложения» (строка 11703) бухгалтерского баланса, приведены за минусом резерва под обесценение в сумме 49 173 тыс. руб., 49 360 тыс. руб., 49 685 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 года, 2021 и 2020 годов соответственно.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, в том числе отражены в таблице (см. Таблица 6)

Таблица 6. Долгосрчные финансовые вложения
тыс. руб.

Показатель	Финансовые вложения			в том числе финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5	6	7
Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	54 000	54 000	54 000	-	-	-
Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения в уставные капиталы зависимых обществ	23	23	23	-	-	-
Финансовые вложения в другие организации	281	281	281	-	-	-

В Обществе отсутствуют долгосрочные финансовые вложения, обремененные залогом.

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

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда» за 2022 год

при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Налог на добавленную стоимость
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Налог на добавленную стоимость при приобретении основных средств	1	25	-
Итого	1	25	-

3.5 Запасы

Наличие и движение запасов дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Товары для перепродажи составляет газ природный, реализованный потребителям на территории Вологодской области.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость материалов соответствует или превышает ее фактическую стоимость, резерв под обесценение материально-производственных запасов в 2022 году не создавался.

Обеспечения в виде залога материально-производственных запасов под свои обязательства отсутствуют

Материально-производственные запасы, находящиеся на ответственном хранении, отражены на забалансовом счете в оценке, предусмотренной в договоре, составили:

на 31 декабря 2022 г. 46 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 г. 46 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 46 тыс. руб.

3.6 Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам (см. Таблица 8)

Таблица 8. Расходы будущих периодов
тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
	Долгосроч- ная часть (строка 119021)	Краткосро- ч-ная часть (строка 12601)	Долгосроч- ная часть (строка 119021)	Краткосро- ч-ная часть (строка 12601)	Долгосроч- ная часть (строка 119021)	Краткосро- ч-ная часть (строка 12601)
Платежи за предоставленные права	15 715	1 190	3 079	911	2 341	659
ИТОГО	15 715	1 190	3 079	911	2 341	659

3.7 Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются за исключением дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

По строке «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса, в основном, отражена задолженность покупателей, реструктурированная в соответствии с заключенными договорами и мировыми соглашениями.

Крупнейшие дебиторы Общества (*свыше 3 млн.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. 2022 г.		На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
ООО «Соколстром»	3 282	-	8 182	-	6 282	-	Договор уступки права требования
прочая	84	-	211	-	338	-	
Итого	3 366	-	8 393	-	6 620	-	

По строке «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 31.12.2022г.		На 31.12.2021г.		На 31.12.2020г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	1 919 439	227 414	1 855 699	212 046	1 566 258	269 093
задолженность населения за газ	132 404	8 110	126 435	6 474	116 552	6 928
задолженность прочих	1 766 347	202 026	1 712 390	193 486	1 430 102	255 673

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда» за 2022 год

покупателей за газ						
Задолженность по продаже дебиторской задолженности в части долга за газ	20 016	17 278	16 015	12 086	18 717	6 492
Прочие покупатели	672	-	859	-	887	-
Авансы выданные	6 878	-	1 645	-	9 299	-
Прочая всего, в т.ч.	67 540	2 096	44 534	2 375	68 200	3 976
Расчеты с бюджетом	41 877	-	31 309	-	20 035	-
Расчеты по страховым взносам	-	-	-	-	929	-
Расчеты по претензиям	16 244	2 096	3 825	2 375	5 605	3 976
Расчеты по договорам комиссии, агентским, с платежными агентами, биржа	1 871	-	1 170	-	37 742	-
Расчеты % по займам	7 456	-	7 066	-	2 776	-
прочая	92	-	1 164	-	1 113	-
Итого	1 993 857	229 510	1 901 878	214 421	1 643 757	273 069

Увеличение краткосрочной дебиторской задолженности по сравнению с прошлым периодом на 91 979 тыс. руб. произошло в основном за счет роста дебиторской задолженности покупателей и заказчиков на 63 740 тыс.руб.

Прочая задолженность увеличилась на 23 006 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с бюджетом и страховым взносам на 10 568 тыс. руб.;
- по претензиям на 12 419 тыс. руб.;
- по агентским договорам и расчетам с платежными агентами на 701 тыс. руб.;
- по расчетам за начисленные проценты по договору кэш- пулинга, перечисление которых по условиям договора производится в следующем месяце на 390 тыс.руб.;
- на 1 072 тыс. руб. уменьшилась прочая краткосрочная задолженность.

Увеличен на 15 089 тыс. руб. резерв по сомнительной задолженности предприятий, в отношении которых проводится процедура банкротства и теплоснабжающих организаций.

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

Таблица 11. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование дебитора	на 31.12.2022		на 31.12.2021		на 31.12.2020		Характеристика задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
Зависимое общество	307 249	-	299 495	-	242 931	-	За газ
АО "Апатит"	260 224	-	284 660	-	174 153	-	За газ

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда» за 2022 год

ПАО "ТГК-2"	222 258	-	205 189	-	148 430	-	За газ
АО "Вологдагортеплосеть"	126 542	-	116 335	-	98 366	-	За газ
ООО "ЗАПАДНАЯ КОТЕЛЬНОЯ"	73 846	-	86 215	-	88 978	-	За газ
ГЭП "Вологдаоблкоммун энерго"	82 199	82 199	82 199	82 199	85 065	82 199	За газ
МУП "ЭТС"	92 654	13 344	58 006	867	60 088	-	За газ
МУП ЖКХ "Федотово" Вологодского муниципального района	54 553	-	51 184	-	48 757	-	За газ
ООО «Сухонский КБК»	42 781	-	3 186	-	8 891	-	За газ
АО «Сокольский ЦБК»	61 699	-	53 739	-	36 304	-	За газ
АО "ГУ ЖКХ"	41 156	41 156	42 390	42 390	42 390	42 390	За газ
АО "ВОМЗ"	39 467	-	40 363	-	35 131	-	За газ
МУП "ТехКомСервис"	26 063	26 063	32 356	32 219	27 977	14 523	За газ, уступка права требован ия
ООО "Электротеплосеть"	24 537	-	24 767	-	21 290	-	За газ
Связанная сторона	74 515	-	56 365	-	20 568	-	За газ
АО "РЭУ"	18 800	18 800	18 800	18 800	18 800	18 800	За газ
ООО "ССК"	12 906	10 806	19 359	-	16 007	-	За газ
МУП Междуреченского муниципального округа "Жилищник 2"	12 466	8 510	7 942	5 537	6 263	2 308	За газ
АО "Агроскон"	13 900	-	13 134	-	11 702	-	За газ
АО «Вологдаоблэнерго»	10 885	-	11 463	-	9 596	-	За газ
МУП "ЖКХ п. Хохлово"	20 444	-	1 713	-	-	-	За газ
Итого:	1 619 144	200 878	1 508 860	182 012	1 201 687	160 220	
Прочие	374 713	28 632	393 018	32 409	442 070	112 849	
Всего:	1 993 857	229 510	1 901 878	214 421	1 643 757	273 069	

3.8 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.

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражена задолженность по краткосрочным займам, выданным в рамках договора кэш-пулинга.

3.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

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

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

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

Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020 г.
Денежные средства – всего , в т.ч.	809	2 129	13
на расчетных счетах	4	1 910	-
на специальных счетах	-	-	-
касса	28	50	9
Денежные средства в пути	777	169	4

Обществом в 2022, 2021 и 2020 годах не производилось размещение денежных средств на депозитных счетах.

Обществом открыты расчетные счета в Центральном филиале АБ «Россия», в филиале ГПБ(АО) Северо-Западный.

На специальных счетах поставщика отражены денежные средства, поступившие от платежных агентов, собранные с физических лиц. Общество функции платежного агента не выполняет.

Все основные поступления и выплаты от текущих, инвестиционных и финансовых операций раскрыты в Отчете о движении денежных средств. Информация о движении денежных средств с организациями Группы Газпром и прочими связанными сторонами раскрыта в Разделе «Информация о связанных сторонах».

Денежные потоки, полученные от покупателей и заказчиков и оплаченные поставщикам и подрядчикам, приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда» за 2022 год

В «Отчете о движении денежных средств» прочие поступления по текущим операциям, указанные в строке 411914 состоят в основном из сумм, поступивших по договору займа (КЭШ-пулинг), что составляет в 2022 году 124 546 тыс.руб. (94%); в 2021 году 46 958 тыс.руб. (87%), прочие платежи по текущим операциям, указанные в строке 412914 в основном включают в себя прочие налоги (кроме налога на прибыль и косвенных налогов), что составляет в себя в 2022 году 4 403 тыс.руб. (59%); в 2021 году 4 370 тыс.руб (62%).

3.10 Капитал и резервы

3.10.1 Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 10 тыс. руб., в 2022г. не изменялась. По состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2021г. и 31.12.2020г. 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 13).

Таблица 13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Нераспределенная прибыль прошлых лет	240 675	518 720	410 983
Нераспределенная прибыль отчетного года	342 680	283 882	152 619
Итого	583 355	802 602	563 602

Согласно решению Общего собрания участников в 2022 году на выплату доходов всего было направлено 561 927 тыс.руб. из них: по итогам работы Общества за 2021 год 141 941,2 тыс. руб., прибыль прошлых лет 419 985,8 тыс.руб.; в 2021 году на выплату доходов всего было направлено 76 309,3 тыс.руб. из них: по итогам работы Общества за 2020 год 76 309,3 тыс. руб., в 2020 году на выплату доходов всего было направлено 170 055,9 тыс.руб. из них: по итогам работы Общества за 2019 год 170 055,9 тыс. руб.,

3.11 Кредиты и займы

В 2022, 2021 и 2020 годах Общество не привлекало кредиты и займы

3.12 Кредиторская задолженность

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

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда» за 2022 год

Авансы полученные, отражаемые в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет: на 31.12.2022г. -23 871 тыс. руб. 31.12.2021 г.-20 885 тыс. руб., на 31.12.2020 г.- 17 939 тыс. руб.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются с учетом исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Информация о крупнейших кредиторах (свыше 100 млн.руб.) Общества, задолженность которых отражена по строке «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена в таблице (см. Таблица 14).

Таблица 14. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности
тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.22г.	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.
Поставщики подрядчики, в т.ч.	2 992 972	2 645 819	2 321 639
Основное хозяйствующее Общество	2 817 478	2 487 111	2 192 154
Связанная сторона	169 224	151 800	121 431
Прочие поставщики и подрядчики	6 270	6 908	8 054

Прочая кредиторская задолженность, отраженная по строке 15210 незначительна и включает в себя задолженность по расчетам с прочими кредиторами.

3.13 Доходы будущих периодов

По строке «Доходы будущих периодов» отражены пассивы, приведенные в таблице (см. Таблица 15).

Таблица 15. Доходы будущих периодов
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Прочие доходы будущих периодов	88	93	-
Итого	88	93	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда» за 2022 год

3.14 Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.15 Доходы от обычных видов деятельности

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

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. Таблица 16).

**Таблица 16. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг
тыс. руб.**

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Выручка от реализации газа:	24 579 769	22 209 161
реализация газа населению	921 623	866 051
реализация газа прочим покупателям	23 658 146	21 343 110
Прочая выручка:	4 894	5 241
в т.ч.		
услуги по отключению/подключению	4 712	4 972
прочая	182	269
Итого	24 584 663	22 214 402

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила свыше 100 млн.руб., приведена в таблице (см.Таблица 17).

**Таблица 17. Выручка по крупнейшим контрагентам
тыс. руб.**

Контрагент	за 2022г.	за 2021г.
АО «Апатит»	12 564 937	11 671 578
Связанная сторона	2 424 207	1 130 182
Зависимое общество	1 701 936	1 647 215
ПАО «ТГК-2»	1 266 496	1 342 089
ООО «Сухонский КБК»	581 371	567 471
АО «Сокольский ЦБК»	452 829	415 386
АО «Вологдагортеплосеть»	651 997	618 564
ГЭП «Вологдаоблкоммунэнерго»	409 810	458 318
ООО «Западная котельная»	380 031	362 503
АО «ВОМЗ»	211 891	209 772
ООО «Чагодощенский стеклозавод и К»	196 000	178 318
АО «ЧФМК»	148 110	166 760
ООО «Электротеплосеть»	134 128	131 728
МУП ЖКХ «Федотово» Вологодского мун. района	125 074	124 146
МУП «ЭТС»	112 529	109 908

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда» за 2022 год

СХПК Комбинат «Тепличный»	103 486	105 540
Прочие покупатели	3 119 831	2 974 924
Итого	24 584 663	22 214 402

Неденежные формы расчетов в 2022 и 2021 годах не применялись.

3.16 Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

21 912 тыс. руб. в составе коммерческих расходов;

15 049 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

По строке «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 18):

Таблица 18. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Себестоимость продажи газа:	22 779 741	20 571 723
газ населению	404 169	403 884
газ прочим покупателям	22 375 572	20 167 839
Прочая себестоимость:	-	-
Итого	22 779 741	20 571 723

Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности приведена в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Коммерческие расходы по видам деятельности
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Транспортировка газа, в т.ч.	1 070 032	980 899
по сетям ГРО	1 062 755	967 073
по магистральным газопроводам	7 277	13 826
Расходы на оплату труда, включая оценочные обязательства-всего, в т.ч.	118 665	101 583
оценочные обязательства на оплату отпусков	10 092	9 591
оценочные обязательства на выплату вознаграждения по итогам года	7 085	7 450
Расходы по страховым платежам и обязательному страхованию от несчастных случаев, включая оценочные обязательства -всего, в т.ч.	34 622	29 542
оценочные обязательства по страховым взносам на оплату отпусков	2 595	2 400
оценочные обязательства по страховым взносам на выплату вознаграждения по итогам года	2 140	2 250

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда» за 2022 год

Услуги сторонних организаций	38 212	38 416
Арендная плата	6 387	7 306
Материальные расходы (коммунальные услуги, содержание автотранспорта, расходы по содержанию зданий)	9 172	9 151
Амортизация	7 274	4 615
Прочие расходы	21 510	20 129
Итого (стр. 2210 Отчета о финансовых результатах)	1 305 874	1 191 641

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Управленческие расходы
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Расходы на оплату труда и выплаты социального характера, включая оценочные обязательства-всего, в т.ч.	79 268	63 811
оценочные обязательства на оплату отпусков	6 841	5 508
оценочные обязательства на выплату вознаграждения по итогам года	4 970	3 975
Расходы по страховым платежам и обязательному страхованию от несчастных случаев, включая оценочные обязательства- всего, в т.ч.	21 962	17 912
оценочные обязательства по страховым взносам на оплату отпусков	1 737	1 371
оценочные обязательства по страховым взносам на выплату вознаграждения по итогам года	1 501	1 200
Арендная плата	11 648	11 648
Услуги сторонних организаций	7 516	7 944
Материальные расходы (коммунальные услуги, содержание автотранспорта, расходы по содержанию зданий)	5 417	5 681
Амортизация	5 600	4 824
Прочие расходы	12 957	9 807
Итого (стр. 2220 Отчета о финансовых результатах)	144 368	121 627

3.17 Прочие доходы и расходы

По строке «Прочие доходы» и строке «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Прочие доходы и расходы
тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2022 г.		за 2021г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв сомнительных долгов	17 639	46 712	14 681	37 719
Уступка права требования	6 518	6 518	18 000	18 000
Санкции за нарушение условий договоров	4 294	-	5 924	-
Госпошлина	3 695	3 818	4 069	3 814

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда» за 2022 год

Наименование дохода/расхода	за 2022 г.		за 2021г.	
Доходы и убытки прошлых лет	13 015	14 995	419	2 143
Выплаты социального характера	-	10 613	-	4 928
Доходы, связанные с реализацией основных средств	3 532	-	232	-
Прочие	1 982	5 227	2 669	2 751
Итого	50 675	87 883	45 994	69 355

3.18 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 2022 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 22).

**Таблица 22. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.**

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 год	За 2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	442 408	357 298
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	442 408	357 298
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	88 482	71 460
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	88 482	71 460
3	Постоянный налоговый расход (доход)	11 246	1 957
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(99 728)	(73 416)
5	Отложенный налог на прибыль	(4 591)	(2 189)
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(4 591)	(2 189)
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	95 137	71 227
7	Налог на прибыль прошлых лет	-	-
8	Эффективная ставка налога на прибыль, (%) (стр.6/стр.1)*100%	21,5	19,9

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда» за 2022 год

3.19 Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств полученных и выданных раскрыта в таблице 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств полученных представлены в таблице (см. Таблица 23).

Таблица 23. Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств полученных
тыс. руб.

Наименование обеспечений обязательств полученных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента (поручителя)	Срок	Сумма обеспечения		
				на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Гарантии и поручительства	договор	ЗАО «ВПЗ»	-	73 846	86 214	88 977
Прочие		-	-	3 855	2 108	2 108
Итого				77 701	88 322	91 085

Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств выданных представлены в таблице (см. Таблица 24).

Таблица 24. Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств выданных
тыс. руб.

Наименование обеспечений обязательств выданных (в т.ч. за кого)	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента	Срок	Сумма обеспечения		
				на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Прочие	договор	НКО ЦК РДК (АО)	-	-	1 000	37 275
Итого				-	1 000	37 275

Общество не ожидает оттока денежных средств по данным обязательствам в течение их срока действия.

3.20 Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее Общество, дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда» за 2022 год

Информация о связанных сторонах представлена в таблице (см. Таблица 25).

**Таблица 25. Информация о связанных сторонах
тыс. руб.**

2022 год	Основное хозяйствующе е Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	-	1 701 936	2 517 476
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	124 936	-	-	-
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	307 249	76 587
Приобретение товаров, работ, услуг	22 781 054	-	-	1 107 360
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	62
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	2 817 478	-	-	171 325
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	25 454 506	-	-	-
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	1 863 373	-	-	-
Получено кредитов и займов	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда» за 2022 год

2022 год	Основное хозяйствующе е Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	-
Дивиденды к уплате	561 871	-	-	56
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

2021 год	Основное хозяйствующе е Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	-	1 647 215	1 206 092
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	51 248	-	-	300
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	1	-	299 495	57 791
Приобретение товаров, работ, услуг	20 559 318	-	-	1 032 587
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	29
Кредиторская задолженность на	2 487 111	-	-	156 595

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
 ООО «Газпром межрегионгаз Вологда» за 2022 год

2021 год	Основное хозяйствующе е Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
конец отчетного периода				
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	22 388 452	-	-	-
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	1 808 685	-	-	-
Получено кредитов и займов	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	-
Дивиденды к уплате	76 302	-	-	7
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда» за 2022 год

В 2022, 2021 резерв по сомнительным долгам не создавался и списание дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных к взысканию не производилось.

Информация о денежных потоках Общества с основным хозяйствующим Обществом, дочерними и зависимыми организациями приведена в таблице 26 (см. Таблица 26)

Таблица 26.
Информация о существенных
денежных потоках организации
тыс. руб.

№	Название строки	За 2022 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующе му Обществу	Из графы 3, в том числе по дочерни м и зависимым организац иям	За 2021 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующе му Обществу	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым организациям
1	2	3	4	5	6	7	8
Денежные потоки от текущих операций							
4110	Поступления – всего	24 703 881	124 546	1 695 474	21 985 828	46 958	1 600 079
4120	Платежи – всего	(24 124 946)	(22 557 747)	-	(21 895 355)	(20 550 179)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций							
4210	Поступления – всего	4 825	-	-	245	-	-
4220	Платежи – всего	(23 153)	(2 296)	-	(12 293)	-	-
Денежные потоки от финансовых операций							
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	(561 927)	(561 871)	-	(76 309)	(76 302)	-

3.21 Участие в совместной деятельности

В 2022, 2021 и 2020 гг. Общество не осуществляло совместную деятельность.

3.22 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 27).

Таблица 27. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2022 г.	за 2021 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному	19 217	17 483

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Газпром межрегионгаз Вологда» за 2022 год

		тыс. руб.	
№	Виды вознаграждений	за 2022 г.	за 2021 г.
	управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:		
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего	19 217	17 483
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	4 008	3 688
5	Выплаты членам Совета директоров	25	17

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2022 г. , 2021г. соответственно:

Генеральный директор
Заместитель генерального директора по реализации газа
Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Заместитель генерального директора по персоналу и общим вопросам
Главный бухгалтер

3.23 Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии со ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее Закон) установлено, что под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

На 31 декабря 2022 года в уставном капитале Общества участвуют:

- ООО «Газпром межрегионгаз» - доля участия 99,9 %;
- АО «Газпром газораспределение»- доля участия 0,01 %.

Доля ПАО «Газпром» в уставном капитале ООО «Газпром межрегионгаз» составляет 100%

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

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

3.24 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Признано» включают величину признанных оценочных обязательств – 36 961 тыс. руб.

Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствуют условные обязательства, имеющие стоимостную оценку.

Условные активы

По состоянию на 31 декабря 2022 г. условные активы, способные оказать влияние на финансовое состояние, денежные средства и результаты деятельности Общества, отсутствуют.

3.25 События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2022 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.

3.26 Государственная помощь

В 2022 и 2021 гг. Обществом не привлекались бюджетные средства.

3.27 Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению отдельных видов деятельности.

3.28 Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Кроме того, отдельные страны, в том числе США, ввели новые санкции непосредственно в отношении ПАО «Газпром» и компаний Группы Газпром. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Руководитель

Главный бухгалтер

06.02.2023



Ю.В. Шахбазов

С.В. Коржавина