

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (тыс.руб)

П-1

ООО "Газпром межрегионгаз Липецк" 2020 год

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код показателя	Период	Изменения за период										
			На начало года		Поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы -	5100	за 20 20 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
Всего	5110	за 20 19 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		2020 год	2018 год
1	2	3	4
Всего	5120	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		2020 год	2019 год
1	2	3	4
Всего	5130	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
					поступило	часть стоимости, списанной на расходы				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140 5150	за 20 20 г. <sup>1</sup> за 20 19 г. <sup>2</sup>	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

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 5170	за 20 20 г. <sup>1</sup> за 20 19 г. <sup>2</sup>	- -	- -	- -	- -	- -

Приложение 1.2 «Форма раздела «Основные средства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах»

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	корректировка (направление начисления амортизации)	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 20 г.	249 670	( 148 468 )	7 795	( 8 883 )	8 309	( 13 264 )	-	-	-	248 582	( 153 423 )			
в том числе:		за 20 19 г.	245 659	( 144 628 )	15 341	( 11 330 )	7 513	( 11 353 )	-	-	-	249 670	( 148 468 )			
земельные участки	5201	за 20 20 г.	1 331	( - )	-	( 9 )	-	( - )	-	-	-	1 322	( - )			
	5211	за 20 19 г.	1 754	( - )	-	( 423 )	-	( - )	-	-	-	1 331	( - )			
здания	5202	за 20 20 г.	110 034	( 36 412 )	-	( 1 285 )	720	( 3 301 )	-	-	-	108 749	( 38 993 )			
	5212	за 20 19 г.	117 923	( 37 558 )	-	( 7 889 )	4 496	( 3 350 )	-	-	-	110 034	( 36 412 )			
сооружения и передаточные устройства	5203	за 20 20 г.	581	( 522 )	-	( - )	-	( 26 )	-	-	-	581	( 548 )			
	5213	за 20 19 г.	581	( 496 )	-	( - )	-	( 26 )	-	-	-	581	( 522 )			
машины и оборудование	5204	за 20 20 г.	92 574	( 76 047 )	706	( 1 833 )	1 833	( 5 220 )	-	-	-	91 447	( 79 434 )			
	5214	за 20 19 г.	82 138	( 73 665 )	11 955	( 1 519 )	1 520	( 3 902 )	-	-	-	92 574	( 76 047 )			
транспортные средства	5205	за 20 20 г.	38 002	( 30 251 )	7 089	( 5 756 )	5 756	( 4 576 )	-	-	-	39 335	( 29 071 )			
	5215	за 20 19 г.	35 973	( 27 708 )	3 386	( 1 357 )	1 356	( 3 899 )	-	-	-	38 002	( 30 251 )			
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 20 г.	2 812	( 2 801 )	-	( - )	-	( 3 )	-	-	-	2 812	( 2 804 )			
	5216	за 20 19 г.	2 954	( 2 936 )	-	( 142 )	141	( 6 )	-	-	-	2 812	( 2 801 )			
прочие	5207	за 20 20 г.	4 336	( 2 435 )	-	( - )	-	( 138 )	-	-	-	4 336	( 2 573 )			
	5217	за 20 19 г.	4 336	( 2 265 )	-	( - )	-	( 170 )	-	-	-	4 336	( 2 435 )			
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 20 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )			
	5230	за 20 19 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )			

3.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

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

Приложение 1.4 «Форма раздела «Запасы» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах»

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	Выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.	89	( - )	10 723 419	( 10 722 053 )	( 1 178 )	-	X	277	( - )
в том числе:		за 20 19 г.	1 478	( - )	10 613 031	( 10 612 890 )	( 1 530 )	-	X	89	( - )
материалы	5401	за 20 20 г.	89	( - )	26 319	( 24 953 )	( 1 178 )	-	-	277	( - )
	5421	за 20 19 г.	1 478	( - )	24 535	( 24 394 )	( 1 530 )	-	-	89	( - )
товары для перепродажи	5403	за 20 20 г.	-	( - )	10 697 100	( 10 697 100 )	-	-	-	-	( - )
	5423	за 20 19 г.	-	( - )	10 588 496	( 10 588 496 )	-	-	-	-	( - )

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

Приложение 1.5 «Форма раздела «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах»

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		выбыло					использовано в отношении резерва	корректировка в отношении резерва (в т.ч. создание)	перевод ко долго-		кредиторская задолженность по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам операций)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			в разрывном долевом	уценка по условиям договора			перевод резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10.1	10.2	11	11.1	12	13	
Долгосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев) - всего	5501	за 20 20 г. <sup>1</sup>	1 755	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( 642 )	-	1 113	( - )
в том числе:		за 20 19 г. <sup>2</sup>	2 458	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( 703 )	-	1 755	( - )
в том числе:		за 20 20 г. <sup>1</sup>	732	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( 227 )	-	505	( - )
покупателей и заказчиков	5502	за 20 19 г. <sup>2</sup>	1 053	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( 321 )	-	732	( - )
прочая - всего:	5503	за 20 20 г. <sup>1</sup>	1 023	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( 415 )	-	608	( - )
в том числе:		за 20 19 г. <sup>2</sup>	1 405	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( 382 )	-	1 023	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) -	5510	за 20 20 г. <sup>1</sup>	723 837	( 90 783 )	328 859	1 518	( 180 737 )	( 0 )	86 710	17 584	(109053)	642	-	-	856 535	( 95 541 )
всего	5530	за 20 19 г. <sup>2</sup>	968 689	( 123 756 )	338 494	3 018	( 507 189 )	( 11 )	12 190	79 867	(59084)	703	-	-	723 837	( 90 783 )
в том числе: покупателей и заказчиков	5511	за 20 20 г. <sup>1</sup>	647 450	( 89 113 )	288 678	1 518	( 176 024 )	( - )	86 431	17 330	(108422)	227	-	-	744 519	( 93 774 )
авансы выданные	5513	за 20 19 г. <sup>2</sup>	871 168	( 122 143 )	265 847	3 018	( 413 471 )	( - )	11 896	79 433	(58299)	321	-	-	647 450	( 89 113 )
в том числе:		за 20 20 г. <sup>1</sup>	1 239	( - )	422	-	( 593 )	( - )	-	-	-	-	-	-	1 068	( - )
прочая	5518	за 20 19 г. <sup>2</sup>	1 398	( - )	865	-	( 1 024 )	( - )	-	-	-	-	-	-	1 239	( - )
в том числе:		за 20 20 г. <sup>1</sup>	75 148	( 1 670 )	39 759	-	( 4 120 )	( 0 )	279	254	(630)	415	-	-	110 948	( 1 767 )
Итого	5520	за 20 19 г. <sup>2</sup>	96 123	( 1 613 )	71 782	-	( 92 694 )	( 11 )	294	434	(785)	382	-	-	75 148	( 1 670 )
в том числе:		за 20 20 г. <sup>1</sup>	725 592	( 90 783 )	328 859	1 518	( 180 737 )	( 0 )	86 710	17 584	(109053)	x	x	x	857 648	( 95 541 )
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов	55001	за 20 19 г. <sup>1</sup>	971 147	( 123 756 )	338 494	3 018	( 507 189 )	( 11 )	12 190	79 867	(59084)	x	x	x	725 592	( 90 783 )
	55201	за 20 19 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )
		за 20 20 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		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	237 731	142 190	218 928	128 145	221 291	97 535
покупателей и заказчиков	5541	229 330	135 556	210 829	121 716	212 183	90 040
прочая	5542	8 401	6 634	8 099	6 429	9 108	7 495

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		применены проценты, штрафы и иные начисления?	погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
				Курсе в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)?	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)?						на финансовый результат?
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего	5551	за 20 20 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	(	-	(	-	-
	5571	за 20 19 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	(	-	(	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. <sup>1</sup>	1 864 878	403 562	2 732 149	-	(	130 207	(	-	2 127 899
	5580	за 20 19 г. <sup>2</sup>	1 861 981	-	-	-	(	2 738 937	(	-	1 854 878
в том числе: поставщики и подрядчики	55601	за 20 20 г. <sup>1</sup>	1 601 623	298 532	2 564 002	-	(	7 726	(	-	1 892 429
	55801	за 20 19 г. <sup>2</sup>	1 702 842	-	-	-	(	2 665 221	(	-	1 601 623
авансы полученные - всего:	55603	за 20 20 г. <sup>1</sup>	231 475	83 750	147 201	-	(	100 770	(	-	214 121
	55803	за 20 19 г. <sup>2</sup>	136 837	-	-	-	(	52 248	(	-	231 475
задолженность перед инвесторами	55604	за 20 20 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	(	-	(	-	-
	55804	за 20 19 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	(	-	(	-	-
задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	55605	за 20 20 г. <sup>1</sup>	2 599	2 689	-	-	(	2 599	(	-	2 689
	55805	за 20 19 г. <sup>2</sup>	2 701	-	-	-	(	2 701	(	-	2 599
задолженность по взносам на обязательное социальное страхование	55606	за 20 20 г. <sup>1</sup>	6 631	6 255	-	-	(	6 631	(	-	6 255
	55806	за 20 19 г. <sup>2</sup>	6 755	-	-	-	(	6 755	(	-	6 631
задолженность перед персоналом	55607	за 20 20 г. <sup>1</sup>	11 299	12 112	-	-	(	11 299	(	-	12 112
	55807	за 20 19 г. <sup>2</sup>	11 630	-	-	-	(	11 630	(	-	11 299
прочая задолженность	55610	за 20 20 г. <sup>1</sup>	1 251	224	417	-	(	362	(	-	293
	55510	за 20 19 г. <sup>2</sup>	1 216	-	-	-	(	362	(	-	1 251
Итого	5550	за 20 20 г. <sup>1</sup>	1 854 878	403 562	2 732 149	-	(	130 207	(	-	2 127 899
	5570	за 20 19 г. <sup>2</sup>	1 861 981	-	-	-	(	2 738 937	(	-	1 854 878

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		3	4	1	2	3	4
1	2						
Всего	5590	-	-	2 018	5	-	-

Приложение 1.6 «Форма раздела «Затраты на производство» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах»

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 20 г. <sup>1</sup>	3а 20 19 г. <sup>2</sup>
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	10 727 125	10 618 308
<i>в т.ч. стоимость газа</i>	5611	10 696 679	10 588 059
Расходы на оплату труда	5620	238 884	231 957
Отчисления на социальные нужды	5630	69 254	67 007
Амортизация	5640	12 967	11 015
Прочие затраты	5650	2 282 752	2 264 514
<i>в т.ч. стоимость транспортировки газа</i>	5651	2 157 224	2 130 247
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>13 330 982</b>	<b>13 192 801</b>
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (приrost [-]):	5670	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):	5680	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>13 330 982</b>	<b>13 192 801</b>

Приложение 1.7 «Форма раздела «Оценочные обязательства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах»

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	25 737	49 925	( 48 131 )	( 352 )	27 179
в том числе:						
оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	1 715	25 172	( 24 461 )	( - )	2 426
оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5702	24 022	24 753	( 23 670 )	( 352 )	24 753

**Приложение 1.8 «Форма раздела «Обеспечения обязательств» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах»**

**8.1 Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>5</sup>
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	751	840
Выданные - всего	5810	20	20	20

20

**8.2 Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	3а 20 20 г. <sup>1</sup>	3а 20 19 г. <sup>2</sup>
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-

**Примечания**

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

Приложение 1.9 «Форма раздела «Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах»

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

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. <sup>5</sup>
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	14 382	15 039	24 713
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	70 275	67 942	72 472
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	-	-	-
Материалы, принятые в переработку	58004	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	58005	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	-	-	-
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	56 906	55 016	53 438
в том числе: материалы, переданные в эксплуатацию	580081	53 270	51 507	50 215
из них: автозапчасти	5800811	-	-	-
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580082	1 999	1 999	2 048
инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	580083	317	317	317
инвентарь и принадлежности непроизводственные	580084	1 319	1 193	858
инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	580085	-	-	-
Прочие	58009	824	369	402

Руководитель

Главный бухгалтер

" 17 " февраля 2021 года



С.Н. Карасиков

О.М. Берникова

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 год**  
**ООО «Газпром межрегионгаз Липецк»**

---

---

## Оглавление

<b>1. Общие сведения .....</b>	<b>4</b>
1.1. Общая информация .....	4
1.2. Филиалы (структурные подразделения).....	5
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	6
<b>2. Раскрытие применяемых способов ведения учета .....</b>	<b>8</b>
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности .....	8
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности .....	8
2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств .....	9
2.4. Основные средства .....	9
2.5. Финансовые вложения .....	11
2.6. Материально-производственные запасы .....	12
2.7. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи.....	13
2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	13
2.9. Расходы по обычным видам деятельности .....	13
2.10. Расходы будущих периодов.....	14
2.11. Дебиторская задолженность .....	14
2.12. Капитал .....	14
2.13. Доходы по обычным видам деятельности.....	14
2.14. В соответствии с требованием ПБУ 18 .....	15
2.15. Оценочные обязательства .....	15
2.16. Изменение учетной политики.....	15
<b>3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности.....</b>	<b>16</b>
3.1. Бухгалтерский баланс.....	16
3.1.1. Нематериальные активы .....	16
3.1.2. Основные средства .....	16
3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности.....	18
3.1.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).....	18
3.1.5. Прочие внеоборотные активы .....	18
3.1.6. Запасы .....	18
3.1.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	19
3.1.8. Дебиторская задолженность .....	19
3.1.9. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) .....	21
3.1.10. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	21
3.1.11. Прочие оборотные активы.....	22
3.1.12. Кредиторская задолженность.....	23
3.1.13. Оценочные обязательства .....	24
3.2. Отчет о финансовых результатах.....	24
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности.....	24
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности .....	25
3.2.3. Прочие доходы и расходы .....	26
3.2.4. Налогообложение .....	27
3.2.5. Совокупный финансовый результат периода .....	28
3.2.6. Чистая прибыль к распределению .....	29
<b>4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....</b>	<b>30</b>
4.1. Обеспечения обязательств .....	30

4.1.1 Информация об операциях со связанными сторонами .....	30
4.1.2. Условные обязательства и условные активы .....	35
4.1.3. События после отчетной даты.....	35
4.1.4. Государственная помощь не представлялась.....	35
4.1.5. Информация по прекращаемой деятельности .....	35
4.1.6 Информация по сегментам .....	35
4.1.7. Информация о рисках.....	35

## 1. Общие сведения

### 1.1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Липецк»

Сокращенное наименование: ООО «Газпром межрегионгаз Липецк»

Государственная регистрация: Зарегистрировано регистрационной палатой г.Липецка 26.11.1999 г. регистрационный № 4183.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц ИМНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Центральному району г.Липецка 02.08.2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1024800827754.

Место нахождения: Российская Федерация, г. Липецк, ул.Фрунзе, дом 11

Уставный капитал Общества составляет 200 421 тыс.руб. и оплачен полностью.

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

Таблица 1. Участники Общества

№ п/п	Наименование Участника	Доля в уставном капитале %	Сумма вклада тыс.руб.
1	ООО «Газпром межрегионгаз»	65,83	131 937,145
2	Липецкая область, представленная Управлением имущественных и земельных отношений Липецкой области	34,17	68 483,855

### Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит – НТ») зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. 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.

Место нахождения: Российская Федерация, 190013, г. Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, литер А, помещение 7Н.

Тел./факс: (495) 988-95-61

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) 16 июля 2012г. За основным регистрационным номером 11206022602.

## Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

- обеспечение бесперебойной поставки газа покупателям Липецкой области в соответствии с заключенными договорами
- оперативное управление режимами газоснабжения

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

- лицензия ГТ № 0101803 на осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну. Срок действия по 20.03.2025г.
- лицензия № ВХ-13-013847 на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности, выданная Верхне-Донским управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному. Срок действия лицензии бессрочно.

Среднесписочная численность работников Общества составила:

за 2020г. 449 человек  
за 2019г. 448 человек  
за 2018г. 443 человек

Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО): не состоит.

## 1.2. Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество имеет 19 структурных подразделений.

Таблица 2. Структурные подразделения

№ п/п	Структурные подразделения	Адрес
1	Липецк	398007, г. Липецк, ул. Студеновская, д. 1096
2	Елец	399740, Липецкая обл., г. Елец, ул. Свердлова, д. 137
3	Боринское	398510, Липецкая обл., с. Боринское, ул. Держинского, д. 66
4	Волово	399580, Липецкая обл., с. Волово, ул. Советская, д. 132
5	Грязи	399 300, Липецкая обл., г. Грязи, ул. Юбилейная, д. 4
6	Данков	399850, Липецкая обл., г. Данков, ул. Гагарина, д. 48
7	Добринка	399430. Липецкая обл., п.г.т. Добринка, ул. Строителей, д. 13А
8	Доброе	399140, Липецкая обл., с. Доброе, пер. Ленина, д. 5
9	Долгоруково	399 510, Липецкая обл., с. Долгоруково, ул. К. Маркса, д. 1
10	Задонск	399 200, Липецкая обл., г. Задонск, ул. Рабочая, д. 6
11	Измалково	399 000, Липецкая обл., с. Измалково, ул. Островского, д. 17а
12	Красное	399670, Липецкая обл., с. Красное, ул. Комбата Сапрыкина, д. 9А
13	Лебедянь	399620, Липецкая обл., г. Лебедянь, ул. Антонова, д. 6а
14	Лев Толстой	399600, Липецкая обл., п.г.т. Лев Толстой, ул. Комарова, д. 1А
15	Становое	399710, Липецкая обл., с. Становое, ул. Советская, д. 10

16	Тербуны	399540, Липецкая обл., п.г.т. Тербуны, ул. Промышленная, д. 21
17	Усмань	399340. Липецкая обл., г. Усмань, ул. Комсомольская, д. 26
18	Хлевное	399230. Липецкая обл., с. Хлевное, ул. Свободы, д. 4
19	Чаплыгин	399920. Липецкая обл., г. Чаплыгин, ул. Ленина, д. 11

### 1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением Совета директоров №2 от 16.03.2018 генеральным директором Общества на срок с 31 марта 2018 по 30 марта 2021 года назначен Карасиков Сергей Николаевич.

Очередным общим собранием участников от 18 апреля 2019 г. был избран следующий Состав Совета Директоров Общества. (см. Таблица 3).

**Таблица 3. Совет Директоров Общества**

До 06.08.2020 года

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Ляпустин Олег Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Лифанова Зинаида Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Юридического управления
Волков Денис Игоревич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления по работе с органами власти и регионами

Председатель Совета Директоров – Ляпустин Олег Александрович

Очередным общим собранием участников от 06 августа 2020 г. был избран следующий Состав Совета Директоров Общества. (см. Таблица 3.1).

**Таблица 3.1. Совет Директоров Общества**

С 06.08.2020 года

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Головкин Николай Валерьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Николаев Павел Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления реализации газа
Миндиева Мария Батыршиновна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления контроля расчетов с социальными потребителями

Председатель Совета Директоров – Головкин Николай Валерьевич

Внеочередным общим собранием участников от 29 октября 2020 г. был избран следующий Состав Совета Директоров Общества. (см. Таблица 3.2).

**Таблица 3.2. Совет Директоров Общества**

С 29.10.2020 года

<b>Фамилия, инициалы</b>	<b>Место работы</b>	<b>Занимаемая должность</b>
Головкин Николай Валерьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Николаев Павел Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления реализации газа
Миндиева Мария Батыршиновна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления контроля расчетов с социальными потребителями
Окунев Виталий Вадимович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Центрального производственно-диспетчерского управления ООО «Газпром межрегионгаз»
Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям

Председатель Совета Директоров – Головкин Николай Валерьевич

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблицах (см. Таблица 4, Таблица 4.1).

**Таблица 4. Ревизионная комиссия Общества**

До 06.08.2020 года

<b>Фамилия, инициалы</b>	<b>Место работы</b>	<b>Занимаемая должность</b>
Чубаков Александр Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и объектов вложений Управления внутреннего аудита
Каликов Дмитрий Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и объектов вложений Управления внутреннего аудита
Жданова Елена Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз Липецк»	Заместитель главного бухгалтера-начальник Отдела бухгалтерского учета и отчетности

Председатель Ревизионной комиссии – Каликов Дмитрий Александрович.

**Таблица 4. Ревизионная комиссия Общества**

С 06.08.2020 года

<b>Фамилия, инициалы</b>	<b>Место работы</b>	<b>Занимаемая должность</b>
Чубаков Александр Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и объектов вложений Управления внутреннего аудита
Каликов Дмитрий Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и объектов вложений Управления внутреннего аудита
Ковалев Алексей Павлович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела консолидации задолженности конечных потребителей и бюджетирования РГК СКФО Управления бюджетирования ДЗО

Председатель Ревизионной комиссии – Каликов Дмитрий Александрович.

## **2. Раскрытие применяемых способов ведения учета**

### **2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и приказа Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике Общества на 2020 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации»(ПБУ1/2008, утвержденное приказом Минфина России от 06.10.2008 г.№106н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 31.12.2019 № 111.

### **2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности**

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.3.

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

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;

- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

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

### **2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств**

Инвентаризация в Обществе для целей составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- оборудования к установке – ежегодно по состоянию на 31 октября, в том числе находящегося на хранении согласно заключенным договорам;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 30 ноября;  
Инвентаризация объектов, находящихся в аренде, производится Обществом в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам аренды;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Инвентаризация также проводится в случаях ее обязательного проведения, установленных законодательством РФ, федеральными и отраслевыми стандартами.

Порядок проведения инвентаризации в иных случаях устанавливается Обществом самостоятельно.

### **2.4. Основные средства**

Обществом в отчетном году было осуществлено объединение следующих объектов основных средств:

- 4265 Помещение №2 S=54,1 кв.м. адрес с. Доброе, пер. Ленина, д.5 (группа учета основных средств - Здания);
- 3975 Охранно-пожарная сигнализация с. Доброе (группа учета основных средств - Машины и оборудование);
- 1263 Структурированная кабельная система Доброе (группа учета основных средств - Машины и оборудование)

в единый объект:

- 77001664 Помещение №2 S=54,1 кв.м. адрес с. Доброе, пер. Ленина, д.5(1) (группа учета основных средств – Здания) для дальнейшей реализации АО «Газпром газораспределение Липецк» по дог.29-2-0156 от 22.05.2020 года.

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

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

Номер группы	Срок полезного использования, установленный Классификацией основных средств	Установленный срок полезного использования в Обществе (в годах)
Здания	от 7 до 35 лет	30
Машины и оборудование	от года до 25 лет и более с 01.01.2006	от года до 25 лет и более с 1.01.2006
Транспортные средства	от 3 до 8 лет с 01.01.2006г.	от 3 до 8 лет с 01.01.2006г.
Сооружения	от 5 до 20 лет и более с 01.01. 2006г.	от 5 до 20 лет и более с 01.01. 2006г.
Передаточные устройства	от 2 до 40 лет до 01.01.2006г. от 7 до 8 лет с 01.01.2006г.	от 2 до 40 лет до 01.01.2006г. от 7 до 8 лет с 01.01.2006г.
Прочие	от года до 30 лет и более с 01.01.2006г.	от года до 30 лет и более с 01.01.2006г.

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

В составе объектов основных средств также учитываются:

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

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

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

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

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

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования,

реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Общество не проводит переоценку основных средств.

## **2.5. Финансовые вложения**

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

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

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

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

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

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

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), не имеющие рыночной стоимости, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

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

Расчетная стоимость указанных вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества. При этом комиссия определяет расчетную стоимость финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости, на основании данных анализа отчетности и иной информации, соответствующих объектов вложений за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года, представляемых ответственным подразделением Общества, отвечающего за управление имуществом.

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

Наряду с этим анализ стоимости финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости, может быть основан в части вложений:

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

## **2.6. Материально-производственные запасы**

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из сроков полезного использования;
- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2012 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

При этом материалы и объекты со стоимостью до 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

Стоимость материалов (возвратных материалов), оприходованных организацией в результате замены их на аналогичные материалы при проведении работ по ремонту основных средств, в т.ч. находящихся в аренде (если в договоре не предусмотрено иное), относится в уменьшение расходов по материалам, отпущенных в производство (ремонт) основных средств.

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

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

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

## **2.7. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи.**

Общество учитывает в составе оборотных активов объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным положением по бухгалтерскому учету, регулирующим порядок раскрытия информации по прекращаемой деятельности.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего объекта основных средств или другого внеоборотного актива на дату его переклассификации в долгосрочный актив к продаже.

Материальные ценности, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, полученные от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, реконструкции (модернизации), при приемке их на баланс и невозможности достоверного определения их балансовой стоимости оцениваются по текущей рыночной стоимости.

Общество образует в порядке, установленном для оценки материально-производственных запасов, резерв под снижение стоимости долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

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

К денежным эквивалентам Общество относит:

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

Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде. Также в составе этих денежных потоков учитывается сумма НДС, уменьшенная на величину фактически возмещенную из бюджета в отчетном периоде.

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 по выпуску продукции, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности в разрезе мест возникновения затрат и статей затрат.

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

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.

Отражение коммерческих расходов осуществляется с применением счета 44.10 «Коммерческие расходы», который ведется в разрезе видов готовой продукции, в аналитике статей и элементов затрат.

Отражение издержек обращения осуществляется с применением счета 44.20 «Издержки обращения». Общество организует следующую группировку издержек обращения по видам деятельности:

- 44.21 «Издержки обращения по реализации газа населению»;
- 44.22 «Издержки обращения по реализации прочим покупателям»;
- 44.24 «Транспортные расходы на доставку газа(по магистральным газопроводам)»;
- 44.26 «Расходы, связанные с участием в организованных торгах».

Управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы отчетного периода.

## **2.10. Расходы будущих периодов**

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов или при постановке их на учет.

## **2.11. Дебиторская задолженность**

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

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

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

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

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.

## **2.12. Капитал**

Создание резервного капитала (фонда) не предусмотрено Уставом Общества.

## **2.13. Доходы по обычным видам деятельности**

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

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а так же основных средств и иного

имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. "по отгрузке" - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.

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

#### **2.14. Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

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

#### **2.15. В соответствии с требованием ПБУ 18**

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разницы определяются Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в налоговую базу в соответствии с нормами НК РФ.

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.

#### **2.16. Изменение учетной политики**

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» № (ПБУ 16/02), утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2020 № 66н, в учетной политике на 2020 год закреплены положения, определяющие порядок учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.201 № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплён перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки

(рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

### **3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности**

#### **3.1. Бухгалтерский баланс**

##### **3.1.1. Нематериальные активы**

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

##### **3.1.2. Основные средства**

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

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

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

По строке 5284 таблицы 2.4. пояснений П-1 отражена стоимость имущества (объектов газового хозяйства), право пользование которым получено Обществом от Управления имущественных и земельных отношений Липецкой области в качестве вклада в уставный капитал. Имущество отражено в оценке, указанной в приложении к договору от 12.11.2000 № 5-2000 безвозмездного пользования государственным имуществом. По состоянию на 31.12.20, 31.12.19 и 31.12.18 указанные активы переданы Обществом в аренду АО «Газпром газораспределение Липецк».

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

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

в 2020 г. 1 235 тыс. руб.  
в 2019 г. 1 685 тыс. руб.  
в 2018 г. 871 тыс. руб.

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

в 2020 г. 40 тыс. руб.  
в 2019 г. 11 136 тыс. руб.  
в 2018 г. 8 994 тыс. руб.

Кроме того, проведено уточнение стоимости основных средств, полученных по договорам аренды на сумму

в 2020 г - тыс. руб.  
в 2019 г -2 782 тыс. руб.  
в 2018 г. +9 тыс. руб.

Основные средства, полученные по договору лизинга отсутствуют.

**Основные средства, переданные в аренду.**

Основные средства, переданные в аренду, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

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

в 2020 г. 247 тыс. руб.  
в 2019 г. - тыс. руб.  
в 2018 г. 3 723 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств, числящихся на балансе Общества, переданных в аренду, составила 1 880 тыс. руб. на 31 декабря 2020г., 2 544 тыс. руб. на 31 декабря 2019г. и 6 106 тыс. руб. на 31 декабря 2018г.

В составе прочих активов, отраженных в составе основных средств, представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 6).

**Таблица 6. Прочие основные средства**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
1	Основные средства прочие, в т.ч.:	115017	3 126	3 302	3 928
2	Земельные участки		1321	1 331	1 754
3	Сооружения		32	59	85
4	Производственный инвентарь		9	11	18
5	Другие виды основных средств		1764	1901	2 071

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, приведены в таблице (см. Таблица 7).

**Таблица 7. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Стоимость		
			На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	Земельные участки	115017	1 321	1 331	1 754

**3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности**

Доходные вложения в материальные ценности у Общества отсутствуют.

**3.1.4. Финансовые вложения**

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

Долгосрочные финансовые вложения у Общества отсутствуют.

**3.1.5. Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 8).

**Таблица 8. Прочие внеоборотные активы**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	Платежи за предоставленные права	119021	1 362	2 037	2 399
2	Платежи за право пользования имуществом (газопроводы)	119022	57 621	59 629	61 632
	Итого:		58 983	61 666	64 031

**3.1.6. Запасы**

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1.

Состав запасов Общества приведен в таблице (см. Таблица 9).

**Таблица 9. Состав запасов Общества (в том числе отраженных в составе прочих запасов)**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	Материалы	12101	277	89	1 478
	Итого:		277	89	1 478

### 3.1.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Суммы уплаченных (причитающихся к уплате) организацией налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, а также работам и услугам приведены в таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Налог на добавленную стоимость

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	НДС по работам (услугам) производственного назначения	1 220	8	10	10

### 3.1.8. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов по сомнительным долгам) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1.

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

По строке 12301 «Дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 11)

Таблица 11. Долгосрочная дебиторская задолженность

тыс. руб.

	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
1	Задолженность покупателей и заказчиков	505	-	732	-	1 053	-
2	Прочие дебиторы	608	-	1 023	-	1 405	-
	Итого	1 113	-	1 755	-	2 458	-

В составе задолженности покупателей и заказчиков отражена задолженность по приобретению жилья. В составе прочих дебиторов отражена задолженность по предоставлению беспроцентных займов.

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

**Таблица 12. Краткосрочная дебиторская задолженность**  
тыс. руб.

	Наименование показателя	На 31 декабря 2020г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
1	Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	744 519	(93 774)	647 450	(89 113)	871 168	(122 143)
	Задолженность населения за газ	218 745	(74 138)	205 163	(67 109)	250 184	(38 258)
	Задолженность прочих покупателей за газ	525 723	(19 636)	437 613	(22 004)	612 319	(83 885)
	Задолженность прочих покупателей и заказчиков	51	-	4 674	-	8 665	-
2	Авансы выданные	1 068	-	1 239	-	1 398	-
3	Прочие дебиторы	110 948	(1 767)	75 148	(1 670)	96 123	(1 613)
	Итого	856 535	(95 541)	723 837	(90 783)	968 689	(123 756)

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представлены в таблице (см. Таблица 13).

**Таблица 13. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности.**  
тыс.руб.

№ п/п	Наименование дебитора	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		Характер задолженности
		Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
1	Население	218 745	(74 138)	205 163	(67 106)	250 184	(38 258)	продажа газа
2	Филиал ПАО «Квадра-Липецкая генерация»	173 839	-	100 221	-	305 806	-	продажа газа
3	ООО «С-5 квадра»	-	-	-	-	63 311	(63 311)	продажа газа

### 3.1.9. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части

краткосрочных финансовых вложений представлена по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса.

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

Сведения о краткосрочных финансовых вложениях Общества представлены в таблице (см. Таблица 14)

**Таблица 14. Краткосрочные финансовые вложения**  
тыс. руб.

Наименование	На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.		На 31.12. 2018г.	
	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.
<b>Прочие финансовые вложения</b>						
ООО «Газпром межрегионгаз» (договор займа)	1 774 722	-	1 571 107	-	1 303 681	-
<b>Итого</b>	1 774 722	-	1 571 107	-	1 303 681	-

### 3.1.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

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

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

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	На расчетных счетах	12501	-	7	15 885
2	На специальных счетах	12503	-	-	511
3	Прочие в т. ч.	12505	5 365	5 258	7 218
	Касса		1 692	1 385	1 506
	Переводы в пути		3 673	3 873	5 712
	<b>Итого:</b>		5 365	5 265	23 614

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

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

№ п/п	Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
1	Поступления – всего	4110	13 357 031	13 568 884
	прочие	4119	52 343	75 750
	в том числе:			
	штрафы, пени, неустойки	411904	18 176	17 019
	возврат переплат по налогам, сборам и взносам	411905	297	544
	поступление ошибочно зачисленных средств	411909	4 139	2 074
	проценты к получению	411911	23 779	33 042
	НДС	411912	-	20 664
	прочие	411914	5 952	2 407
2	Платежи – всего	4120	13 326 061	13 586 062
	прочие	4129	247 818	322 162
	в том числе			
	финансовые вложения в виде займов, предоставленных другим обществам и лицам, вкладов на депозитные счета	412901	203 615	267 425
	по налогам и сборам(кроме налога на прибыль)	412903	4 914	4 149
	НДС	412904	1 174	-
	возврат авансов, в т.ч. за газ	412905	6 107	19 063
	расходы социального характера	412907	20 800	14 997
	выплаты ошибочно зачисленных средств	412911	4 067	2 200
	прочие	412914	7 141	14 328

### 3.1.11. Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 17)

**Таблица 17. Прочие оборотные активы**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	Платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	12601	1 791	1 893	2 634
2	Прочие	12604	336	108	191
	Итого:		2 127	2 001	2 825

### 3.1.12 Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

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

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 18).

**Таблица 18. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности			Характер задолженности
		На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	
1	АО «Газпром газораспределение Липецк»	465 005	423 004	436 980	за транспортировку газа
2	ПАО "НОВАТЭК"	1 417 320	1 168 952	1 251 976	за покупку газа

Авансы полученные, отражаемые в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведены за минусом суммы начисленного НДС, которая составляет: на 31.12.2018 г. 24 634 тыс. руб., на 31.12.2019 г. 46 229 тыс. руб., на 31.12.2020г. 42 796 тыс. руб.

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация об обязательствах Общества перед следующими кредиторами, приведенными в таблице (см. Таблица 19).

**Таблица 19. Прочая кредиторская задолженность**  
тыс. руб.

п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	Прочая, в т. ч.:	15210	293	1 251	1 216
2	ПАО «Сбербанк России»		39	86	86
4	ООО «Газэнергоинформ»		-	77	-
5	ООО «Аудит – Новые технологии» (обеспечения)		-	750	840
6	Прочие		254	338	290

### 3.1.13 Оценочные обязательства

Наличие (величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода), состав и движение (в том числе начисление, использовании, восстановление (списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства)) оценочных обязательств приведено в приложении 1.7, таблица 7.

### 3.2. Отчет о финансовых результатах.

#### 3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

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

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. Таблица 20).

**Таблица 20. Выручка от продаж**  
тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
<b>Выручка от реализации газа:</b>	<b>13 458 372</b>	<b>13 288 632</b>
реализация газа населению	3 261 120	3 244 440
реализация газа прочим покупателям	10 197 252	10 044 192
<b>Прочая выручка:</b>	<b>4 031</b>	<b>13 214</b>
Выручка от сдачи в аренду газопроводов	2 178	2 178
Выручка от сдачи в аренду помещений	983	1 001
Выручка от реализации прочих услуг	870	10 035
<b>Итого</b>	<b>13 462 403</b>	<b>13 301 846</b>

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (см. таблица 21).

**Таблица 21. Выручка по крупнейшим контрагентам**  
тыс. руб. с НДС

№ п/п	Контрагент	За 2020 г.	За 2019 г.
1	Филиал ПАО «Квадра» - «Липецкая генерация»	5 029 770	5 146 641

### 3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

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

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

31 183 тыс. руб. в составе коммерческих расходов;

18 742 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 22):

**Таблица 22. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг**  
тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Себестоимость продажи газа:	10 696 679	10 588 059
газ населению	2 398 862	2 392 244
газ прочим покупателям	8 297 817	8 195 815
Прочая себестоимость:	3 003	11 940
<b>Итого</b>	<b>10 699 682</b>	<b>10 599 999</b>

Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности приведена в таблице (см. Таблица 23).

**Таблица 23. Коммерческие расходы по видам деятельности**  
тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Реализация газа населению	943 725	934 940
в т.ч. затраты по транспортировке газа	703 907	701 855
Реализация газа прочим покупателям	1 521 341	1 498 138
в т.ч. затраты по транспортировке газа	1 453 316	1 428 392
<b>Итого</b>	<b>2 465 066</b>	<b>2 433 078</b>

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

**Таблица 24. Расшифровка управленческих расходов**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	Амортизация основных средств	5 104	4 124
2	Арендная плата за имущество	1 787	2 367
3	Информационно-спр.консульт.услуги	9 777	8 507
4	Оплата труда	94 065	91 034
5	Страховые взносы на обязательное социальное страхование	26 821	25 026
6	Страховые взносы в НПФ	2 232	-
7	Услуги охранной деятельности	1 283	1 337
8	Услуги почтово-телеграфные	839	945
9	Электроэнергия	2 515	2 368
10	Лицензии	2 592	2 809
11	Материальные расходы	1 545	1 154
12	ГСМ	1 277	1 370
13	Прочие	16 397	18 683
	<b>Итого:</b>	<b>166 234</b>	<b>159 724</b>

### 3.2.3. Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (см. Таблица 25)

**Таблица 25. Прочие доходы и расходы**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.		За 2019 г.	
		Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	Госпошлина	2 049	2 670	1 507	1 580
2	Кредиторская/ дебиторская задолженность, списанная на финансовый результат	334	-	315	11
3	Реализация основных средств	2 569	576	18 261	3 818
4	Оценочные обязательства	352	-	573	-
5	Перерасчеты по населению	6 781	46 592	7 237	49 023
6	Штрафы за нарушение договорных обязательств	1 518	13	3 018	-

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.		За 2019 г.	
		Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
7	Услуги кредитных организаций	-	1 493	-	1 937
8	Доход/убыток прошлых лет, выявл. в текущем периоде	3 244	14	3 495	96
9	Резерв по сомнительным долгам восстановленный в связи с оплатой	86 710	-	12 190	-
10	Резерв по сомнительным долгам начисленный	-	109 053	-	59 083
11	Социальные выплаты	-	8 240	-	8 767
12	Страховые взносы	-	2 207	-	2 327
13	Неустойка за невыборку и перебор газа	16 929	73	13 933	13
14	Прочие	40	9 122	116	8 757
	<b>Итого:</b>	<b>120 526</b>	<b>180 053</b>	<b>60 644</b>	<b>135 412</b>

### 3.2.4. Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2020 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 26).

**Таблица 26. Расчеты по налогу на прибыль**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
<b>1</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>95 348</b>	<b>66 785</b>
1.1	В том числе: облагаемая по ставке 20%	95348	66 785
<b>2</b>	<b>Условный доход (расход) по налогу на прибыль</b>	<b>(19 070)</b>	<b>(13 357)</b>
2.1	рассчитанный по ставке 20%	(19 070)	(13 357)
<b>3</b>	<b>Постоянный налоговый доход (расход)</b>	<b>(3 915)</b>	<b>(3 066)</b>
<b>4</b>	<b>Доход (расход) по налогу на прибыль</b>	<b>(22 985)</b>	<b>(16 422)</b>

№ п/п	Наименование статьи/показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
5	<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>(729)</b>	<b>6 045</b>
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(729)	6 045
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	<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>(22 256)</b>	<b>(22 467)</b>

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 27)

**Таблица 27. Налоги**  
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2020 год		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	«+» Уплачено «-» Возврат	«+» переплата «-» задолженность
НДС	+ 5 087	90 288	111 300	+26 099
Налог на прибыль	+ 61 553	22 256	36 454	+75 751
Налог на имущество	-408 +2	1 514	1 556	-365 +1
НДФЛ	-2 129 +13	30 719	30 653	-2 189 +7
Земельный налог	+ 10	319	237	-72
Транспортный налог	-62	240	250	-52
Госпошлина	+417	3 328	3 336	+436 -11
Итого	+67 082 -2 599	148 664	183 786	+102 294 -2 689

### 3.2.5. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в

чистую прибыль (убыток) периода», «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» и «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль(убыток) периода, что составляет 72 363 тыс.руб. за 2020 г. и 48 274 тыс.руб. за 2019г.

### 3.2.6. Чистая прибыль к распределению

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

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

№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1.	Прибыль к распределению на 31.12.2019 г	48 274
2.	Направления использования прибыли в 2020 году: всего:	48 274
2.1	Выплата дивидендов	24 137
2.2	Оставить в распоряжении Общества	24 137
3.	Чистая прибыль за 2020 год	72 363

В 2020 году решением очередного общего собрания участников Общества № 01 от «Об» августа 2020 г. распределена часть чистой прибыли 2019 г. на выплату дивидендов по акциям (доходов участникам) в сумме 24 137 тыс. руб.

## 4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

### 4.1. Обеспечения обязательств

В 2020 году Обществом было получено обеспечений от контрагентов на сумму 500 тыс. руб., возвращено обеспечений на сумму 1251 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 года обеспечения обязательств полученные составили 0 тыс. руб.

В 2020 году обеспечения контрагентам Обществом не выдавались.

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

Общество входит в группу компаний ПАО «Газпром».

#### Информация о цепочке собственников, включая бенефициарных владельцев:

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

Участниками ООО «Газпром межрегионгаз Липецк» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» – 65,83 %;

- Управление имущественных и земельных отношений Липецкой области – 34,17 %.

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

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

ПАО «Газпром» как эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, в частности, путем размещения на сайте [www.gazprom.ru](http://www.gazprom.ru) ежеквартальных отчетов. В связи с этим, информация о бенефициарном владельце Общества в П-2 не раскрыта.

#### Классификация связанных сторон по характеру отношений:

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Характер отношений
1	ООО «Газпром межрегионгаз»	доля участия в уставном капитале Общества 65,83 %; основное хозяйственное Общество
2	Управление имущественных и земельных отношений Липецкой области	доля в уставном капитале Общества 34,17 %; участвующее хозяйственное Общество
3	АО «Газпром газораспределение Липецк»	генеральный директор Общества и АО «Газпром газораспределение Липецк» одно и то же физические лицо
4	- ПАО «Газпром»; - АО «Газпром газораспределение Тула»; - ООО «Газэнергоинформ»; - ООО «Газпром энерго» - ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»; - ООО «Газпром межрегионгаз метрология»; - ООО «Межрегионгаз технологии»; - ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	Прочие связанные стороны

Операции с основным и участвующим хозяйственными обществами за 2019 - 2020 годы приведены в таблице (см. Таблица 29).

Таблица 29. Операции с основным и участвующим хозяйственными обществами

тыс.руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид операций/ денежная форма расчетов/ сроки завершения расчетов по договорам	Год	Объем операций тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершённым на конец отчетного периода операциям, «-» кредиторская задолженность, «+» дебиторская задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
1	ООО «Газпром межрегионгаз»	Поставка газа/Денежная/ До 27 числа следующего за месяцем поставки	2020	5 669	-	-	-
			2019	-	-	-	-
2	ООО «Газпром межрегионгаз»	Предоставлен кешпулинг/ Денежная/ До 31.12.2019	2020	12 779 951	1 774 722	-	-
			2019	13 197 318	1 571 107	-	-
3	ООО «Газпром межрегионгаз»	% по кешпулингу/ Денежная/ Ежемесячно	2020	23 454	2 565	-	-
			2019	32 508	2 890	-	-
4	ООО «Газпром межрегионгаз»	Аренда имущества/ Денежная / Безакцептное списание	2020	2 593	-	-	-
			2019	4 893	-	-	-
5	ООО «Газпром межрегионгаз»	Агентский договор/ Денежная / Безакцептное списание	2020	31	-	-	-
			2019	31	-	-	-
6	ООО «Газпром межрегионгаз»	Лицензионный договор/ Денежная / Безакцептное списание	2020	31	-2	-	-
			2019	31	-	-	-
7	ООО «Газпром межрегионгаз»	Право пользование товарным знаком/ Денежная / Безакцептное списание	2020	302	-	-	-
			2019	302	-	-	-
8	ООО «Газпром межрегионгаз»	Дивиденды	2020	15 889	-	-	-
			2019	2 939	-	-	-

9	Управление иму- щественных и земельных отношений Липецкой области	Дивиденды	2020	8 248	-	-	-
			2019	1 526	-	-	-

В отчетном периоде в аренду от ООО «Газпром межрегионгаз» Общество не получало объекты основных средств.

Общая стоимость арендованного у ООО «Газпром межрегионгаз» имущества, учтенного за балансом, по состоянию на 31.12.20 г. составила 22 145 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.20 г. общая стоимость имущества, право пользования которым получено Обществом от Управления имущественных и земельных отношений Липецкой области составила 98 201 тыс. руб. Указанные активы переданы Обществом в аренду АО «Газпром газораспределение Липецк».

Операции с другими связанными сторонами за 2020 год приведены в таблице (см. Таблица 30)

**Таблица 30. Операции с другими связанными сторонами**

тыс.руб

№ п/п	Наименование организации	Вид операций/ денежная форма расчетов/ сроки завершения расчетов по договорам	Год	Объем операций, тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям « - » кредиторская задолженность, « + » дебиторская задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
1	АО «Газпром газораспределение Липецк»	Поставка газа/Денежная/До предпоследнего числа месяца следующего за отчетным	2020	49 743	-469	-	-
			2019	50 347	-871	-	-
2	АО «Газпром газораспределение Липецк»	Доходы от аренды, рекламы/Денежная/До 5 числа текущего месяца	2020	3 768	37	-	-
			2019	3 918	38	-	-

3	АО «Газпром газораспределение Липецк»	Трансп. газа/Денежная/До 15 числа следующего за расчетным	2020	2 585 191	-465 005	-	-
			2019	2 556 483	-423 004	-	-
4	АО «Газпром газораспределение Липецк»	Услуги/Денежная/ В течении 5 дней после подписания акта об оказании услуг	2020	4 020	-419	-	-
			2019	4 322	-171	-	-
5	АО «Газпром газораспределение Тула»	Трансп. газа/Денежная/До 15 числа месяца следующего за расчетным	2020	6	-2	-	-
			2019	6	-1	-	-
6	ООО «Газэнергоинформ»	Агентское вознаграждение/ Денежная/В течении 10 раб. дней с даты подписания акта сдачи-приемки услуг	2020	170	-	-	-
			2019	1 137	-78	-	-
7	ООО «Газпром энерго»	Поставка газа/Денежная/ До предпоследнего числа месяца следующего за отчетным	2020	1746	-3	-	-
			2019	1 721	-67	-	-
8	ООО "Газпром межрегионгаз Метрология"	Оказание услуг/Денежная/ В течении 5 дней с даты подписания отчета субагента	2020	1369	-	-	-
			2019	321	158	-	-
9	ООО «Межрегионгаз технологии»	Доход от аренды/Денежная/ До 5 числа текущего месяца	2020	-	-	-	-
			2019	45	7	-	-
10	ООО «Межрегионгаз технологии»	Услуги/Денежная/ Не позднее последнего календ. дня м-ца, следующего за отчетным	2020	-	-	-	-
			2019	6 858	-571	-	-
11	ООО «Газпром межрегионгаз Инжиниринг»	Оказание услуг/Денежная/ В течении 20 раб. дней с момента подписания акта об оказании услуг	2020	15 196	-1 626	-	-
			2019	-	-	-	-

12	ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	Оказание услуг/Денежная/ В течении 10 раб.дней с момента подписания акта об оказании услуг	2020	-	-		
			2019	4 114	4 114		

Связанными сторонами являются также члены Совета директоров, информация о которых приведена на стр.6 настоящих пояснений. Операции с членами Совета директоров не проводились за исключением выплаты вознаграждения в сумме 35 тыс.руб. за 2020 год и 15 тыс.руб. за 2019 год.

### Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 31).

Таблица 31. Вознаграждения основному управленческому персоналу  
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	За 2020 г.	За 2019 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	20 306	19 734
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии;	12 444	12 133
		1 589	1 896
		5 142	4 631
		1 131	1 074
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	4 162	3 923

Состав отраженного в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности основного управленческого персонала в 2020 г. и 2019 г.

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

#### **5.1.2. Условные обязательства и условные активы**

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не имеет условных активов и обязательств.

#### **5.1.3. События после отчетной даты**

В январе 2021 года были проведены перерасчеты за 2018-2020г.г., связанные с доначислением или уменьшением суммы выручки от реализации природного газа населению на общую сумму уменьшения выручки 2020 года в размере 17 482,80 тыс. руб. (в том числе НДС).

Данные корректировки не учтены при формировании показателей бухгалтерской отчетности за 2020 год, т.к. не являются существенными.

За период после 31 декабря 2020 г. на дату составления 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.

#### **5.1.4. Государственная помощь**

Государственная помощь не представлялась.

#### **5.1.5. Информация по прекращаемой деятельности**

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

#### **5.1.6. Информация по сегментам**

Общество не является эмитентом, публично размещающим ценные бумаги, ведет финансово-хозяйственную деятельность в одном географическом регионе и соответственно информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывает

#### **5.1.7. Информация о рисках**

##### **Операционные риски**

### *Условия ведения 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.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается сильная волатильность спроса и цен.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

Введенные ограничения не оказали значительного влияния на финансовое состояние Общества, так как осуществление деятельности в условиях введенных предупредительных мер против распространения коронавируса COVID-19 оставалось непрерывным.

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

### *Процедуры правового характера*

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

## *Налогообложение*

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

## **Финансовые риски**

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

### *Рыночные риски*

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

#### 1) Валютный риск

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

#### 2) Риск изменения цен на товары

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

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

## Риски ликвидности

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

В приведенных ниже таблицах финансовые обязательства Общества на 31.12.2019 г. и 31.12.2020 г. сгруппированы по срокам погашения исходя из периода на соответствующую отчетную дату, оставшегося до даты погашения согласно условиям договора.

**Таблица 32. Финансовые обязательства по срокам погашения на 31.12.2019 г.**  
тыс. руб.

Наименование показателя	Не более одного месяца	От 1 месяца до 3-х месяцев	От 3-х месяцев до 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3-х лет
Кредиторская задолженность					
в т. ч. поставщики и подрядчики	1 601 623	-	-	-	-
прочая кредиторская задолженность	1 251	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>1 602 874</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Таблица 33. Финансовые обязательства по срокам погашения на 31.12.2020 г.**  
тыс. руб.

Наименование показателя	Не более одного месяца	От 1 месяца до 3-х месяцев	От 3-х месяцев до 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3-х лет
Кредиторская задолженность					
вт.ч. поставщики и подрядчики	1 892 429	-	-	-	-

прочая кредиторская задолженность	293	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>1 892 722</b>	-	-	-	-

**Руководитель**



**С.Н. Карасиков**

**Главный бухгалтер**



**О.М. Берникова**



« 17 » февраля 2021 года