

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Газпром газораспределение Екатеринбург»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Газпром газораспределение Екатеринбург» (далее - АО «Газпром газораспределение Екатеринбург») (ОГРН 1026602346066), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2021 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2021 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Газпром газораспределение Екатеринбург» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «Газпром газораспределение Екатеринбург» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на раздел 3.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, в котором описано, что в составе основных средств Общества по состоянию на 31.12.2021 числятся объекты недвижимого имущества остаточной стоимостью 1 489 078 тыс. руб. право собственности на которые не зарегистрировано в установленном порядке. Данное обстоятельство может привести к возникновению у АО «Газпром газораспределение Екатеринбург» имущественных рисков, связанных с указанными объектами недвижимости.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА
И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ,
ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство АО «Газпром газораспределение Екатеринбург» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «Газпром газораспределение Екатеринбург» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать АО «Газпром газораспределение Екатеринбург», прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности АО «Газпром газораспределение Екатеринбург».

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут

быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «Газпром газораспределение Екатеринбург»;

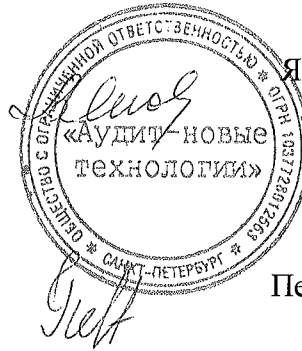
в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством АО «Газпром газораспределение Екатеринбург», и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Газпром газораспределение Екатеринбург» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «Газпром газораспределение Екатеринбург» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что АО «Газпром газораспределение Екатеринбург» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление АО «Газпром газораспределение Екатеринбург», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор филиала ООО «Аудит – НТ»
в г. Уфа «УфаАудит – НТ»
(Доверенность № 7 от 10.01.2022)



Янова Венера Масхутовна
ОРНЗ 21206023481

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Перина Надежда Ивановна
ОРНЗ 21206024188

«24» марта 2022 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, лит. А, пом. 7Н
ОРНЗ 11206022602

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
		0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация <u>Акционерное общество "Газпром газораспределение Екатеринбург"</u>	по ОКПО	03322336		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6660004997		
Вид экономической деятельности <u>Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям</u>	по ОКВЭД 2	35.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	42	
Непубличные акционерные общества /				
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

620014, Свердловская обл, Екатеринбург г, Малышева ул, д. № 4, корп. А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Аудит-НТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН **7728284872**

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

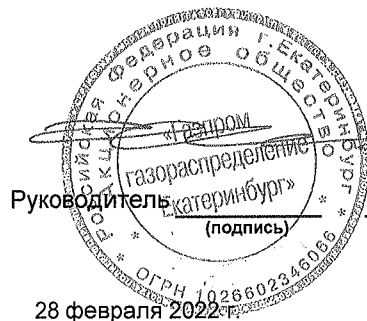
ОГРН/
ОГРНИП **1037728012563**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П1-1, П2-3.1	Нематериальные активы	1110	12	22	31
	в том числе:				
	нематериальные активы в организации	11101	12	22	31
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	в том числе:				
			-	-	-
			-	-	-
П1-2, П2-3.2	Основные средства	1150	2 411 680	2 004 178	1 840 415
	в том числе:				
	Объекты основных средств	11501	2 322 383	1 960 322	1 761 265
	земельные участки	115011	1 285	1 285	1 222
	сооружения	115012	2 048 277	1 704 594	1 490 993
	здания	115013	155 563	142 411	148 092
	транспортные средства	115014	18 406	21 563	27 568
	машины и оборудование	115015	98 241	89 830	92 618
	производственный и хозяйственный инвентарь	115016	589	612	738
	прочие	115017	22	27	34
П1-2.2; П2-3.3	Незавершенные капитальные вложения	11502	89 297	43 856	79 150
	незавершенное строительство	115021	89 297	43 856	79 125
	незавершенное приобретение основных средств	115022	-	-	25

	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	9 995	7 121	5 334
П2-3.5	Прочие внеоборотные активы	1190	3 913	6 025	1 186
	в том числе:				
	лицензии, программное обеспечение	11901	3 085	1 578	1 186
	авансы, связанные с капитальным строительством	11902	828	4 447	-
	Итого по разделу I	1100	2 425 600	2 017 346	1 846 966
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П1-4.1; П2-3.4	Запасы	1210	19 412	22 250	19 893
	в том числе:				
	материалы	12101	19 142	21 872	19 397
	товары	12102	270	378	496
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 484	945	2 116
П1-5.1,5.2; П2-3.6	Дебиторская задолженность	1230	193 002	188 982	183 417
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность со сроком гашения свыше 12 месяцев, в т.ч.	12301	367	467	567
	займы, предоставленные на срок более 12 месяцев	123011	367	467	567
	Дебиторская задолженность со сроком гашения менее 12 месяцев, в т.ч.	12302	192 635	188 515	182 850
	расчеты с покупателями и заказчиками	123021	169 368	170 007	167 906
	авансы выданные	123022	1 125	1 823	1 931
	прочие дебиторы	123023	22 142	16 685	13 013
П1-3;П2-3.7	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	102 700	180 000	164 800
	в том числе:				
	депозитные счета	12401	102 700	180 000	164 800
П2-3.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	180 321	86 799	114 542
	в том числе:				
	расчетные счета	12501	5 594	2 448	3 184
	денежные эквиваленты	12502	173 200	83 214	110 300
	прочие	12503	1 527	1 137	1 058
П2-3.5, 3.9	Прочие оборотные активы	1260	1 876	1 476	2 076
	в том числе:				
	лицензии, программное обеспечение	12601	1 826	1 332	2 076
	Итого по разделу II	1200	503 795	480 452	486 844
	БАЛАНС	1600	2 929 395	2 497 798	2 333 810

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П2-3.10.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	96	96	96
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
П2-3.10.2	Переоценка внеоборотных активов	1340	709 789	506 731	516 265
	в том числе:				
	переоценка основных средств	13401	709 789	506 731	516 265
П2-3.10.2	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	857 237	844 705	831 193
	в том числе:				
	использованные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	13501	857 237	844 705	820 168
П2-3.10.3	Резервный капитал	1360	3 423	3 423	3 423
П2-3.10.4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	526 184	440 434	316 757
	в том числе:				
	Отчетного года	13701	45 474	93 563	36 365
	в т.ч. от реализации услуг по технологическому присоединению	137011	22 639	18 399	11 893
	Прошлых лет	13702	480 710	346 871	280 392
	в т.ч. от реализации услуг по технологическому присоединению	137021	57 838	39 439	27 546
	Итого по разделу III	1300	2 096 729	1 795 389	1 667 734
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	222 948	153 134	135 598
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	207 164	182 321	163 769
	в том числе:				
	средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	14501	87 805	70 920	48 268
П2-32	расчеты с поставщиками и подрядчиками	14502	113 451	111 401	115 501
	расчеты с покупателями и заказчиками	14503	5 908	-	-
	Итого по разделу IV	1400	430 112	335 455	299 367
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
П1-5.3,5.4; П2-3.11	Кредиторская задолженность	1520	367 983	343 877	339 402
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	187 130	159 868	175 157
	расчеты с покупателями и заказчиками	15202	133 737	125 612	105 781
	расчеты по налогам и сборам	15203	28 246	38 752	20 700
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	5 155	4 853	5 017
	расчеты с персоналом по оплате труда	15205	8 700	3 247	9 477
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	5 015	11 545	23 270
П2-3.12	Доходы будущих периодов	1530	4 158	4 404	4 651
	в том числе:				
	безвозмездные поступления	15301	4 158	4 404	4 651
П1-7	Оценочные обязательства	1540	30 413	18 673	22 656
	в том числе:				
	резерв на оплату отпусков	15401	13 153	13 454	13 183
	резерв на выплату вознаграждения по итогам года	15402	13 277	4 824	9 012

	прочие резервы	15403	3 983	395	461
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	402 554	366 954	366 709
	БАЛАНС	1700	2 929 395	2 497 798	2 333 810



Руководитель

(подпись)

Фишер Юрий Григорьевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Rosenberg
(подпись)

Розенберг Дарья Константиновна

(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	Акционерное общество "Газпром газораспределение Екатеринбург"	по ОКПО	03322336		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6660004997		
Вид экономической деятельности	Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	по ОКВЭД 2	35.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	12267	42	
Непубличные акционерные общества		по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
П2-3.14	Выручка	2110	1 156 555	1 040 257
	в том числе:			
	Транспортировка газа по газораспределительным сетям	21101	465 463	418 146
	в т.ч. спецнадбавка	211011	93 108	82 951
	Реализация газа	21102	544 018	485 611
	Реализация СУГ	21103	217	262
	Услуги, работы	21104	146 857	136 238
	в т.ч. услуги по технологическому присоединению	211041	42 491	35 838
П1-6; П2-3.15	Себестоимость продаж	2120	(855 230)	(757 366)
	в том числе:			
	Транспортировка газа по газораспределительным сетям	21201	(337 698)	(295 147)
	Реализация газа	21202	(425 212)	(361 625)
	Реализация СУГ	21203	(95)	(185)
	Услуги, работы	21204	(92 225)	(100 409)
	в т.ч. услуги по технологическому присоединению	212041	(9 655)	(8 914)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	301 325	282 891
	в том числе:			
	Транспортировка газа по газораспределительным сетям	21001	127 765	122 999
	Реализация газа	21002	118 806	123 986
	Реализация СУГ	21003	122	77
	Услуги, работы	21004	54 632	35 829
	в т.ч. услуги по технологическому присоединению	210041	32 836	26 924
П2-3.15	Коммерческие расходы	2210	(38 170)	(39 954)
П2-3.15	Управленческие расходы	2220	(116 687)	(114 275)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	146 468	128 662
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	13 667	11 685
	Проценты к уплате	2330	-	-
П2-3.16	Прочие доходы	2340	35 494	104 226
	в том числе:			
	Восстановление резерва по сомнительным долгам	23401	8 341	11 506
	Доходы по выносу и перекладке газораспределительных сетей	23402	18 988	84 809
	Штрафы, пени и другие санкции	23403	1 341	1 188
	Возмещение расходов по госпошлине	23404	1 034	1 233
	Поступления в возмещение причиненных организации убытков	23405	3 403	2 200
	Прочие доходы	23406	2 387	3 290

П2-3.16	Прочие расходы	2350	(42 306)	(41 762)
	в том числе:			
	Формирование резерва по сомнительным долгам	23501	(16 603)	(17 091)
	Материальная помощь к отпуску	23502	(7 756)	(7 719)
	Расходы по выносу и перекладке газораспределительных сетей	23503	(219)	(3 284)
	Расходы, связанные с выбытием ОС	23504	(2 097)	(4 988)
	Прочие расходы	23505	(15 631)	8 680
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	153 323	202 811
П2-3.17	Налог на прибыль	2410	(33 363)	(42 887)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(17 251)	(27 138)
	отложенный налог на прибыль	2412	(16 112)	(15 749)
	Прочее	2460	(74 486)	(66 361)
	в том числе:			
	Специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	24601	(74 486)	(66 361)
П2-3.18	Чистая прибыль (убыток)	2400	45 474	93 563
	в том числе:			
	-чистая прибыль от реализации услуг по технологическому присоединению	2401	22 639	18 399
	-чистая прибыль(убыток) к распределению(погашению)	2402	22 835	75 164

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
П2-3.2	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	203 309	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	248 783	93 563
П2-3.19	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Фишер Юрий Григорьевич
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

**Розенберг Дарья
Константиновна**
(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды	
0710004	
31	12 2021
03322336	
6660004997	
35.22	
12267	42
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

Организация **Акционерное общество "Газпром газораспределение Екатеринбург"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Смешанная российская
собственность с долей
собственности субъектов**

**Непубличные акционерные
общества / Российской Федерации**

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	96	-	1 347 458	3 423	316 757	1 667 734
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	26 472	-	110 831	137 303
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	93 563	93 563
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	26 472	X	17 268	43 740
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(9 648)	(9 648)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(9 648)	(9 648)

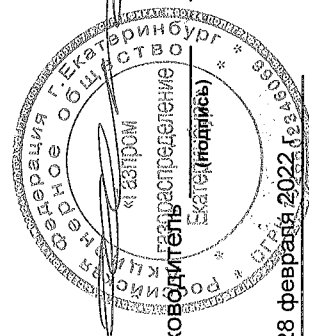
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(22 494)	-	22 494	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	96	-	1 351 436	3 423	440 434	1 795 389
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3310	-	-	215 841	-	90 555	306 396
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	45 474	45 474
переоценка имущества	3312	X	X	203 309	X	-	203 309
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	12 532	X	45 081	57 613
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(5 056)	(5 056)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(5 056)	(5 056)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(251)	-	251	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	96	-	1 567 026	3 423	526 184	2 096 729

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 667 734	93 563	34 092	1 795 389
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 667 734	93 563	34 092	1 795 389
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	316 757	93 563	30 114	440 434
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	316 757	93 563	30 114	440 434
Переоценка внеоборотных активов					
до корректировок	3402	516 265	-	(9 534)	506 731
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	516 265	-	(9 534)	506 731
резервный капитал:					
до корректировок	3403	3 423	-	-	3 423
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	3 423	-	-	3 423
уставной капитал:					
до корректировок	3404	96	-	-	96
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	96	-	-	96
добавочный капитал:					
до корректировок	3405	831 193	-	13 512	844 705
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	831 193	-	13 512	844 705

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	2 100 887	1 799 793	1 672 385



Руководитель
Фишер Юрий Григорьевич
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Розенберг Дарья
Константиновна
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **Акционерное общество "Газпром газораспределение Екатеринбург"** Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям** по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС _____
Непубличные акционерные общества / Российской Федерации
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2021
03322336		
6660004997		
35.22		
12267	42	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 317 051	1 200 278
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 116 133	998 498
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	4114	57 116	54 658
косвенные налоги по текущей деятельности	4115	39 399	56 173
прочие поступления	4119	104 403	90 949
Платежи - всего	4120	(957 602)	(892 407)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(526 162)	(455 739)
в связи с оплатой труда работников	4122	(332 567)	(346 754)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(37 387)	(16 701)
на выдачу авансов	4125	(1 509)	(1 516)
прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	4126	(42 396)	(37 281)
прочие платежи	4129	(17 581)	(34 416)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	359 449	307 871
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	16	567
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	16	567
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(260 941)	(326 495)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(216 779)	(268 670)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-

процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
авансы по кап. вложениям	4225	(690)	(3 706)
косвенные налоги по инвестиционной деятельности	4226	(43 472)	(54 119)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(260 925)	(325 928)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(5 002)	(9 686)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(5 002)	(9 686)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5 002)	(9 686)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	93 522	(27 743)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	86 799	114 542
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	180 321	86 799
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Фишер Юрий Григорьевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Розенберг
(подпись)

Розенберг Дарья Константиновна
(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО "Газпром газораспределение Екатеринбург" за 2021 г. (тыс. руб)**

**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	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло		Переоценка		На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	93	(71)	-	-	(10)	-	-	-	93	(81)
	5110	за 2020г.	92	(62)	-	-	(9)	-	-	-	93	(71)
В том числе:												
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.	75	(53)	-	-	(10)	-	-	-	75	(63)
	5111	за 2020г.	75	(44)	-	-	(9)	-	-	-	75	(53)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2021г.	18	(18)	-	-	-	-	-	-	18	(18)
	5112	за 2020г.	18	(18)	-	-	-	-	-	-	18	(18)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		5120	-	-	-
Всего					
В том числе:					
	5121	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода						
			На начало года		Выйшло объектов		Переоценка		На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	3 156 512	(1 196 190)	204 800	(7 830)	5 514	(94 600)	-	434 379	(180 202)	3 787 861	(1 465 478)
	5210	за 2020г.	2 889 704	(1 128 439)	296 538	(29 730)	21 309	(89 060)	-	-	-	3 156 512	(1 196 190)
Здания	5201	за 2021г.	302 022	(159 611)	2 773	-	-	(5 735)	-	40 630	(24 516)	345 425	(189 862)
	5211	за 2020г.	302 022	(153 930)	-	-	-	(5 681)	-	-	-	302 022	(159 611)
Сооружения	5202	за 2021г.	2 572 414	(867 820)	176 088	(1 043)	825	(64 088)	-	383 557	(151 656)	3 131 016	(1 082 739)
	5212	за 2020г.	2 319 899	(828 906)	279 055	(26 540)	18 592	(57 506)	-	-	-	2 572 414	(867 820)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021г.	5 580	(4 968)	171	(183)	183	(194)	-	-	-	5 568	(4 979)
	5213	за 2020г.	5 536	(4 798)	44	-	-	(170)	-	-	-	5 580	(4 968)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2021г.	167 501	(77 671)	20 386	(3 022)	1 122	(16 237)	-	10 192	(4 030)	195 057	(96 816)
	5214	за 2020г.	154 519	(61 901)	13 628	(646)	323	(16 093)	-	-	-	167 501	(77 671)
Транспортные средства	5205	за 2021г.	107 544	(85 981)	5 382	(3 582)	3 384	(8 341)	-	-	-	109 344	(90 938)
	5215	за 2020г.	106 340	(78 772)	3 748	(2 544)	2 394	(9 603)	-	-	-	107 544	(85 981)
Другие виды основных средств	5206	за 2021г.	166	(139)	-	-	-	(5)	-	-	-	166	(144)
	5216	за 2020г.	166	(132)	-	-	-	(7)	-	-	-	166	(139)
Земельные участки	5207	за 2021г.	1 285	-	-	-	-	-	-	-	-	1 285	-
	5217	за 2020г.	1 222	-	63	-	-	-	-	-	-	1 285	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	43 856	252 720	(2 479)	(204 800)	89 297
	5250	за 2020г.	79 150	261 320	(76)	(296 538)	43 856
в том числе:							
	счет 08.03 Строительство объектов основных средств	5241	7 391	45 704	-	(33 773)	19 322
	5251	за 2020г.	13 457	75 547	-	(81 613)	7 391
счет 08.03 Строительство объектов основных средств Технологическое присоединение	5242	за 2021г.	24 955	154 706	(2 479)	(150 365)	26 817
	5252	за 2020г.	43 579	156 384	(76)	(174 932)	24 955
счет 08.03 Строительство объектов основных средств Специальная надávка	5243	за 2021г.	11 510	43 918	-	(12 532)	42 896
	5253	за 2020г.	22 089	15 893	-	(26 472)	11 510
счет 08.04 Приобретение объектов основных средств	5244	за 2021г.	-	8 130	-	(8 130)	-
	5254	за 2020г.	25	13 433	-	(13 458)	-
счет 08.01 Приобретение земельных участков	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	63	-	(63)	-
счет 07 Оборудование к установке	5246	за 2021г.	-	262	-	-	262
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	17 473	79 545
в том числе:			
Здания	5261	2 772	-
Сооружения (Газопроводы)	5262	13 191	75 583
Транспортные средства	5263	323	754
Оборудование	5264	1 187	3 208
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	397	24 194
в том числе:			
Сооружения (Газопроводы)	5271	397	24 194

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	317 902	399 682	448 852
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 489 078	1 260 938	1 078 652
Основные средства, переведенные на консервацию (залог и др.)	5285	-	-	-
	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

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)		начисленные проценты (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	180 000	-	298 000	(375 300)	-	-	-	102 700	-	-
	5315	за 2020г.	164 800	-	295 000	(279 800)	-	-	-	180 000	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	180 000	-	298 000	(375 300)	-	-	-	102 700	-	-
	5316	за 2020г.	164 800	-	295 000	(279 800)	-	-	-	180 000	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	180 000	-	298 000	(375 300)	-	-	-	102 700	-	-
	5310	за 2020г.	164 800	-	295 000	(279 800)	-	-	-	180 000	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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 обесценение запасов	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под обесценение запасов	убытков от снижения стоимости и	оборот запасов между группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение запасов	балансовая стоимость			
														выбыло	выбыло	выбыло
Запасы - всего	5400	за 2021г.	22 404	(154)	22 250	468 584	(471 355)	-	(67)	X	19 633	(221)	19 412			
	5420	за 2020г.	20 049	(156)	19 893	399 081	(396 726)	2	-	X	22 404	(154)	22 250			
в том числе:																
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	22 026	(154)	21 872	34 091	(36 754)	-	(67)	-	19 363	(221)	19 142			
	5421	за 2020г.	19 553	(156)	19 397	28 810	(26 337)	2	-	-	22 026	(154)	21 872			
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	378	-	378	434 493	(434 601)	-	-	-	270	-	270			
	5423	за 2020г.	496	-	496	370 271	(370 389)	-	-	-	378	-	378			
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года			поступление			выбыло				перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудке, операции)	Начисление резерва	погаше- ние	Списание за счет резерва	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	467	-	-	-	-	-	-	-	-	(100)	367	-	
	5521	за 2020г.	567	-	-	-	-	-	-	-	-	(100)	467	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев	5505	за 2021г.	467	-	-	-	-	-	-	-	-	(100)	367	-	
	5525	за 2020г.	567	-	-	-	-	-	-	-	-	(100)	467	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	238 721	(45 759)	86 754	(23 255)	(78 056)	752	(35)	14 993	100	246 732	(53 269)		
	5530	за 2020г.	223 841	(40 991)	60 328	(25 715)	(44 430)	817	(301)	20 130	100	238 721	(45 759)		
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	211 597	(41 590)	71 178	(21 578)	(64 671)	610	(32)	14 464	-	217 462	(48 094)		
	5531	за 2020г.	205 599	(37 693)	45 935	(24 359)	(39 126)	592	(219)	19 864	-	211 597	(41 590)		
Авансы выданные	5512	за 2021г.	1 823	-	1 066	(199)	(1 635)	-	70	-	-	1 254	(129)		
	5532	за 2020г.	1 933	(2)	1 795	(27)	(1 903)	2	27	-	-	1 823	-		
Прочая	5513	за 2021г.	20 854	(4 169)	13 682	(1 478)	(7 303)	142	(3)	459	100	27 188	(5 046)		
	5533	за 2020г.	16 309	(3 296)	8 151	(1 329)	(3 401)	223	(82)	239	100	20 854	(4 169)		
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов	5514	за 2021г.	4 447	-	828	-	4 447	-	-	-	-	828	-		
	5534	за 2020г.	-	-	4 447	-	-	-	-	-	-	4 447	-		
Итого	5500	за 2021г.	239 188	(45 759)	86 754	(23 255)	(78 056)	752	(35)	14 993	X	247 099	(53 269)		
	5520	за 2020г.	224 408	(40 991)	60 328	(25 715)	(44 430)	817	(301)	20 130	X	239 188	(45 759)		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	98 018	44 749	75 266	29 507	60 740	19 749
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	90 430	42 336	70 251	28 661	56 631	18 938
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	227	98	-	-	-	-
прочая	5543	7 361	2 315	5 015	846	4 107	811
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	поташение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	111 401	5 908	-	-	-	2 050	-	-	119 359
	5571	за 2020г.	115 501	-	-	-	-	(4 100)	-	-	111 401
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	111 401	5 908	-	-	-	2 050	-	-	119 359
	5574	за 2020г.	115 501	-	-	-	-	(4 100)	-	-	111 401
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	343 877	120 121	1 864	(95 304)	(525)	(2 050)	-	-	367 983
	5580	за 2020г.	339 402	110 425	-	(109 662)	(388)	4 100	-	-	343 877
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	159 868	64 973	-	(35 661)	-	(2 050)	-	-	187 130
	5581	за 2020г.	175 157	39 632	-	(59 021)	-	4 100	-	-	159 868
авансы полученные	5562	за 2021г.	125 612	44 391	-	(35 825)	(441)	-	-	-	133 737
	5582	за 2020г.	105 781	48 985	-	(28 847)	(287)	-	-	-	125 612
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	43 605	3 043	4	(13 251)	-	-	-	-	33 401
	5583	за 2020г.	25 717	19 779	-	(1 892)	-	-	-	-	43 605
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	14 792	7 714	1 860	(10 667)	(84)	-	-	-	13 715
	5586	за 2020г.	32 747	2 049	-	(19 903)	(101)	-	-	-	14 792
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	455 278	126 029	1 864	(95 304)	(525)	X	-	-	487 342
	5570	за 2020г.	454 903	110 425	-	(109 662)	(388)	X	-	-	455 278

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	452	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	452	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	470 771	399 298
Расходы на оплату труда	5620	255 882	241 714
Отчисления на социальные нужды	5630	75 376	71 366
Амортизация	5640	94 610	89 069
Прочие затраты	5650	113 448	110 148
Итого по элементам	5660	1 010 087	911 595
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 010 087	911 595

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	18 673	43 374	(31 009)	(624)	30 413
в том числе:						
Оценочное обязательство по выплате прочих вознаграждений	5701	382	690	(337)	(45)	690
Оценочное обязательство по судебным разбирательствам	5702	13	4 180	(472)	(428)	3 293
Резерв ежегодных отпусков	5703	13 454	25 226	(25 413)	(114)	13 153
Резерв по итогам года	5704	4 824	13 277	(4 787)	(37)	13 277

8. Обеспечения обязательств

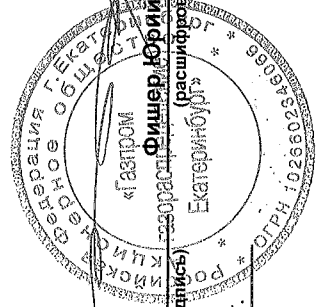
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель Фишер Юрий Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Розенберг Дарья Константиновна
(подпись) (расшифровка подписи)



31 28 февраля 2022 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 г.
АО «Газпром газораспределение Екатеринбург»**

Екатеринбург 2022

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 г.
АО «Газпром газораспределение Екатеринбург»

1 Общие сведения	3
1.1 Общая информация.....	3
1.2 Территориально обособленные подразделения	5
1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах	6
2 Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год	7
2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	8
2.4 Нематериальные активы.....	9
2.5 Основные средства	9
2.7 Финансовые вложения.....	10
2.8 Прочие внеоборотные активы.	12
2.9 Запасы	12
2.10 Денежные средства и денежные эквиваленты	13
2.13 Расходы будущих периодов.....	16
2.14 Дебиторская задолженность	16
2.15 Уставный и добавочный капитал, резервный фонд.....	17
2.16 Оценочные обязательства	17
2.17 Налогообложение.....	18
2.18 Признание доходов	18
2.19 Изменения в учетной политике	18
3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности	19
3.1 Нематериальные активы.....	19
3.2 Основные средства	19
3.3 Незавершенные капитальные вложения	20
3.4 Запасы	20
3.5 Расходы будущих периодов.....	21
3.6 Дебиторская задолженность	21
3.7 Краткосрочные финансовые вложения.....	23
3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты	23
3.10 Капитал и резервы	23
3.11 Кредиторская задолженность	25
3.13 Оценочные обязательства	26
3.15 Расходы по обычным видам деятельности	27
3.16 Прочие доходы и расходы.....	30
3.17 Налогообложение.....	30
3.19 Прибыль на акцию	33
3.20 Отчет о движении денежных средств	34
3.21 Чистые активы.....	35
4 Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	36
5 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....	37
5.1 Информация о связанных сторонах	37
5.2 Условные обязательства и условные активы	44
5.3 События после отчетной даты	44
5.4 Информация по прекращаемой деятельности.....	45
5.6 Информация о рисках.....	46

1 Общие сведения

1.1 Общая информация

Акционерное общество «Газпром газораспределение Екатеринбург», создано в соответствии с Указами Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01.07.1992 № 721 и «О преобразовании в акционерные общества и приватизации предприятий, объединений и организаций газового хозяйства Российской Федерации» от 08.12.1992 № 1559, зарегистрировано Управлением государственной регистрации субъектов предпринимательской деятельности Администрации г. Екатеринбурга от «22» апреля 1994г. приказом № 65.

Юридический адрес: 620014.Российская Федерация, свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Малышева, д.4А.

Почтовый адрес: 620014.Российская Федерация, свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Малышева, д.4А.

Размер уставного капитала на 31.12.2021 составил 96 474 руб. и состоит из обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая. Сведения об акционерах приведены в таблице 1 на основании списка зарегистрированных лиц, включающих информацию о лицах, учет акций которых осуществляют номинальные держатели АО «Газпром газораспределение Екатеринбург» по состоянию 31.12.2021.

Таблица 1 Акционеры (Участники) Общества

Наименование Акционера/Участника	Доля в уставном капитале, %	Количество акций, шт.
АО «Газпром газораспределение»	25,15	24 267
АО «Инвестиционно-финансовая группа «Менеджмент.инвестиции.развитие»	18,22	17 573
ЗАО «Сититрейд»	19,02	18 345
ЗАО «Финансовый аналитический центр»	17,60	16 981
ООО «ГАЗЭКС ХОЛДИНГ»	9,69	9 349
ГУП Свердловской области «Газовые сети»	2,53	2 445
ООО «Газпром межрегионгаз»	4,84	4 674
ООО «Созвездие»	0,68	655
АО «Регионгаз-Инвест»	0,29	277
Физические лица	1,98	1 908
ИТОГО	100	96 474

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 за основным регистрационным номером 11206022602.

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности АО «Газпром газораспределение Екатеринбург» являются:

- услуги по транспортировке природного газа;
- поставка природного газа населению;
- реализация сжиженного газа населению, коммунально-бытовым и промышленным предприятиям.

В таблице 2 отражены натуральные показатели по основным видам деятельности.

Таблица 2 Показатели по основным видам деятельности

Виды деятельности	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Реализация сжиженного газа, тн.			
Розничная реализация сжиженного газа, в т.ч.	9,46	7,26	5,30
<i>Баллонный газ, население</i>	9,46	7,26	5,30
Итого	9,46	7,26	5,30
Транспортировка природного газа, тыс. м3.			
Услуги транспортировки газа (без объема транспортировки населению)	2 768 501,23	2 576 067,33	2 791 832,97
Реализация природного газа населению, тыс. м3.			
Услуги по поставке природного газа населению	121 939,79	120 146,81	131 152,59

Информация о действующих лицензиях.

Бессрочная лицензия № Вх-54-004653 от 17.02.2015 на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III, выданной АО «Газпром газораспределение Екатеринбург» Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору (Ростехнадзор) на основании решения лицензирующего органа – приказа Ростехнадзора от 17.02.2015 № Св-303 и переоформленной на основании решения лицензирующего органа – приказа Ростехнадзора 26.10.2017 № Св-1118.

Бессрочная лицензия № 66.01.35.002.Л.000202.10.11 от 26.10.2011 на осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности). Настоящая лицензия выдана Федеральной службой по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека.

Свидетельство об аттестации на право ведения аварийно-спасательных работ серия 16/2-2 №04027 выдано Отраслевой комиссией Минэнерго России по аттестации аварийно-спасательных служб (формирований) и спасателей нефтяной и газовой промышленности с 21.04.2021 по 21.04.2024.

Свидетельство об аттестации на право ведения аварийно-спасательных работ серия 16/2-2 №12313 выдано Отраслевой комиссией Минэнерго России по аттестации аварийно-спасательных служб (формирований) и спасателей нефтяной и газовой промышленности с 25.04.2018 по 25.04.2021.

Работа лаборатории неразрушающего контроля АО "Газпром газораспределение Екатеринбург" осуществляется на основании свидетельства об аттестации №61А541188 от 22.11.2019, выданного независимым органом по аттестации лабораторий неразрушающего

контроля "СертиНК"ФГАУ"НУЦСК при МГТУ им.Н.Э.Баумана". Срок действия до 22.11.2022.

Работа лаборатории неразрушающего контроля АО "Газпром газораспределение Екатеринбург" осуществляется на основании свидетельства об аттестации №55А151120 от 28.05.2018, выданного независимым органом по аттестации лабораторий неразрушающего контроля ООО "Уральский центр аттестации". Срок действия до 28.05.2021.

Свидетельство об аттестации № ЛНК-055 А 1220 Независимый орган по аттестации лаборатории неразрушающего контроля, выданное ООО «Уральский центр аттестации», удостоверяет АО «Газпром газораспределение Екатеринбург» лаборатория неразрушающего контроля удостоверяет требованиям системы неразрушающего контроля. Действует с 27.05.2021 до 27.05.2024.

Свидетельство национального агентства контроля сварки №АЦСТ-109-00757 от 10.12.2019 о готовности организации к использованию аттестованной технологии сварки в соответствии с требованиями РД 03-615-03. Способ сварки: РД. Срок действия до 18.12.2023.

Свидетельство национального агентства контроля сварки №АЦСТ-109-00756 от 10.12.2019 о готовности организации к использованию аттестованной технологии сварки в соответствии с требованиями РД 03-615-03. Способ сварки: Г. Срок действия до 18.12.2023.

Свидетельство национального агентства контроля сварки №АЦСТ-109-00754 от 10.12.2019 о готовности организации к использованию аттестованной технологии сварки в соответствии с требованиями РД 03-615-03. Способ сварки: НИ. Срок действия до 18.12.2023.

Свидетельство национального агентства контроля сварки №АЦСТ-109-00755 от 10.12.2019 о готовности организации к использованию аттестованной технологии сварки в соответствии с требованиями РД 03-615-03. Способ сварки: ЗН. Срок действия до 18.12.2023.

Лицензия № АН-66-000776 от 29.05.2019 на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами, выданной АО «Газпром газораспределение Екатеринбург» Федеральной службы по надзору в сфере транспорта Министерства транспорта Российской Федерации. Срок действия - бессрочно.

АО «Газпром газораспределение Екатеринбург» является членом Ассоциации Саморегулируемая организация «Газораспределительная система. Проектирование» (Ассоциация СРО «ГС.П») в соответствии с Выпиской из протокола заседания Совета Ассоциации № 542 от 12 апреля 2021 года и направленного уведомления № 02-176/21-0 от 12 апреля 2021 года.

1.2 Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021 Общество имеет в своем составе четыре территориально обособленных структурных подразделения без выделения на обособленный баланс (Таблица 3).

Таблица 3 Территориально обособленные подразделения

№ п/п	Наименование структурного подразделения	Место нахождения
1	Асбестовская ремонтно-эксплуатационная служба	Свердловская область, Асбест г., Ладыженского ул., д. 25
2	Белоярская ремонтно-эксплуатационная служба	Свердловская область, Заречный г., Восточная ул., д. 1
3	Березовская ремонтно-эксплуатационная служба	Свердловская область, Березовский г., Строителей ул., д.10, корп. Б
4	Верхне –Пышминская ремонтно-эксплуатационная служба	Свердловская область, Верхняя Пышма г., Уральских рабочих ул., д.25, корп. А

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 546 человек в 2020 году;

- 544 человек в 2019 году;

- 549 человек в 2018 году.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор АО «Газпром газораспределение Екатеринбург» - Фишер Юрий Григорьевич - избран Советом директоров (протокол №13/2017 от 26.06.2017), на срок с 30.06.2020 по 29.06.2023 (протокол №13/2020 от 29.06.2020), на срок с 19.11.2020 по 29.06.2023 (протокол №2/2020 от 11.11.2020).

Совет директоров АО «Газпром газораспределение Екатеринбург» избран внеочередным общим собранием акционеров АО «Газпром газораспределение Екатеринбург» от 28.09.2020 в следующем составе (Таблица 4):

Таблица 4 Совет директоров Общества

ФИО члена Совета директоров	Место работы	Должность
Табачук Сергей Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по управлению персоналом и общим вопросам
Ляпустин Олег Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления по имуществу и корпоративным отношениям
Прохорова Ольга Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Смирнова Ирина Викторовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела бюджетирования РГК и ГРО
Радченко Антон Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления газификации
Харченко Вадим Геннадьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник производственного управления
Дудкин Алексей Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления – начальник корпоративно-правового отдела

Председатель Совета директоров – Табачук Сергей Владимирович.

Совет директоров АО «Газпром газораспределение Екатеринбург» избран годовым общим собранием акционеров АО «Газпром газораспределение Екатеринбург» от 30.06.2021 в следующем составе (Таблица 5):

Таблица 5 Совет директоров Общества

ФИО члена Совета директоров	Место работы	Должность
Табачук Сергей Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по управлению персоналом и общим вопросам
Ляпустин Олег Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления по имуществу и корпоративным отношениям
Прохорова Ольга Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Смирнова Ирина Викторовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела бюджетирования РГК и ГРО
Денищиц Анатолий Иванович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления эксплуатации газораспределительных систем
Харченко Вадим Геннадьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник производственного управления
Дудкин Алексей Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления – начальник корпоративно-правового отдела

Председатель Совета директоров – Табачук Сергей Владимирович.

Ревизионная комиссия АО «Газпром газораспределение Екатеринбург» избрана годовым общим собранием акционеров АО «Газпром газораспределение Екатеринбург» от 28.09.2020 в следующем составе (таблица 6):

Таблица 6 Ревизионная комиссия Общества

ФИО члена ревизионной комиссии	Место работы	Должность
Якубовская Юлия Николаевна	АО «Газпром газораспределение Екатеринбург»	Специалист по внутреннему контролю и аудиту
Чубаков Александр Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления внутреннего аудита
Ципоренко Андрей Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный аудитор отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и объектов вложений

Ревизионная комиссия АО «Газпром газораспределение Екатеринбург» избрана годовым общим собранием акционеров АО «Газпром газораспределение Екатеринбург» от 30.06.2021 в следующем составе (Таблица 7):

Таблица 7 Ревизионная комиссия Общества

ФИО члена ревизионной комиссии	Место работы	Должность
Якубовская Юлия Николаевна	АО «Газпром газораспределение Екатеринбург»	Специалист по внутреннему контролю и аудиту
Загребайлова Олеся Сергеевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела Отдел бюджетирования ГРО
Шевырев Сергей Викторович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления внутреннего аудита, Отдел контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ГРО

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

2.1 Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Учетная политика Общества на 2021 год разработана и утверждена приказом Общества от 29.12.2020 № 463.

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

- основные средства и нематериальные активы;
- 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 «1С: Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0 - АИС ГРО».

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.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

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

- запасов, долгосрочных активов для продажи (материальных ценностей, остающихся от ликвидации, ремонта, реконструкции внеоборотных активов) - ежегодно по состоянию на 31 октября;

- оборудования к установке (в том числе находящегося на хранении по заключенным договорам), долгосрочных активов для продажи (переклассифицированного оборудования к установке) – ежегодно по состоянию на 31 октября;

- основных средств собственных и арендованных – раз в три года по состоянию на 30 ноября;

- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

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

2.4 Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности как изменения в оценочных значениях.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Положительная деловая репутация амортизируется в течение 20 лет (но не более срока деятельности организации).

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты на приобретение и создание нематериальных активов, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы.

2.5 Основные средства

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

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

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

Переоценка стоимости основных средств Общества проводится регулярно в целях приведения их стоимости в соответствие с текущей рыночной стоимостью. Общество производит переоценку стоимости основных средств по группам: здания, сооружения, передаточные устройства регулярно в установленном порядке.

По состоянию на 31.12.2021 Общество произвело переоценку *зданий, сооружений и передаточных устройств* по текущей восстановительной стоимости, определенной независимым оценщиком. Результаты переоценки учтены в данных бухгалтерского баланса на 31.12.2021. Суммы прироста первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости указанных объектов и накопленной амортизации отнесены на добавочный капитал или на прочие доходы.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01.01.2002 производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22

октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 01.01.2002 – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно утвержденной Классификации основных средств Общества, включаемых в амортизационные группы (далее – Классификация) (в части не противоречащей законодательству), исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

Амортизация не начисляется по следующим объектам основных средств:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе запасов.

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

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. 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, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации отражаются в таблице 2.4. Пояснений П-1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

2.6 Вложения во внеоборотные активы

В Обществе в составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты по капитальному строительству, затраты на приобретение объектов основных средств, в том числе земельных участков и объектов природопользования, затраты на создание и приобретение нематериальных активов, в том числе на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

Оценка активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы, производится:

- в размере фактических затрат при осуществлении капитального строительства;
- в размере фактических затрат на приобретение объектов основных средств, в том числе земельных участков и объектов природопользования;
- в размере фактических затрат на создание и приобретение нематериальных активов, в том числе на НИОКР.

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 по соответствующим строкам для отражения незавершенных капитальных вложений к статьям «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Основные средства».

2.7 Финансовые вложения

Вложения в ценные бумаги подразделяются на вложения в долевые и долговые ценные бумаги:

- к долевым ценным бумагам относятся вложения в акции дочерних и зависимых обществ, а также в акции других акционерных обществ;

- к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая государственные и муниципальные облигации, а также векселя.

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

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

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

Ценные бумаги, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года и отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости. Данная стоимость определяется в размере их средневзвешенной цены (котировки) по сделкам, совершенным в течение торгового дня на Московской бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом текущая рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.

Учет долговых ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, ведется по первоначальной стоимости, то есть их стоимость в течение срока обращения не доводится до их номинальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в течение года в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости. На конец отчетного года указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, показываются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений.

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 (за исключением вышеперечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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

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, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на основании данных анализа отчетности и иной информации, соответствующих объектов вложений за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года, представляемых структурным подразделением, ответственным за управление имуществом. Данный анализ осуществляется в

соответствии с критериями снижения стоимости указанных вложений, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Наряду с этим анализ стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, 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.

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.

2.8 Прочие внеоборотные активы.

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

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- стоимость лицензий выданных на срок более 1 года и подлежащих списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

2.9 Запасы

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

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

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

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

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

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

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

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается

сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.10 Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на

дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по кэш-пуллингу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, 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.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору, и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- обеспечения, полученные на участие в открытом конкурсе;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- возврат авансов;
- расчеты по авансовым отчетам;
- полученные проценты по депозитным вкладам;
- расчеты по имущественному и добровольному медицинскому страхованию;
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами.

2.11 Долгосрочные активы, предназначенные для продажи

Общество учитывает в составе оборотных активов объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02.

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 оцениваются по наименьшей из двух величин:

- стоимости аналогичных ценностей, приобретенных (созданных) в рамках обычного операционного цикла или
- суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для продажи.

Общество образует в порядке, установленном для оценки запасов, резерв под обесценение долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

2.12 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;
- 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».

2.13 Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

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

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

- затраты, 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».

2.14 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.

2.15 Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный фонд в размере не менее 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания акционеров в сумме не менее 5% чистой прибыли.

В составе добавочного капитала учитываются прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки и иные статьи добавочного капитала с учетом отложенного налога на прибыль.

2.16 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 следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на конец отчетного года исходя из финансовых возможностей Общества и утвержденного бюджета.

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

Оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

2.17 Налогообложение

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

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

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

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

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

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

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 123023 «Прочие дебиторы».

2.18 Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от реализации основных средств и прочего имущества;
- доходы от переуступки права требования;
- амортизация по безвозмездно полученному имуществу;
- поступления в счет возмещения причиненных организации убытков;
- возмещение расходов по госпошлине;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- признанные штрафы, пени и иные санкции за нарушение хозяйственных договоров;
- прочие доходы.

2.19 Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике на 2021 год.

В связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения:

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

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 учетную политику на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения П-1).

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью приведены в таблице 1.3 Пояснений.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

В составе нематериальных активов числится объект с полностью погашенной стоимостью – «Исключительные права на веб-сайт ОАО "СОГ"». Указанный объект не списан с баланса, поскольку Общество продолжает использовать его в своей деятельности.

3.2 Основные средства

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

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

Информация о предоплате строительных работ и основных средств приведена в составе строк «Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов» таблицы 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений П-1

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

в 2021 г. 10 477 тыс. руб.

в 2020 г. 1 053 тыс. руб.

в 2019 г. 1 930 тыс. руб.

Изменение стоимости ранее полученного в аренду имущества в 2021г на (-) 48 778 тыс. руб., в 2020г. на (-) 47 889тыс.руб.

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

в 2021 г. 43 479 тыс. руб.

в 2020 г. 2 334 тыс. руб.

в 2019 г. 21 401 тыс. руб.

Данные по проведенной переоценке основных средств по состоянию на 31.12.2021 приведены в таблице 8.

Таблица 8 Переоценка основных средств
тыс. руб.

	Здания	Сооружения	Оборудовани е на газопроводах	Итого
По состоянию на 31 декабря 2021 года				
Сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал	16 115	231 859	6 162	254 136
Сумма дооценки в части ранее проведенной уценки, отнесенная на прочие доходы	-	41	-	41
Сумма уценки, отнесенная на прочие расходы	-	-	-	-
Сумма уценки в части ранее проведенной дооценки, отнесенная на добавочный капитал	-	-	-	-
Общая сумма переоценки основных средств по текущей (восстановительной) стоимости	16 115	231 900	6 162	254 177

Общество ведет работу по оформлению прав на недвижимое имущество, полученное в порядке приватизации Государственной газовой компании «ЭЛГА». В соответствии с Федеральным законом от 13.07.2015 № 218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости» недвижимое имущество, переданное в оплату уставного капитала Общества, подлежит государственной регистрации в органах Министерства юстиции РФ. Остаточная стоимость объектов недвижимого имущества, подлежащих государственной регистрации и не зарегистрированные по состоянию на 31.12.2021 г. - 1 489 078 тыс.руб., в т.ч. принятых к учету до 1998 года - 33 144 тыс. руб.

3.3 Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений П-1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 11502 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены (Таблица 9):

Таблица 9 Незавершенные капитальные вложения
тыс. руб.

Показатель	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Незавершенное строительство	89035	43856	79150
Оборудование к установке	262	-	-
Итого	89297	43856	79150

3.4 Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений П-1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась,

отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей (Таблица 10).

По состоянию на 31.12.2021 создан резерв под снижение стоимости запасов на сумму 221,5 тыс. руб.

Таблица 10 Резерв под снижение стоимости запасов
тыс. руб.

Наименование	Количество	Сумма	Физическое состояние	Сумма резерва
Автошина 260x508	9	51,6	Закончился срок поверки. Требуется поверка на пригодность к эксплуатации	51,6
Автошина 320x508	8	84,6	Приобретены до 2008. нет потребности	84,6
Комплект сервисный для фотобарабана МК-460	3	108,7	Технически исправно, пригодно к эксплуатации	45,5
Плата в сборе Power V3-0-1	5	41,7	Технически исправно, пригодно к эксплуатации	35,7
Прочие	-	-	-	4,1
ИТОГО	X	X		221,5

3.5 Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам (Таблица 11).

Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев - отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

Таблица 11 Расходы будущих периодов
тыс. руб.

Наименование вида расходов	31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные
Затраты на приобретение программного обеспечения, лицензии	3 085	1 826	1 578	1 332	1 186	2 076
ИТОГО	3 085	1 826	1 578	1 332	1 186	2 076

3.6 Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений П-1 бухгалтерского баланса и отчета 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 с исключением дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 12301 «Дебиторская задолженность со сроком гашения свыше 12 месяцев» бухгалтерского баланса, отражена задолженность по предоставленному беспроцентному займу на срок более 12 месяцев и составляет: на 31.12.2021г. 367 тыс. руб., на 31.12.2020г. 467 тыс. руб., на 31.12.2019г. 567 тыс. руб.

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

Таблица 12. Краткосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков	217 462	48 094	211 597	41 590	205 598	37 692
Авансы выданные	1 254	129	1 823	-	1 933	2
Прочие дебиторы	27 188	5 046	20 854	4 169	16 310	3 297
Итого	245 904	53 269	234 274	45 759	223 841	40 991

Крупнейшим дебитором с задолженностью свыше 10% от показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» и в составе строки 123021 «Расчеты с покупателями и заказчиками» является ПАО «Энел Россия», задолженность за транспортировку газа составляет: на 31.12.2021г. 37 014 тыс. руб., на 31.12.2020г. 35 411 тыс. руб., на 31.12.2019г. 32 769 тыс. руб.

В составе показателя «Авансы выданные» строка 123022 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

При этом сумма НДС по авансам, не принятая к вычету, отражаемая в указанных строках, составляет:

- на 31.12.2021 - 161 тыс. руб.
- на 31.12.2020 - 164 тыс. руб.
- на 31.12.2019 - 312 тыс. руб.

Сумма авансов, выданных на капитальное строительство и отраженных в составе прочих внеоборотных активов в строке 11902 бухгалтерского баланса, составляет:

- на 31.12.2021 - 828 тыс. руб.
- на 31.12.2020 - 4 447 тыс. руб.
- на 31.12.2019 - 0 тыс. руб.

При этом сумма НДС по авансам, не принятая к вычету, отражаемая в указанной строке, составляет:

- на 31.12.2021 - 138 тыс. руб.
- на 31.12.2020 - 741 тыс. руб.
- на 31.12.2019 - 0 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 123023 бухгалтерского баланса отражены (таблица 13):

Таблица 13 Прочая дебиторская задолженность
тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты по претензиям	5 624	4 569	4 107
Переплата по социальному страхованию	3 489	8 680	2 997
Расчеты по страхованию	728	807	1 395
Расчеты с прочими дебиторами	7 276	6 736	7 593
Созданный резерв по прочей дебиторской задолженности	(5 046)	(4 169)	(3 296)
Переплата по налогам	10 071	62	217
ИТОГО	22 142	16 685	13013

3.7 Краткосрочные финансовые вложения

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

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражены перечисления на депозитный вклад.

3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт в приведенной таблице (Таблица 14).

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

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства, в т.ч.	7 121	3 585	4 242
на расчетных счетах	5 594	2 448	3 184
на специальных счетах	76	64	288
касса	123	188	83
переводы в пути	1 328	885	687
Денежные эквиваленты, в т.ч.	173 200	83 214	110 300
депозиты	173 200	83 214	110 300
Итого	180 321	86 799	114 542

3.9 Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (Таблица 1).

Таблица 15. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Лицензии, программное обеспечение	1 826	1 332	2 076
Долгосрочные активы к продаже	50	144	-
Итого	1 876	1 476	2 076

3.10 Капитал и резервы

3.10.1 Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 96 тыс. руб., в 2021г. не изменялась. По состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2020г. и 31.12.2019г. уставный капитал Общества полностью оплачен. Уставный капитал состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая (Таблица 16)

Таблица 16 Обыкновенные акции, выпущенные Обществом

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	96 474	96 474
В том числе:		
акционеры, владеющие более 5% акций	86 515	86 515

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
(юридические лица):		
АО «Газпром газораспределение»	24 267	24 267
АО «Инвестиционно-финансовая группа «Менеджмент, инвестиции, развитие»	17 573	17 573
ЗАО «Сититрейд»	18 345	18 345
ЗАО «Финансовый аналитический центр»	16 981	16 981
ООО «ГАЗЭКС ХОЛДИНГ»	9 349	9 349

3.10.2 Добавочный капитал

Изменение добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса за 2021 год на сумму 12 532 тыс. руб. произошло в результате следующих обстоятельств:

- в связи с вводом в эксплуатацию объектов основных средств, входящих в программу газификации (за счет средств целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа) на сумму 12 532 тыс. руб.;

Изменение добавочного капитала по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса за 2021 год на сумму 203 058 тыс. руб. произошло в результате следующих обстоятельств:

- выбытия переоцененных основных средств (-) 251 тыс. руб.
- проведенной переоценки основных средств с учетом отложенного налога на прибыль 203 309 тыс. руб.

3.10.3 Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере не менее 5% от величины уставного капитала Общества. Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

3.10.4 Нераспределенная прибыль

Информация о структуре нераспределенной прибыли Общества, отраженной по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», приведена в таблице (Таблица 17).

Таблица 17. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Нераспределенная прибыль Отчетного года, в том числе:	45 474	93 563	36 365
- от реализации услуг по технологическому присоединению	22 639	18 399	11 893
- прибыль в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	14 998	65 052	716
- нераспределенная прибыль за отчетный период	7 837	10 112	23 756
Нераспределенная прибыль Прoshлых лет, в том числе:	480 710	346 871	280 392
- от реализации услуг по технологическому присоединению	57 838	39 439	27 546

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
- прибыль в части списания дооценки по выбывшим активам	61 260	61 009	45 026
- прибыль в части, остающейся в распоряжении для развития производства	116 984	46 877	37 299
Итого	526 184	440 434	316 757

Согласно решению общего собрания участников (акционеров) (протокол от 05.07.2021 №1\2021) чистая прибыль в размере 75 163 тыс. руб., полученная по итогам работы Общества за 2020, распределена следующим образом:

- на выплату доходов участникам было направлено 5 056 тыс. руб. (были начислены дивиденды в размере 52,41 руб. на одну обыкновенную акцию, сумма выплаченных дивидендов составляет 5 002 тыс. руб.);

- на формирование источника финансирования инвестиционной программы - в размере 65 052 тыс. руб.;

- на реализацию инвестиционных проектов Общества - в размере 5 055 тыс. руб.

3.11 Кредиторская задолженность

Информация по кредиторской задолженности приведена в таблицах 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» Пояснений П-1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сведения о долгосрочной кредиторской задолженности представлены по строке «Прочие обязательства» раздела IV бухгалтерского баланса.

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

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

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке «Прочие обязательства» раздела IV бухгалтерского баланса, представлена в таблице (Таблица 18).

Таблица 18. Крупнейшие кредиторы в составе прочих долгосрочных обязательств тыс. руб.

Наименование кредитора	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	Характер задолженности
АО «Газпром газораспределение»	113 451	111 401	115 501	Задолженность по договору на покупку газопроводов

Информация о крупнейших кредиторах (с задолженностью свыше 10% от показателя строки 1520) Общества, задолженность которых отражена по строке «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена в таблице (Таблица 19).

Таблица 19. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности тыс. руб.

Наименование кредитора	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	Характер задолженности
АО «Уралсевергаз»	135 744	120 136	113 894	Задолженность по договору на поставку газа

По строке 15202 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31.12.2021 – 133 737 тыс. руб.

на 31.12.2020 - 125 612 тыс. руб.

на 31.12.2019 – 105 781 тыс. руб.

Авансы приведены за вычетом налога на добавленную стоимость, который составляет:

на 31.12.2021 - 27 820 тыс. руб.

на 31.12.2020 - 24 442 тыс. руб.

на 31.12.2019 - 20 233 тыс. руб.

В составе прочей кредиторской задолженности (строка 15206) представлена информация об обязательствах Общества, приведенных в таблице (Таблица 20).

Таблица 20. Прочая кредиторская задолженность тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	Характер задолженности
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 709	11 228	22 876	Обязательства по расчетам с прочими дебиторами, кредиторами
Расчеты по выплате доходов	79	38	62	Дивиденды
Расчеты по исполнительным документам работников	209	252	279	Исполнительные документы работников
Расчеты с подотчетными лицами	-	24	13	Подотчетные суммы
Прочие расчеты	18	3	40	Прочие выплаты
Итого	5 015	11 545	23 270	

3.12 Доходы будущих периодов

По строке «Доходы будущих периодов» отражены пассивы, приведенные в таблице (Таблица 21).

Таблица 21. Доходы будущих периодов тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Безвозмездные поступления	4 158	4 404	4 651

3.13 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 Пояснений П-1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.14 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 (Таблица 22).

Таблица 22. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Выручка от реализации газа:	544 018	485 611
Выручка от транспортировки газа по газораспределительным сетям	465 463	418 146
Выручка от реализации СУГ	217	262
Выручка от технического обслуживания и ремонта газораспределительных сетей, АДО	24 751	25 383

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Выручка от технического обслуживания и ремонта ВДГО (ВКГО)	56 646	52 262
Прочая выручка:	65 460	58 593
в т.ч. технологическое присоединение	42 491	35 838
Итого	1 156 555	1 040 257

Увеличение выручки от транспортировки газа в отчетном году на 11 % связано с увеличением объема протранспортированного газа на 8,4% и ростом на 3% тарифов, утвержденных с 01.07.2021 Федеральной антимонопольной службой России; увеличение выручки от реализации газа на 12% связано с увеличением объема природного газа, реализованного населению на 9,2% и ростом розничных цен, утвержденных с 01.07.2021 Региональной энергетической комиссией; снижение выручки от реализации сжиженного газа на 17,2% связано с переходом на природный газ при газификации населения (объем снизился на 27%); увеличение выручки от оказания услуг по технологическому присоединению на 18 % связано с фактическим выполнением мероприятий технологического присоединения в соответствии с постановлением РФ от 13.09.2021 № 1547 (ранее № 1314 от 30.12.2013).

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (Таблица 23).

Таблица 23. Выручка по крупнейшим контрагентам
тыс. руб.

Контрагент	2021 г.	2020 г.
ПАО Энел Россия	293 907	258 364

3.15 Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» Пояснений П-1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Таблица 24 Расходы по обычным видам деятельности
тыс. руб.

Вид расходов по обычным видам деятельности	2021 г.	2020 г.
Материальные расходы	2 639	3 077
ГСМ	537	919
Запчасти	211	145
Расходы на спецодежду и обувь	331	143
Объекты стоимостью до 40 тыс.руб.	196	487
Прочие материальные расходы	1 364	1 383
Расходы на оплату труда	17 185	18 665
Расходы на отчисления в фонды и обязательное страхование от несчастных случаев на производстве (НС)	5 163	5 592
Амортизация	449	1 016
Прочие расходы	12 734	11 604
Арендная плата, в том числе:	264	252
<i>аренда зданий и помещений</i>	238	226
Расходы на страхование, в том числе	285	317
<i>добровольное медицинское страхование</i>	187	196
Ремонт основных средств подрядным способом	23	39

АО «Газпром газораспределение Екатеринбург»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
 за 2021 год.

Вид расходов по обычным видам деятельности	2021 г.	2020 г.
Услуги сторонних организаций, в том числе:	10 871	10 088
<i>услуги связи</i>	171	98
<i>услуги сторонних организаций по сбору денежных средств с населения</i>	8 559	8 193
<i>прочие услуги</i>	2 141	1 797
Налоги, включаемые в себестоимость, в том числе:	27	29
<i>налог на имущество</i>	13	11
<i>прочие налоги</i>	14	18
Командировочные расходы	0	0
Охрана труда	272	202
Подготовка кадров	39	7
Почтово-телеграфные и канцелярские расходы	761	510
Списание расходов на программное обеспечение и лицензии	192	160
Другие расходы	0	0
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	38 170	39 954
Материальные расходы	6 350	5 703
Электроэнергия	917	861
ГСМ	1 050	1 095
Запчасти	1 037	82
Природный газ на собственные нужды	430	362
Расходы на спецодежду и обувь	114	43
Объекты стоимостью до 40 тыс.руб.	828	988
Прочие материальные расходы	1 974	2 272
Расходы на оплату труда	68 542	64 657
Расходы на отчисления в фонды и обязательное страхование от несчастных случаев на производстве (НС)	19 406	18 495
Амортизация	5 485	6 242
Прочие расходы	16 904	19 178
Арендная плата, в том числе:	2 874	7 561
<i>аренда земли</i>	2 874	7 561
Расходы на страхование, в том числе:	689	769
<i>добровольное медицинское страхование</i>	289	293
Ремонт основных средств подрядным способом	1 725	3
Услуги сторонних организаций, в том числе:	6 162	6 056
<i>услуги связи</i>	1 701	1 587
<i>услуги охраны</i>	1 356	1 167
<i>аудиторские услуги</i>	406	496
<i>консультационные услуги</i>	177	199
<i>прочие услуги</i>	2 522	2 607
Налоги, включаемые в себестоимость, в том числе	1 584	1 616
<i>налог на имущество</i>	1 471	1 486
<i>прочие налоги</i>	113	130
Командировочные расходы	631	311

Вид расходов по обычным видам деятельности	2021 г.	2020 г.
Охрана труда	329	565
Подготовка кадров	440	221
Почтово-телеграфные и канцелярские расходы	734	607
Списание расходов на программное обеспечение и лицензии	1 226	1 036
Другие	510	433
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	116 687	114 275

Доля управленческих расходов в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг составляет:

в 2021 г. 11,55%

в 2020 г. 12,54 %

По строке «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (Таблица 25):

Таблица 25. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Себестоимость реализации газа:	425 212	361 625
Себестоимость транспортировки газа по газораспределительным сетям	337 698	295 147
Себестоимость реализации СУГ	95	185
Себестоимость технического обслуживания и ремонта газораспределительных сетей, АДО	7 244	11 687
Себестоимость технического обслуживания и ремонта ВДГО (ВКГО)	64 909	66 856
Прочая себестоимость:	20 072	21 866
в т.ч. Технологическое присоединение	9 655	8 914
Итого	855 230	757 366

Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности приведена в таблице (Таблица 26).

Таблица 26. Коммерческие расходы по видам деятельности
тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Реализация газа населению	37 624	39 301
Реализация СУГ	546	653
Итого	38 170	39 954

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (Таблица 27).

Таблица 27. Управленческие расходы
тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Реализации газа:	52 764	52 384
Транспортировка газа по газораспределительным сетям	48 523	46 760
Реализация СУГ	25	33
Техническое обслуживание и ремонт газораспределительных сетей, АДО	3 108	3 389
Техническое обслуживание и ремонт ВДГО (ВКГО)	6 087	6 099
Прочие услуги	6 180	5 610
в т.ч. Технологическое присоединение	4 537	3 925
Итого	116 687	114 275

3.16 Прочие доходы и расходы

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

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

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021 г.		2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы/Расходы по выносу и перекладке газораспределительных сетей	18 988	(219)	84 809	(3 284)
Реализация, списание, ликвидация ТМЦ	699	(639)	311	(310)
Реализация основных средств	16	-	567	(150)
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	8 341	(16 603)	11 506	(17 091)
Расходы социального характера	-	(11 095)	-	(9 880)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	(67)	1	-
Поступления / Возмещение причиненных организации (ей) убытков	3 403	(9)	2 200	(5)
Уплата/Возмещение расходов по госпошлине	1 034	(687)	1 233	(1 068)
Выплаты профкому 0,15%	-	(382)	-	(374)
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	(182)	-	(81)
Суммы дебиторской и кредиторской задолженностей, по которым истек срок исковой давности, нереальные для взыскания	526	(34)	388	(301)
Расходы по оплате услуг кредитных организаций	-	(489)	-	(443)
Расходы/Доходы, связанные с выбытием основных средств	553	(2 097)	1 417	(4 988)
Прочие оценочные обязательства	205	(3 762)	344	(720)
Штрафы, пени и иные санкции	1 341	(1 864)	1 188	(1 687)
Списание капитальных вложений по результатам инвентаризации	-	(2 298)	-	(51)
Прочие	388	(1 879)	262	(1 329)
Итого прочие доходы/расходы	35 494	(42 306)	104 226	(41 762)

Доходы и расходы, связанные с изменением резерва по сомнительным долгам за 2021 и 2020 соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

Сумма начисленного и восстановленного резерва по сомнительным долгам в одном периоде за 2021 г. составила - 6 654 тыс. руб., за 2020 г. – 8 624 тыс. руб.

3.17 Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о

финансовых результатах за 2021 год следующие показатели, приведенные в таблице (Таблица 29).

Таблица 29 Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2021 г.	2020 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	153 323	202 811
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	153 323	202 811
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(30 665)	(40 562)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	(30 665)	(40 562)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(2 698)	(2 325)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(33 363)	(42 877)
4.1	Текущий налог на прибыль	(17 251)	(27 138)
4.2	Отложенный налог на прибыль	(16 112)	(15 749)
	В том числе обусловленный:		
4.2.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(16 112)	(15 749)
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	-	-

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль за 2021 г. и 2020 г. соответственно, представлена в таблице (Таблицы 30,31).

Таблица 30. Возникшие (погашенные) временные разницы, повлиявшие на формирование отложенного налога на прибыль
2021 г. тыс. руб.

Наименование	На начало года		Возникло		Погашено		На конец года	
	Сумма	ОНА/ОНО	Сумма	ОНА/ОНО	Сумма	ОНА/ОНО	Сумма	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:	52 221	10 444	42 303	8 461	30 072	6 014	64 452	12 890
Материалы	154	31	81	16	14	3	221	44
Нематериальные активы	0	0	0	0	0	0	0	0
Основные средства	9 641	1 928	5 869	1 174	9 640	1 928	5 870	1 174
Оценочное обязательство	18 673	3 735	12 042	2 408	301	60	30 413	6 083
Резерв сомнительных долгов	23 753	4 751	24 311	4 862	20 117	4 023	27 946	5 589
Налогооблагаемые временные разницы:	782 286	156 457	819 968	163 994	727 174	145 435	875 080	175 016
Материалы	656	131	125	25	655	131	126	25
Нематериальные активы	22	4	0		9	2	12	2
Основные средства	774 787	154 957	811 363	162 273	719 689	143 938	866 461	173 292
Оценочное обязательство	0	0	0	0	0	0	0	0

АО «Газпром газораспределение Екатеринбург»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
 за 2021 год.

Наименование	На начало года		Возникло		Погашено		На конец года	
	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО
Резерв сомнительных долгов	6 821	1 364	8 480	1 696	6 821	1 364	8 480	1 696
ИТОГО отложенный налог	-730 065	-146 013	-777 664	-155 533	-697 101	-139 421	-810 628	-162 126

Таблица 31. Возникшие (погашенные) временные разницы, повлиявшие на формирование отложенного налога на прибыль 2020 г. тыс. руб.

Наименование	На начало года		Возникло		Погашено		На конец года	
	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО	Сумма	ОНА/ ОНО
Вычитаемые временные разницы:	48 061	9 612	12 441	2 488	8 282	1 656	52 220	10 444
Материалы	0	0	155	31	0	0	155	31
Нематериальные активы	0	0	0	0	0	0	0	0
Основные средства	6 626	1 325	4 303	861	1 288	258	9 641	1 928
Оценочное обязательство	22 656	4 531	445	89	4 428	886	18 673	3 735
Резерв сомнительных долгов	18 624	3 725	7 539	1 508	2 410	482	23 753	4 751
Прочее	156	31	0	0	156	31	0	0
Налогооблагаемые временные разницы:	699 379	139 876	129 958	25 992	47 051	9 410	782 285	156 457
Материалы	1 891	378	146	29	1 381	276	656	131
Нематериальные активы	31	6	0	0	9	2	22	4
Основные средства	682 690	136 538	124 624	24 925	32 526	6 505	774 787	154 957
Оценочное обязательство	0	0	0	0	0	0	0	0
Резерв сомнительных долгов	14 768	2 954	5 188	1 038	13 135	2 627	6 821	1 364
ИТОГО отложенный налог	-651 318	-130 264	-117 517	-23 503	-38 770	-7 754	-730 065	-146 013

Признание и погашение ОНА/ОНО в 2021 году, 2020 году связано, в основном, с различными правилами формирования резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете, признанием в бухгалтерском учете оценочных обязательств, а также в связи с различиями в учете основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета (применение амортизационной премии, единовременное включение в расходы основных средств с первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб., прочие).

Сумма признанного ОНО/ОНА составила в отчетном году (-155 533) тыс. руб. и в 2020 году - (-23 503) тыс. руб., соответственно. Сумма погашенного ОНО/ОНА составила в отчетном году (-139 421) тыс. руб. и в 2020 году - (-7 754) тыс. руб., соответственно.

Отложенный налог на прибыль за 2021 год и 2020 год составляет (- 16 112) тыс. руб. и (-15 749) тыс. руб. соответственно.

Уточненных деклараций по налогу на прибыль в 2021 и 2020 гг. не представлялось.

В отчетном периоде произведена переоценка основных средств, в результате чего признано отложенное налоговое обязательство в сумме 50 827 тыс. руб., отражённое в учете в корреспонденции со счетом учета добавочного капитала (не оказывает влияния на финансовый результат отчетного периода).

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (Таблица32).

Таблица 32. Налоги
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2021 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-17 125	90 748	93 843	- 14 030
Налог на прибыль	- 10 283	17 251	37 387	9 853
Налог на имущество	-10 401	42 878	42 020	-11 259
НДФЛ	-480	33 569	31 695	-2 354
Земельный налог	6	67	48	-13
Транспортный налог	-293	271	298	-266
НДС (налоговый агент)	-131	422	436	-117
Налог на прибыль (налоговый агент)	-	23	23	-
Итого	-38 707	185 229	205 750	-18 186

3.18 Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами (участниками) Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (Таблица33).

Таблица 33. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году
тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2020 г.	440 434
в т. ч. прибыль 2020 г.	93 563
Направления использования прибыли в 2021 году:	
Прибыль, согласно решению участников (акционеров) от 05.07.2021 № 1/2021 направлена на:	
- выплату доходов участникам (дивидендов);	5 056
- формирование источника финансирования инвестиционной программы	65 052
- реализацию инвестиционных проектов Общества	5 055
Расходы из прибыли:	-
Чистая прибыль 2021 г.	45 474
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2021	526 184

3.19 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой

прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль на акцию определена как отношение прибыли отчетного периода, остающейся в распоряжении Общества после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, уменьшенной на:

- прибыль от ведения деятельности по технологическому присоединению;
- прибыль, полученную в результате компенсации убытков при перекладке газопроводов.

Таблица 34 Показатели прибыли (убытка) на акцию

Показатель	2021 г.	2020 г.
Чистая прибыль (убыток), руб.	45 473 958	93 562 510
Минус: составляющие прибыли, не подлежащие распределению между акционерами, в т.ч.		
чистая прибыль от реализации услуг по технологическому присоединению, руб.	22 639 224	18 399 022
прибыль, полученную в результате компенсации убытков при перекладке газопроводов, руб.	14 998 150	65 052 450
Базовая прибыль за отчетный год, руб.	7 836 584	10 111 038
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	96 474	96 474
Базовая прибыль на акцию, в рублях	81,23	104,81

При расчете базовой прибыли (убытка) на акцию из чистой прибыли (непокрытого убытка) исключена чистая прибыль от ведения деятельности по технологическому присоединению на основании пункта 26(24) Постановления Правительства РФ № 1021.

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

3.20 Отчет о движении денежных средств

В соответствии с п.16 Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н, денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных потоков являются:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Таблица 20

тыс. руб.

Пояснения	2021 год	2020 год
НДС в поступлениях от текущей деятельности	234 650	210 631
НДС, оплаченный поставщикам по текущей деятельности	(100 972)	(88 576)
НДС, оплаченный в бюджет	(94 279)	(65 882)
Строка 4115	39 399	56 173
НДС в поступлениях от инвестиционной деятельности	3	113

АО «Газпром газораспределение Екатеринбург»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
 за 2021 год.

Пояснения	2021 год	2020 год
НДС, оплаченный поставщикам по инвестиционной деятельности	(43 475)	(54 232)
Строка 4226	(43 472)	(54 119)

Прочие поступления от текущей операций стр. 4119 и прочие платежи по текущим операциям стр. 4129 включают в себя:

Таблица 21

тыс. руб.

Прочие поступления/платежи	2021 год	2020 год
Поступления по претензиям, возмещение судебных расходов	1 351	1 704
Поступления по соглашениям о компенсации убытков при перекладке газопроводов	11 204	71 886
Проценты от размещения денежных средств в банках	12 909	11 003
Погашение депозита	77 300	-
Прочие	1 639	6 356
Строка 4119	104 403	90 949
Зачисление на депозит (свернуто)		(15 200)
Аренда земельных участков	(3 491)	(9 090)
Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию	(1 418)	(1 500)
Штрафы, пени, неустойки	(1 270)	(2 013)
Прочие	(11 402)	(6 613)
Строка 4129	(17 581)	(34 416)

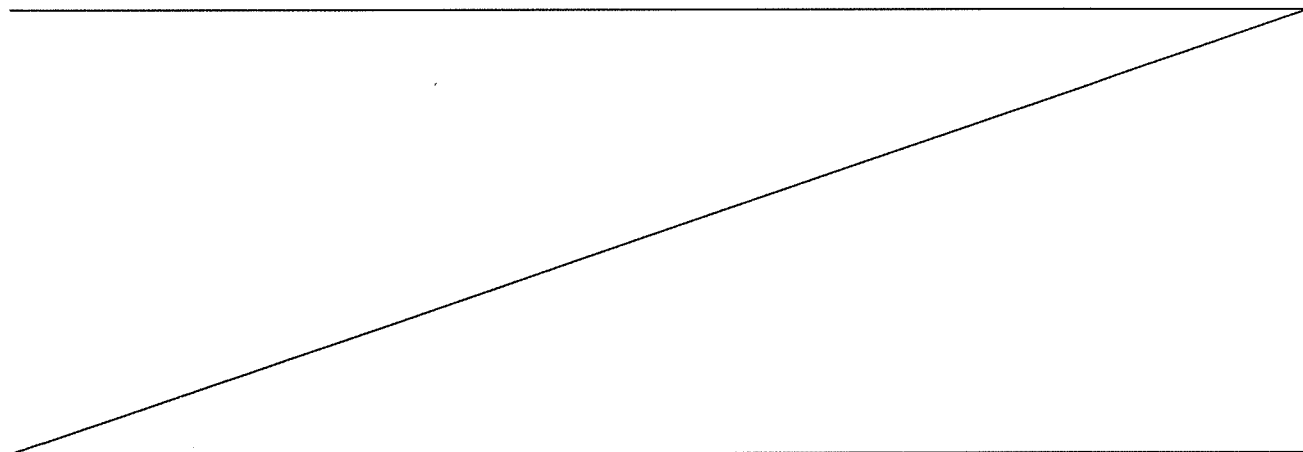
3.21 Чистые активы

Величина чистых активов приведена в таблице (Таблица 35).

Таблица 35. Величина чистых активов
тыс. руб.

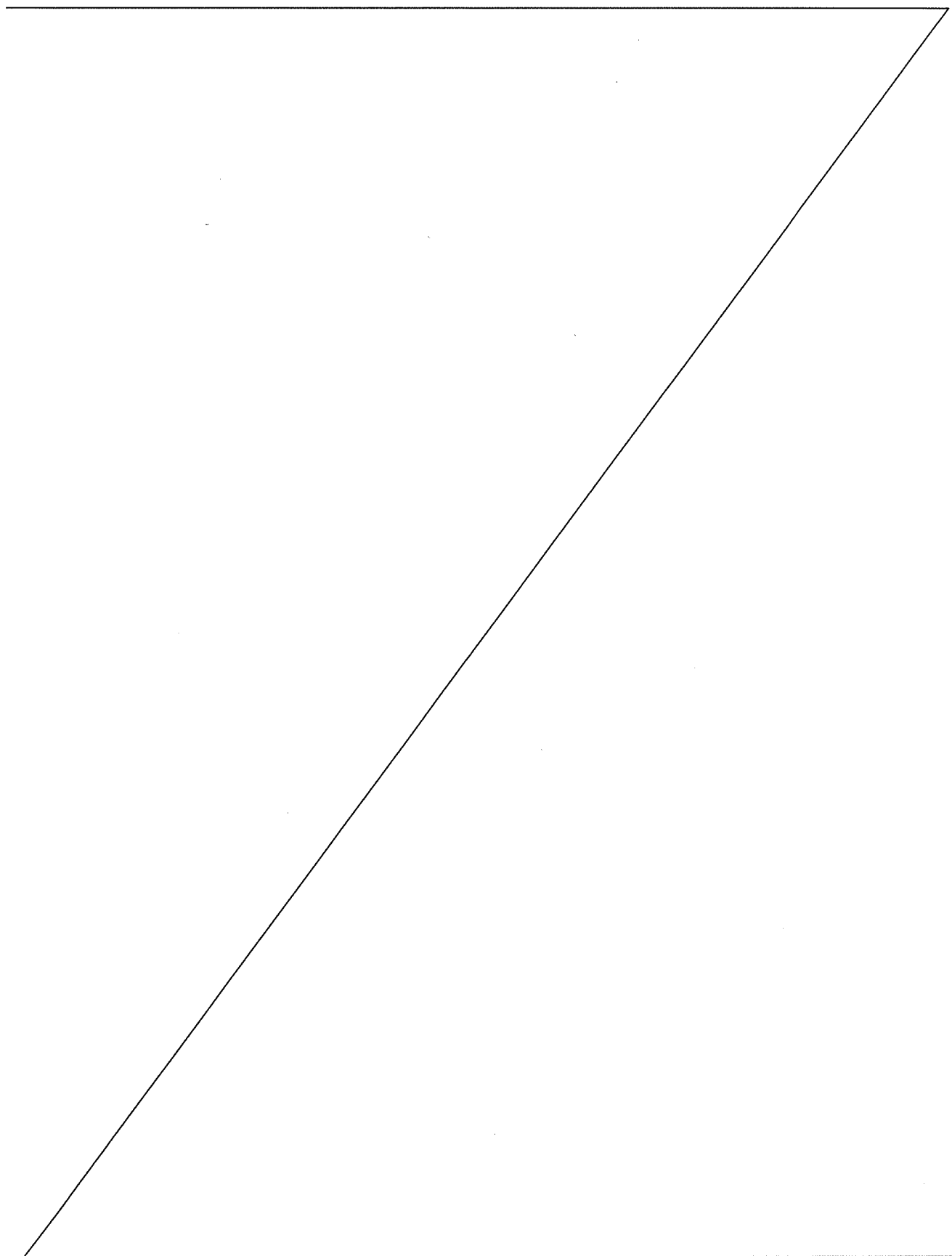
Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Чистые активы	2 100 887	1 799 793	1 672 385

За указанные периоды наблюдается рост величины чистых активов.



4 Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

Корректировка вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном году не производилась.



5 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1 Информация о связанных сторонах

АО «Газпром газораспределение Екатеринбург» входит в Группу ПАО «Газпром», состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ. Информация по юридическим лицам, входящим в группу ПАО «Газпром» размещена на официальном сайте ПАО «Газпром» (адрес страницы в сети интернет – gazprom.ru). Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2020г. представлен в таблице (Таблица 36).

Таблица 36 Связанные стороны Общества на 31.12.2020г.

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
АО «Газпром газораспределение»	Имеет право распоряжаться 25,154 % общего количества голосов, приходящегося на голосующие акции. Входит в группу лиц ПАО «Газпром»
ООО «Газпром межрегионгаз»	Входит в группу лиц ПАО «Газпром»
ПАО «Газпром»	Входит в группу лиц ПАО «Газпром»
Фишер Юрий Григорьевич	Лицо, осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа
Табачук Сергей Владимирович	Член Совета директоров Общества
Ляпустин Олег Александрович	Член Совета директоров Общества
Прохорова Ольга Владимировна	Член Совета директоров Общества
Смирнова Ирина Викторовна	Член Совета директоров Общества
Радченко Антон Александрович	Член Совета директоров Общества
Харченко Вадим Геннадьевич	Член Совета директоров Общества
Дудкин Алексей Александрович	Член Совета директоров Общества

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2021 представлен в таблице (Таблица 37).

Таблица 37 Связанные стороны Общества на 31.12.2021г.

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
АО «Газпром газораспределение»	Имеет право распоряжаться 25,154 % общего количества голосов, приходящегося на голосующие акции. Входит в группу лиц ПАО «Газпром».
ООО «Газпром межрегионгаз»	Входит в группу лиц ПАО «Газпром».
ПАО «Газпром»	Входит в группу лиц ПАО «Газпром».
Фишер Юрий Григорьевич	Лицо, осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа
Табачук Сергей Владимирович	Член Совета директоров Общества
Ляпустин Олег Александрович	Член Совета директоров Общества
Прохорова Ольга Владимировна	Член Совета директоров Общества
Смирнова Ирина Викторовна	Член Совета директоров Общества
Денищев Анатолий Иванович	Член Совета директоров Общества
Харченко Вадим Геннадьевич	Член Совета директоров Общества
Дудкин Алексей Александрович	Член Совета директоров Общества

С 29.12.2016 акционером владеющим основным пакетом акций Общества является АО «Газпром газораспределение» с долей участия в уставном капитале 25,15% от общего числа голосующих акций.

Информация о бенефициарных владельцах

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец АО «Газпром газораспределение Екатеринбург» (далее также Общество) не выявлен в связи со следующими обстоятельствами.

Согласно списку зарегистрированных лиц, включающему информацию о лицах, учет акций которых осуществляют номинальные держатели АО «Газпром газораспределение»

АО «Газпром газораспределение Екатеринбург»

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

Екатеринбург» по состоянию 31.12.2021, акционерами АО «Газпром газораспределение Екатеринбург» являются (Таблица 38).

Таблица 38 Акционеры АО «Газпром газораспределение Екатеринбург»

Акционер	Количество обыкновенных акций	Доля, %
АО «Газпром газораспределение»	24 267	25,15
АО «Инвестиционно-финансовая группа «Менеджмент.инвестиции.развитие»	17 573	18,22
ЗАО «Сититрейд»	18 345	19,02
ЗАО «Финансовый аналитический центр»	16 981	17,60
ООО «ГАЗЭКСХОЛДИНГ»	9 349	9,69
ГУП Свердловской области «Газовые сети»	2 445	2,53
ООО «Газпром межрегионгаз»	4 674	4,84
ООО «Созвездие»	655	0,68
АО «Регионгаз-Инвест»	277	0,29
Физические лица	1 908	1,98
ИТОГО	96 474	100

Учредителем АО «Газпром газораспределение» является ООО «Газпром межрегионгаз» (99,83 % уставного капитала).

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» 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.

Согласно списку зарегистрированных лиц, включающему информацию о лицах, учет акций которых осуществляют номинальные держатели АО «Газпром газораспределение Екатеринбург» по состоянию 31.12.2021, акционерами АО «Газпром газораспределение Екатеринбург», в общей сумме владеющие более 25% уставного капитала Общества, являются (Таблица 39).

Таблица 39

ИНН	ОГРН	Наименование/ ФИО	Адрес регистрации	Руководитель / участник / акционер / бенефициар
7701713771	507746441515	АО «Инвестиционно-финансовая группа «Менеджмент.инвестиции.развитие»	101000, г. Москва, переулок Архангельский, д. 3 корпус строение 1, ЭТ/ПОМ/КОМ 1/14	Акционер Общества с долей участия 18,22%

АО «Газпром газораспределение Екатеринбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

-	-	Марочкина Лариса Николаевна	-	Акционер АО «Инвестиционно-финансовая группа «Менеджмент.инвестиции.развитие» с долей участия в капитале 13,93% 2,5% капитала Общества
-	-	Скотников Андрей Владимирович	-	Акционер АО «Инвестиционно-финансовая группа «Менеджмент.инвестиции.развитие» с долей участия в капитале 25% 4,6% капитала Общества
-	-	Рудов Сергей Юрьевич	-	Акционер АО «Инвестиционно-финансовая группа «Менеджмент.инвестиции.развитие» с долей участия в капитале 13,39% 2,44% капитала Общества
-	-	Волчков Сергей Викторович	-	Акционер (Руководитель) АО «Инвестиционно-финансовая группа «Менеджмент.инвестиции.развитие» с долей участия в капитале 10,93% 1,2% капитала Общества
-	-	Гречко Кирилл Николаевич	-	Акционер АО «Инвестиционно-финансовая группа «Менеджмент.инвестиции.развитие» с долей участия в капитале 5,46% 0,1% капитала Общества
7705783770	5077746346772	ЗАО «Сититрейд»	105005, г. Москва, ул. Радио, д. 12 корпус строение 2, эт 2 пом I	Акционер Общества с долей участия 19,02%
-	-	Пучкин Алексей Владимирович	-	Руководитель (учредитель) ЗАО «Сититрейд» 100% 19,02% капитала Общества

АО «Газпром газораспределение Екатеринбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

7718671061	1077761626986	ЗАО «Финансовый аналитический центр»	107564, г. Москва, ул. Краснобогатырская, д. 2 корпус строение 75, эт; ком. 1;06(2)	Акционер Общества с долей участия 17,60%
-	-	Круглова Татьяна Юрьевна	-	Учредитель ЗАО «Финансовый аналитический центр» 100% 17,60% капитала Общества
6315376946	1056315070350	ООО «ГАЗЭКС ХОЛДИНГ»	143421 Московская обл г Красногорск км 26-Й (Автодорога Балтия Тер.), 5 / стр 3, оф. 105	Акционер Общества с долей участия 9,69%

В соответствии с абз. 13 ст. 3 Закона № 115-ФЗ бенефициарным владельцем является физическое лицо, которое прямо или при посредничестве третьих лиц владеет более чем 25% капитала юридического лица или же обладает возможностями для осуществления контроля за действиями данного юридического лица.

Согласно приведенных сведений физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25% в капитале) АО «Газпром газораспределение Екатеринбург» либо имеют возможность контролировать действия АО «Газпром газораспределение Екатеринбург», отсутствуют.

В отчетном году Обществу оказали услуги, поставили товарно-материальные ценности следующие организации Группы Газпром (Таблица 40).

Таблица 40 Оказание услуг, поставка товарно-материальных ценностей организациями Группы Газпром тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Характер операций	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
		2021 г.	2020 г.
ООО «АНТ-Цифровые сервисы»	За техническое сопровождение «ИУС ТОиР» программный продукт	616	-
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	Информационно-технологическое сопровождение программ для ЭВМ Услуги по обучению	2 460	2 460
		167	-
ООО «Газпром телеком»	Аренда канала связи	924	721
ООО «Газпром сжиженный газ»	Аренда складских помещений	238	226
АО «Газпром газораспределение»	Аренда газопроводов	7 778	7 260
	Право пользование товарным знаком	252	252
	Приобретение неисключительного права	12	12
АО «Драга»	Ведение реестра акционеров и прочие услуги	348	385
АО «Газпром газораспределение Смоленск»	Приобретение ТМЦ	561	431
ООО «Газпром межрегионгаз»	Услуги агента	87	-
ООО «Межрегионгаз»	Услуги по поверке СИ	-	660

АО «Газпром газораспределение Екатеринбург»

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

технологии»	СМР и ПИР, землеустроит. работы	154	1 299
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	Приобретение ГСМ	7 779	-

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила (Таблица 41):

Таблица 41 Дебиторская задолженность организаций Группы Газпром тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (стр. 1230)			Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 12302)		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	299	-	-	299	-	-
ООО «Газпром сжиженный газ»	3 512	3 775	3 775	3 512	3 775	3 775
АО «Газпром газораспределение»	2	658	744	2	658	744
Всего	3 813	4 433	4 519	3 813	4 433	4 519

Резерв по сомнительным долгам по задолженности предприятий группы Газпром не создавался. В 2021 году дебиторская задолженность организаций Группы Газпром не списывалась.

Задолженность Общества перед организациями Группы Газпром, отраженная в бухгалтерском балансе, составила (Таблица 42).

Таблица 42 Кредиторская задолженность организаций Группы Газпром тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства (стр. 14502)			Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	-	-	-	246	246	-
АО «Газпром газораспределение»	113 451	111 401	115 501	-	4 102	4 099
ООО «Газпром телеком»	-	-	-	92	249	-
ООО «АНТ-Цифровые сервисы»	-	-	-	58	-	-
Всего	113 451	111 401	115 501	396	4 597	4 099

Таблица 43. Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром
тыс. руб.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*
1	2	3	4	5	6	7	8
4101	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	1 317 051	-	549	1 200 278	1 671	-
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 116 133	-	-	998 498	1 671	-
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	-	-	-	-	-	-
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-	-	-
4114	авансы, полученные от покупателей, заказчиков	57 116	-	-	54 658	-	-
4115	косвенные налоги по текущей деятельности	39 399	-	-	56 173	-	-
4119	прочие поступления	104 403	-	549	90 949	-	-
4120	Платежи – всего	(957 602)	(12 513)	(8 043)	(892 407)	(12 601)	(8 059)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(326 162)	(12 264)	(8 041)	(455 739)	(12 204)	(7 510)
4122	в связи с оплатой труда работников	(332 567)	-	-	(346 754)	-	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	-	-	-	-	-	-
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(37 387)	-	-	(16 701)	-	-
4125	на выдачу авансов	(1 509)	(249)	(2)	(1 516)	(397)	(549)
4126	прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(42 396)	-	-	(37 281)	-	-
4129	прочие платежи	(17 581)	-	-	(34 416)	-	-
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	359 449	(12 513)	(7 494)	307 871	(10 930)	(8 059)
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	16	-	-	567	-	-
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	16	-	-	567	-	-
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях	-	-	-	-	-	-
4213	от возврата выданных займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав требования денежных средств другим лицам)	-	-	-	-	-	-
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	-	-	-	-	-	-
4219	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4220	Платежи - всего	(260 941)	(648)	(1 737)	(326 495)	(12 683)	(3 474)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией	216 779	(648)	(1 737)	(268 670)	(12 683)	(3 474)

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

АО «Газпром газораспределение Екатеринбург»

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутренним новым обществам	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутренним новым обществам	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам*
	и подготовкой к исп-ю внеоборот. активов						
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций	-	-	-	-	-	-
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предост-ие займов другим лицам	-	-	-	-	-	-
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-	-	-	-
4225	авансы по кап. вложениям	(690)	-	-	(3 706)	-	-
4226	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(43 472)	-	-	(54 119)	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(260 925)	(648)	(1 737)	(325 928)	(12 683)	(3 474)
4301	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления - всего						
4311	получение кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
4312	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-	-	-	-
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-	-	-	-	-
4319	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	(5002)			(9 686)		
4321	собственникам (участ-м) в связи с выкупом у них акций (долей участия) орг-ии или их выходом из состава участников						
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(5 002)	-	-	(9 686)	-	-
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
4329	прочие выплаты, перечисления	-	-	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(5 002)			(9 686)		
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	93 522	(13 161)	(9 231)	(27 743)	(23 613)	(11 533)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	86 799			114 542		
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	180 321			86 799		
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю						

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2019 г., 2020 г. и 2021 г.:

- Генеральный директор;
- Первый заместитель генерального директора;
- Заместитель генерального директора по экономике и финансам;
- Заместитель генерального директора по капитальному строительству и материально-техническому снабжению;
- Заместитель генерального директора по эксплуатации - главный инженер;
- Заместитель генерального директора по общим вопросам и корпоративной защите;
- Главный бухгалтер.
- Члены Совета директоров.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждение основному управленческому персоналу приведены в таблице (Таблица 44).

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее обязательных платежей в соответствующие внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, оплаты организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

Таблица 44 Вознаграждение основного управленческого персонала
тыс. руб.

	Содержание	2021 г.	2020 г.	2019 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	16 307	15 588	14 976
2	а) краткосрочные вознаграждения, в т.ч.	16 307	15 588	14 976
	- оплата труда	13 526	12 090	11 778
	- отпускные	792	460	833
	- премии	722	1 946	1 336
	- материальная помощь к отпуску	553	406	490
	- прочие выплаты	714	686	539
3	б) долгосрочные вознаграждения	-	-	-
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	3 887	3 756	3 437
5	Сумма вознаграждения за работу в Совете директоров	200	200	200

5.2 Условные обязательства и условные активы

Требования Общества к поставщикам (исполнителям, подрядчикам), предъявленные в досудебном (претензионном) порядке, не являются существенными и не влияют на финансовый результат Общества. Условные обязательства отсутствуют.

5.3 События после отчетной даты

В 2022 году усилилась внешнеполитическая напряженность в связи с проведением специальной операции на территории Украины, введены санкции в отношении Российской

Федерации со стороны иностранных государств, правительством Российской Федерации введены ответные санкции.

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

Руководство Общества предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, следит за развитием ситуации, но в настоящий момент не может надежно оценить финансовое влияние текущих событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества.

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

5.4 Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 году у Общества отсутствовали прекращаемые виды деятельности. Общество в 2022 г. не планирует прекращение каких-либо видов деятельности.

5.5 Информация о влиянии ситуации, обусловленной распространением коронавирусной инфекции

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

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

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

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

Условия COVID-19 не повлияли на риски искажения бухгалтерской отчетности

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

5.6 Информация о рисках

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

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

Процедуры правового характера

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

Налогообложение

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

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

Финансовые риски

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

Рыночные риски

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

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

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

Цены на услуги Общества по основным видам деятельности подлежат государственному регулированию на федеральном и региональном уровне и вследствие этого менее подвержены риску значительного колебания. Тарифы на транспортировку природного

газа по газораспределительным сетям утверждены с 01.07.2019 сроком на 5 лет. Появление конкурирующей ГРО в зоне эксплуатации Общества не предвидится, что исключает риск перехода потребителя услуг к другому ГРО. Соответственно, риск изменения цены в меньшую сторону, как инструмент удержания потребителя, отсутствует. Пересмотр цен возможен по инициативе ГРО с целью увеличения цены в случае недостаточности тарифа.

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.

Кредитные риски

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

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

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

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

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

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

Денежные средства и денежные эквиваленты размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта. В таблице представлена максимальная подверженность Общества кредитному риску (Таблица 45).

Таблица 45. Максимальная подверженность кредитному риску
тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства и их эквиваленты, (финансовые вложения) депозиты	282 897	266 611	279 259
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	169 368	170 007	167 906
Авансы выданные	1 125	1 823	1 931
Прочая дебиторская задолженность	22 509	17 152	13 580
Итого	475 899	455 593	462 676

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 31.12.2021 и 31.12.2020 сгруппированы по срокам погашения исходя из периода на соответствующую отчетную дату, оставшегося до даты погашения согласно условиям договора (Таблица 46, Таблица 47).

Таблица 46. Финансовые обязательства по срокам погашения на 31.12.2021 г.
тыс. руб.

Наименование показателя	Не более одного месяца	От 1 месяца до 3-х месяцев	От 3-х месяцев до 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3-х лет
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	186 037	-	104	9 189	105 251
Кредиторская задолженность авансы	17 940	12 314	32 397	54 551	22 443
Прочая кредиторская задолженность	1 583	560	2 482	84	-
Итого	205 560	12 874	34 983	63 824	127 694

Таблица 47. Финансовые обязательства по срокам погашения на 31.12.2020 г.
тыс. руб.

Наименование показателя	Не более одного месяца	От 1 месяца до 3-х месяцев	От 3-х месяцев до 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3-х лет
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	154 171	642	40	5 015	111 401
Кредиторская	12 022	12 974	34 679	53 017	12 920

АО «Газпром газораспределение Екатеринбург»

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

задолженность авансы					
Прочая кредиторская задолженность	632	363	1 142	4 455	4 635
Итого	166 825	13 979	35 861	62 487	128 956

Генеральный директор



Ю.Г. Фишер

Главный бухгалтер




Д.К. Розенберг

28 февраля 2022 года