

# ФБК

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром трансгаз Югорск»

## **Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности**

за период с 1 января по 31 декабря 2021 г.

Москва | 2022



## Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику

Общества с ограниченной ответственностью  
«Газпром трансгаз Югорск»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Газпром трансгаз Югорск» (далее – ООО «Газпром трансгаз Югорск»), 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, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Газпром трансгаз Югорск» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу 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.

### Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

## Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 (финансовой) 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) 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 аудируемого лица, 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.

Руководитель аудита,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение, действует от имени  
аудиторской организации на основании  
доверенности № 12/22 от 01.02.2022

И.А. Грибов,  
ОРНЗ 21606041687



Дата аудиторского заключения  
«5» марта 2022 года

## Аудируемое лицо

### Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром трансгаз Югорск» (ООО «Газпром трансгаз Югорск»).

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 30 сентября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1028601843918.

## Аудитор

### Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

### Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027700058286.

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11506030481.

## Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 года

Организация: ООО "Газпром трансгаз Югорск"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Транспортирование по трубопроводам газа

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общества с ограниченной ответственностью/частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): Российская Федерация, 628260,

Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Югорск, улица Мира,15

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2021
по ОКПО	00154223
ИНН	8622000931
по ОКВЭД 2	49.50.21
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Да  Нет

Наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью "Финансовые и бухгалтерские консультанты"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН 7701017140

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН/ОГРНИП 1027700058286

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
1.1;1.2;1.3;1.5;П-24	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	59	68	80
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	9	18	30
	деловая репутация	1112	-	-	-
	прочие	1119	50	50	50
1.4;1.5;П-9,24	Результаты исследований и разработок	1120	57 324	71 933	124 548
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2;П-10,25	Основные средства, в т.ч.	1150	78 979 433	83 174 031	77 218 880
2.1	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	75 531 311	79 148 373	73 543 098
	земельные участки и объекты природопользования	1152	10 059	10 059	10 059
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	69 919 609	73 281 422	67 909 214
2.2;П-26	Незавершенные капитальные вложения	1154	3 448 122	4 025 658	3 675 782
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3;П-11,27,40	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	233 561	233 561	262 142
	инвестиции в дочерние общества	1171	233 561	233 561	262 142
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
П-19	Отложенные налоговые активы	1180	2 734 871	2 738 642	2 873 324
П-12,14,29	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	213 785	235 164	297 155
П-30	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192	36 841	68 230	97 954
	<b>Итого по разделу I</b>	1100	82 219 033	86 453 399	80 776 129

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
4.1; П-13,28	Запасы, в т.ч.	1210	19 802 041	13 128 956	15 286 705
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	19 760 426	13 089 907	15 247 626
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	34 787	34 905	36 183
	товары отгруженные	1215	6 828	4 144	2 896
П-30	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	106 690	25 660	-
5.1;5.2; П-15,31	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	49 610 557	39 519 884	48 268 596
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	14 611	22 042	34 711
	покупатели и заказчики	1232	12 197	16 990	23 457
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	2 414	5 052	11 254
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	49 595 946	39 497 842	48 233 885
	покупатели и заказчики	1236	43 769 209	34 853 138	45 621 563
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	4 848 552	725 904	1 607 596
	прочие дебиторы	1239	978 185	3 918 800	1 004 726
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	-	-	-
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	-	-	-
П-16	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	1 562	1 149	914
	касса	1251	57	82	74
	расчетные счета	1252	-	-	-
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	1 505	1 067	840
П-14,29	Прочие оборотные активы	1260	64 922	48 461	54 630
	<b>Итого по разделу II</b>	1200	69 585 772	52 724 110	63 610 845
	<b>БАЛАНС</b>	1600	151 804 805	139 177 509	144 386 974

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
П-17,32	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	24 771 850	24 771 860	24 771 860
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	61 272 535	62 262 841	57 208 319
П-17,32	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 615 000	1 615 000	1 615 000
П-17,32	Резервный капитал	1360	1 761 707	1 761 709	1 639 519
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 499 783	700 918	8 293 764
	Фонд социальной сферы государственной	1380	186 387	189 725	189 981
	<b>Итого по разделу III</b>	1300	98 107 262	91 302 053	93 718 443
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства, в т.ч.	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
П-19	Отложенные налоговые обязательства	1420	10 516 156	11 122 398	10 291 278
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3;П-33	Прочие обязательства, в т.ч.	1450	381 159	1 514 990	1 715 416
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	381 159	1 509 344	1 687 235
	<b>Итого по разделу IV</b>	1400	10 897 315	12 637 388	12 006 694
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства, в т.ч.	1510	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	-	-	-
5.3;5.4; П-37	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	31 490 506	24 397 266	28 992 385
	поставщики и подрядчики	1521	19 701 188	18 719 237	22 840 422
	задолженность перед персоналом организации	1522	1 533 178	1 521 067	1 416 518
	задолженность по страховым взносам	1523	588 051	510 027	577 231
	задолженность по налогам и сборам	1524	3 607 538	880 960	3 730 870
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	6 060 551	2 765 975	427 344
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	8 538	120 292	264 128
	другие расчеты	1528	6 052 013	2 645 683	163 216
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	842	875	909
7;П-18,43	Оценочные обязательства	1540	11 308 880	10 839 927	9 668 543
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	1500	42 800 228	35 238 068	38 661 837
	<b>БАЛАНС</b>	1700	151 804 805	139 177 509	144 386 974

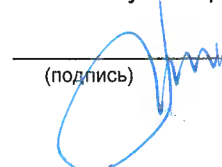
Генеральный директор



П.М. Созонов  
(расшифровка подписи)

"05" марта 2022 г.

Главный бухгалтер



М.Л. Власов  
(расшифровка подписи)

## Отчет о финансовых результатах за 2021 год

Организация: ООО "Газпром трансгаз Югорск"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Транспортирование по трубопроводам газа

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общества с ограниченной ответственностью/частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31 / 12 / 2021
ИНН	00154223
по ОКВЭД 2	8622000931
по ОКОПФ/ОКФС	49.50.21
по ОКЕИ	12300/16
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
П-20	<b>Выручка</b>	2110	246 631 564	224 072 520
	услуги по транспорту газа	2111	244 445 506	222 113 560
	прочее	2118	2 186 058	1 958 960
6;П-21	<b>Себестоимость продаж</b>	2120	(216 615 229)	(212 493 337)
	услуги по транспорту газа	2121	(212 421 399)	(208 075 815)
	прочее	2128	(4 193 830)	(4 417 522)
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	2100	30 016 335	11 579 183
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6;П-38	<b>Управленческие расходы</b>	2220	(17 291 369)	(16 320 943)
	<b>Прибыль(убыток) от продаж</b>	2200	12 724 966	(4 741 760)
	Доходы от участия в других организациях	2310	180 592	-
	Проценты к получению	2320	2	10
	Проценты к уплате	2330	-	-
П-36,39	Прочие доходы	2340	1 096 123	3 017 871
П-36,39	Прочие расходы	2350	(3 470 861)	(3 554 800)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	2300	10 530 822	(5 278 679)
П-36	<b>Налог на прибыль, в т.ч.:</b>	2410	(3 063 242)	204 387
П-19,36	текущий налог на прибыль	2411	(3 625 800)	(343 132)
П-36	отложенный налог на прибыль	2412	566 052	547 251
	налог на прибыль прошлых лет	2413	(3 494)	268
П-38	Прочее	2460	(34 063)	(219 111)
П-19	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	(13 934)	151 475
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	2400	7 419 583	(5 141 928)



Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	6 469 717
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	(1 293 943)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	7 419 583	33 846
	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор



**П.М. Сезонов**

(подпись) (расшифровка подписи)

"05" марта 2022 г.

Главный бухгалтер

**М.Л. Власов**

(подпись) (расшифровка подписи)

## Отчет об изменениях капитала за 2021 год

Организация: ООО "Газпром трансгаз Югорск"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности: Транспортирование по трубопроводам газа  
 Организационно-правовая форма/форма собственности:  
 Общества с ограниченной ответственностью/частная собственность  
 Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД  
 Дата (число,месяц,год)  
 по ОКПО  
 ИНН  
 по ОКВЭД 2  
 по ОКОПФ/ОКФС  
 по ОКЕИ

КОДЫ
710004
31 / 12 / 2021
00154223
8622000931
49.50.21
12300/16
384

### 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
<b>Величина капитала на 31 декабря 2019 г.</b>	3100	24 771 860	-	58 823 319	1 639 519	8 293 764	189 981	93 718 443
<b>За 2020 год</b>								
<b>Увеличение капитала - всего, в том числе:</b>	3210	-	-	5 175 794	-	-	-	5 175 794
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3212	X	X	5 175 774	X	X	-	5 175 774
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3219	-	-	20	-	-	X	20
<b>Уменьшение капитала - всего, в том числе:</b>	3220	-	-	-	-	(7 591 928)	(256)	(7 592 184)
убыток	3221	X	X	X	X	(5 141 928)	X	(5 141 928)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	(256)	(256)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(2 450 000)	X	(2 450 000)
прочее	3229	-	-	-	-	-	X	-

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(121 272)	X	121 272	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	122 190	(122 190)	X	-
<b>Величина капитала на 31 декабря 2020 г.</b>	3200	24 771 860	-	63 877 841	1 761 709	700 918	189 725	91 302 053
<b>За 2021 год</b>								
<b>Увеличение капитала - всего, в том числе:</b>	3310	-	-	-	-	7 443 027	-	7 443 027
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	7 419 583	X	7 419 583
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	23 444	-	23 444
выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3319	-	-	-	-	-	-	-
<b>Уменьшение капитала - всего, в том числе:</b>	3320	(10)	-	(634 468)	(2)	-	(3 338)	(637 818)
убыток	3321	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	-	(3 338)	(3 338)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	(10)	-	(634 468)	(2)	-	-	(634 480)
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	X	-
прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(355 838)	X	355 838	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
<b>Величина капитала на 31 декабря 2021 г.</b>	3300	24 771 850	-	62 887 535	1 761 707	8 499 783	186 387	98 107 262

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 год		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего до корректировок</b>	3400	93 718 443	(5 141 928)	2 725 538	91 302 053
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	93 718 443	(5 141 928)	2 725 538	91 302 053
в том числе:					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок</b>	3401	8 293 764	(5 141 928)	(2 450 918)	700 918
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	8 293 764	(5 141 928)	(2 450 918)	700 918
<b>добавочный капитал до корректировок</b>	3402	58 823 319	-	5 054 522	63 877 841
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	58 823 319	-	5 054 522	63 877 841
<b>резервный капитал до корректировок</b>	3403	1 639 519	-	122 190	1 761 709
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	1 639 519	-	122 190	1 761 709
<b>собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок</b>	3404	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-
<b>фонд социальной сферы государственной до корректировок</b>	3405	189 981	-	(256)	189 725
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	189 981	-	(256)	189 725



**Отчет о движении денежных средств  
за 2021 год**

		Коды
	Форма по ОКУД	0710005
	Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2021
Организация: ООО "Газпром трансгаз Югорск"	по ОКПО	00154223
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8622000931
Вид экономической деятельности: Транспортирование по трубопроводам газа	по ОКВЭД 2	49.50.21
Организационно-правовая форма/форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью/частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12300/16
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего, в том числе</b>	4110	241 684 856	234 468 031
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	238 907 276	232 963 417
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2 777 580	1 504 614
<b>Платежи - всего, в том числе</b>	4120	(240 425 293)	(229 109 351)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(176 044 333)	(166 964 839)
в связи с оплатой труда работников	4122	(35 862 419)	(35 076 024)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(414 652)	(1 996 237)
прочие платежи	4129	(28 103 889)	(25 072 251)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	1 259 563	5 358 680

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего, в том числе</b>	4210	242 270	87 809
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	53 540	87 790
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	180 592	-
от продажи поисковых активов	4215	-	-
прочие поступления	4219	8 138	19
<b>Платежи - всего, в том числе</b>	4220	(1 141 182)	(2 949 791)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(956 285)	(2 477 313)
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	-	-
на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
прочие платежи	4229	(184 897)	(472 478)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	(898 912)	(2 861 982)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Поступления - всего, в том числе</b>	4310	-	-
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	-	-
прочие поступления	4319	-	-





ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

с.1

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			за период			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2021 год за 2020 год	310 310	(292) (280)	- -	- -	(9) (12)	- -	- -	310 310	(301) (292)	
в том числе:												
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2021 год	310	(292)	-	-	(9)	-	-	310	(301)	
	5111	за 2020 год	310	(280)	-	-	(12)	-	-	310	(292)	
Деловая репутация	5102	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5112	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5104	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5114	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	-	-	-
Прочие	5129	-	-	-

16

## 1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	198	198	198
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131	198	198	198
деловая репутация	5138	-	-	-
прочие	5139	-	-	-

## 1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021 год	932 855	(864 922)	-	-	-	932 855	(894 816)
	5150	за 2020 год	932 855	(812 307)	-	-	-	932 855	(864 922)

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

Наименование показателя	Код строки	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 2021 год	4 000	15 285	-	-	19 285
	5170	за 2020 год	4 000	-	-	-	4 000
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 год	50	-	-	-	50
	5190	за 2020 год	50	-	-	-	50

**2. Основные средства**  
**2.1 Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накоплено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накоплено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 год	221 328 258	(142 179 885)	1 760 288	(4 678 340)	3 896 683	(4 595 693)	-	-	-	-	218 410 206	(142 878 895)	
	5210	за 2020 год	196 240 256	(122 687 158)	3 305 180	(956 967)	832 171	(4 142 188)	-	-	-	-	221 328 258	(142 179 885)	
в том числе:															
магистральные трубопроводы	5201	за 2021 год	23 005	(16 201)	-	-	-	(751)	-	-	-	-	23 005	(16 952)	
	5211	за 2020 год	20 347	(13 656)	-	-	-	(664)	-	-	-	-	23 005	(16 201)	
скважины	5202	за 2021 год	83 482	(69 125)	-	-	-	(1 511)	-	-	-	-	83 482	(70 636)	
	5212	за 2020 год	71 765	(58 124)	-	-	-	(1 299)	-	-	-	-	83 482	(69 125)	
машины и оборудование	5203	за 2021 год	53 086 378	(50 498 190)	999 840	(1 508 107)	1 498 106	(645 188)	(37 360)	31 347	-	-	52 540 751	(49 613 925)	
	5213	за 2020 год	45 823 554	(43 468 808)	725 455	(483 950)	483 693	(607 316)	(11 164)	9 239	7 032 483	(6 914 998)	53 086 378	(50 498 190)	
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5204	за 2021 год	149 035 372	(80 806 567)	328 432	(2 033 307)	1 318 253	(3 146 849)	22 062	(28 780)	-	-	147 352 559	(82 663 943)	
	5214	за 2020 год	133 064 316	(69 818 476)	1 593 141	(257 535)	173 893	(2 812 623)	39 867	(23 811)	14 695 663	(8 325 550)	149 035 372	(80 806 567)	
прочие ОС	5205	за 2021 год	19 100 021	(10 789 802)	432 016	(1 136 926)	1 080 324	(801 394)	15 298	(2 567)	-	-	18 410 409	(10 513 439)	
	5215	за 2020 год	17 260 274	(9 338 094)	986 584	(215 482)	174 585	(720 286)	(28 703)	14 572	1 097 348	(920 579)	19 100 021	(10 789 802)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
магистральные трубопроводы	5221	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
скважины	5222	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5232	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
машины и оборудование	5223	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5233	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5224	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5234	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие ОС	5225	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5235	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

## 2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 год	4 025 658	2 327 448	-	(1 434 532)	(1 470 452)	3 448 122
	5250	за 2020 год	3 675 782	2 571 302	(7 652)	(1 991 185)	(222 589)	4 025 658
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2021 год	3 682 243	2 062 006	-	(1 434 532)	(1 204 145)	3 105 572
	5251	за 2020 год	3 302 398	2 378 809	(7 652)	(1 991 185)	(127)	3 682 243
оборудование к установке	5242	за 2021 год	343 415	265 442	-	-	(266 307)	342 550
	5252	за 2020 год	373 384	192 493	-	-	(222 462)	343 415

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

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5 117	134 035
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	-
машины и оборудование	5263	-	-
здания и дороги	5264	-	-
прочие ОС	5265	5 117	134 035
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	(5 155)
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	-	-
машины и оборудование	5273	-	-
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	-	(5 155)

## 2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 203 874	3 748 254	4 012 959
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	7 192 697 584	5 718 248 268	5 699 188 841
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 625 389	3 133 488	2 881 866
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	478 500	698 259	488 681
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287	-	-	-

## 3. Финансовые вложения

## 3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Начислено процентов доведенное первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2021 год	232 681	880	10	(20)	-	-	10	232 671	-	890
	5311	за 2020 год	242 850	19 292	-	(10 169)	(18 412)	-	-	-	232 681	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2021 год	232 681	880	10	(20)	-	-	10	232 671	-	890
	5312	за 2020 год	242 850	19 292	-	(10 169)	(18 412)	-	-	232 681	-	880
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2021 год	232 681	880	10	(20)	-	-	10	232 671	-	890
	53121	за 2020 год	242 850	19 292	-	(10 169)	(18 412)	-	-	232 681	-	880
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5307	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	53071	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные депозиты	53072	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53073	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53074	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	5300	за 2021 год	232 681	880	10	(20)	-	-	10	232 671	-	890
	5310	за 2020 год	242 850	19 292	-	(10 169)	(18 412)	-	-	232 681	-	880

22

## 3.1.1 Текущая часть долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				На конец периода				
			первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректура	в т.ч. текущая часть	первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректура	в т.ч. текущая часть	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## 3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего в том числе:	5320	-	-	-
инвестиции	5321	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53211	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53212	-	-	-
инвестиции в другие организации	53213	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5322	-	-	-
векселя третьих лиц	53221	-	-	-
облигации	53222	-	-	-
прочие	53223	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего в том числе:	5325	-	10	10
инвестиции	5326	-	10	10
инвестиции в дочерние общества	53261	-	10	10
инвестиции в зависимые общества	53262	-	-	-
инвестиции в другие организации	53263	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5327	-	-	-
векселя третьих лиц	53271	-	-	-
облигации	53272	-	-	-
прочие	53273	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего в том числе:	5328	-	-	-
векселя третьих лиц	53281	-	-	-
облигации	53282	-	-	-
прочие	53283	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего в том числе:	5329	-	-	-
векселя третьих лиц	53291	-	-	-
облигации	53292	-	-	-
прочие	53293	-	-	-

4. Запасы  
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода				
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	Поступление и затраты	себестоимость	Выбыло	резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2021 год	13 128 956	-	13 128 956	240 096 447	(233 423 362)	-	-	-	19 802 041	-	19 802 041
	5420	за 2020 год	15 286 705	-	15 286 705	225 102 398	(227 260 147)	-	-	-	13 128 956	-	13 128 956
в том числе:													
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 год	13 089 907	-	13 089 907	21 444 108	(15 160 626)	-	-	387 037	19 760 426	-	19 760 426
	5421	за 2020 год	15 247 626	-	15 247 626	10 463 978	(13 307 885)	-	-	686 188	13 089 907	-	13 089 907
животные на выращивании и откорме	5402	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2021 год	-	-	-	217 747 443	(217 747 443)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 год	-	-	-	213 729 425	(213 729 425)	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2021 год	34 905	-	34 905	696 502	(309 583)	-	-	(387 037)	34 787	-	34 787
	5424	за 2020 год	36 183	-	36 183	802 874	(117 964)	-	-	(686 188)	34 905	-	34 905
товары отгруженные	5405	за 2021 год	4 144	-	4 144	208 394	(205 710)	-	-	-	6 828	-	6 828
	5425	за 2020 год	2 896	-	2 896	106 121	(104 873)	-	-	-	4 144	-	4 144

## 4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	2 913 871	1 530 239	1 331 570
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	2 913 871	1 530 239	1 331 570
животные на выращивании и откорме	5442	-	-	-
товары для перепродажи	5443	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло				Перевод задолженности исходя из срочности		учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присвоенные проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание резерва за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 год	22 042	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7 431)	-	14 611	-
	5521	за 2020 год	34 711	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12 669)	-	22 042	-
в том числе:																
покупатели и заказчики	5502	за 2021 год	16 990	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4 793)	-	12 197	-
	5522	за 2020 год	23 457	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6 467)	-	16 990	-
авансы выданные	5503	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2021 год	5 052	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 638)	-	2 414	-
	5524	за 2020 год	11 254	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6 202)	-	5 052	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 год	39 545 805	(47 963)	308 624 327	182 369	(3 673)	(298 739 975)	-	27 625	(14 823)	7 431	49 605 134	-	49 605 134	(9 188)
	5530	за 2020 год	48 282 830	(48 945)	280 376 580	10 032	-	(289 136 306)	-	982	-	12 669	39 545 805	-	39 545 805	(47 963)
в том числе:																
покупатели и заказчики	5511	за 2021 год	34 894 194	(41 056)	296 275 238	891	(3 673)	(287 388 736)	-	27 558	(13 498)	4 793	43 772 882	-	43 772 882	(3 673)
	5531	за 2020 год	45 663 572	(42 009)	269 208 235	1 353	-	(279 985 433)	-	953	-	6 467	34 894 194	-	34 894 194	(41 056)
авансы выданные	5512	за 2021 год	725 904	-	11 868 043	-	-	(7 745 395)	-	-	-	-	4 848 552	-	4 848 552	-
	5532	за 2020 год	1 607 596	-	7 796 309	-	-	(8 678 001)	-	-	-	-	725 904	-	725 904	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст. кап.	5513	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5514	за 2021 год	3 925 707	(6 907)	481 046	181 478	-	(3 605 844)	-	67	(1 325)	2 638	983 700	-	983 700	(5 515)
	5534	за 2020 год	1 011 662	(6 936)	3 372 036	8 679	-	(472 872)	-	29	-	6 202	3 925 707	-	3 925 707	(6 907)
Дебиторская задолженность всего	5500	за 2021 год	39 567 847	(47 963)	308 624 327	182 369	(3 673)	(298 739 975)	-	27 625	(14 823)	-	49 619 745	-	49 619 745	(9 188)
	5520	за 2020 год	48 317 541	(48 945)	280 376 580	10 032	-	(289 136 306)	-	982	-	-	39 567 847	-	39 567 847	(47 963)

## 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	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
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	48 241	39 053	503 139	455 176	396 114	347 169
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	38 484	34 811	472 214	431 158	382 593	340 584
авансы выданные	5542	-	-	18 651	18 651	-	-
прочие дебиторы	5543	9 757	4 242	12 274	5 367	13 521	6 585

## 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 год	1 514 990	27	-	(12 005)	-	(1 121 853)	381 159
	5571	за 2020 год	1 715 416	26 403	-	(46 479)	-	(180 350)	1 514 990
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
векселя к уплате	5553	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
реструктурированная задолженность по налогам и сборам и по страховым взносам	5554	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5555	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5556	за 2021 год	1 514 990	27	-	(12 005)	-	(1 121 853)	381 159
	5576	за 2020 год	1 715 416	26 403	-	(46 479)	-	(180 350)	1 514 990
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 год	24 397 266	337 532 822	83 368	(331 644 790)	(13)	1 121 853	31 490 506
	5580	за 2020 год	28 992 385	312 513 070	2 537 165	(319 825 633)	(71)	180 350	24 397 266
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2021 год	18 719 237	196 647 423	-	(195 665 472)	-	-	19 701 188
	5581	за 2020 год	22 840 422	186 786 274	-	(190 907 459)	-	-	18 719 237
векселя к уплате	5562	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
зadolженность перед персоналом организации	5563	за 2021 год	1 521 067	42 755 064	-	(42 742 953)	-	-	1 533 178
	5583	за 2020 год	1 416 518	42 051 379	-	(41 946 830)	-	-	1 521 067
зadolженность по страховым взносам	5564	за 2021 год	510 027	10 632 049	1	(10 554 026)	-	-	588 051
	5584	за 2020 год	577 231	10 178 820	-	(10 246 024)	-	-	510 027
зadolженность по налогам и сборам	5565	за 2021 год	880 960	56 376 045	1	(53 649 468)	-	-	3 607 538
	5585	за 2020 год	3 730 870	51 672 838	1	(54 522 749)	-	-	880 960
авансы полученные	5566	за 2021 год	120 292	638 135	73 393	(823 282)	-	-	8 538
	5586	за 2020 год	264 128	435 830	85 930	(665 596)	-	-	120 292
зadolженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020 год	-	-	2 450 000	(2 450 000)	-	-	-
прочие кредиторы	5568	за 2021 год	2 645 683	30 484 106	9 973	(28 209 589)	(13)	1 121 853	6 052 013
	5588	за 2020 год	163 216	21 387 929	1 234	(19 086 975)	(71)	180 350	2 645 683
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2021 год	25 912 256	337 532 849	83 368	(331 656 795)	(13)	-	31 871 665
	5570	за 2020 год	30 707 801	312 539 473	2 537 165	(319 872 112)	(71)	-	25 912 256

## 5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	-	61	531
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	61	357
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	-	-	-
прочие кредиторы	5599	-	-	174

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Материальные затраты	5610	91 946 454	70 239 792
Расходы на оплату труда	5620	42 916 331	42 243 153
Отчисления на социальные нужды	5630	10 821 833	10 775 877
Амортизация	5640	4 602 808	4 188 025
Прочие затраты	5650	84 751 386	102 603 521
Итого по элементам	5660	235 038 812	230 050 368
Изменение остатков			
Прирост ([ - ]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	(696 502)	(802 874)
др.счета (кроме внутривоз. оборота по затратам)	5672	(566 361)	(551 178)
Уменьшение ([ + ]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	130 649	116 686
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	-	1 278
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [ - ], уменьшение (+))	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	233 906 598	228 814 280

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 839 927	10 848 778	(10 181 153)	(198 672)	11 308 880
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	19 245	-	(5 417)	(7 864)	5 964
прочие оценочные обязательства	5706	3 058 292	1 201 007	(1 078 974)	(50 992)	3 129 333
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	3 670 518	3 790 269	(3 530 702)	(139 816)	3 790 269
обязательство по оплате отпусков	5708	4 091 872	5 857 502	(5 566 060)	-	4 383 314
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		10 839 927	-	-	-	11 308 880

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	174 339	194 427	855 263
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5802	17 124	19 650	15 161
из него:				
объекты основных средств	5803	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	-	-	-
прочее	5805	17 124	19 650	15 161
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	3 945	9 490	10 542
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5813	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814	-	-	-
прочее	5815	-	-	-

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год			за 2020 год		
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
на текущие расходы	5911	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5912	-	-	-	-	-	-
на покрытие убытков / погашение задолженности	5913	-	-	-	-	-	-
на прочие нужды	5914	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор  
 (подпись) П.М. Сазонов  
 (расшифровка подписи)



"05" марта 2022 г.

Главный бухгалтер

(подпись) М.Л. Власов  
 (расшифровка подписи)

## 10. Наличие и движение поисковых активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	накопленная амортизация	убыток от обесценения
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Нематериальные поисковые активы	6010	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6020	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
	лицензии															
прочие	6011	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6021	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	6019	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6029	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	6030	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6040	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания и дороги	6031	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6041	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	6032	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6042	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	6033	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6043	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	6039	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6049	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## 11. Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве МПА или НМПА	прочие изменения	
Поисковые затраты, учтенные в составе нематериальных поисковых активов	6050	за 2021 год	-	-	-	-	-	-
	6060	за 2020 год	-	-	-	-	-	-
Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов	6070	за 2021 год	-	-	-	-	-	-
	6080	за 2020 год	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор

Д.М. Созонов

(подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

"05" марта 2022 г.

Главный бухгалтер

М.Л. Власов

(подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)



## I. Общие сведения

### 1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром трансгаз Югорск» (далее по тексту Общество) образовано в 1999 году в результате преобразования Дочернего предприятия (далее – ДП) «Тюментрансгаз» и является его правопреемником (регистрационное свидетельство СВ-1 № 1538 от 7 июля 1999г.).

24 января 2008 года изменено наименование Общества с ООО «Тюментрансгаз» на ООО «Газпром трансгаз Югорск». Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за государственным номером серии 86 № 001599913 от 24 января 2008 г.

Участником Общества с долей участия 100% является ПАО «Газпром».

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 628260, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, ул. Мира,15.

### 2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имело в своем составе 40 территориально обособленных структурных подразделений.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Ямбургское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Ямбургское ЛПУМГ)	629757, Тюменская область, ЯНАО, Надымский район, пгт. Пангоды, ул. Энтузиастов, д.29
2	Ныдинское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Ныдинское ЛПУМГ)	629757, Тюменская область, ЯНАО, Надымский район, пгт. Заполярный
3	Ново-Уренгойское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Ново-Уренгойское ЛПУМГ)	629300, Тюменская область, ЯНАО, г. Новый Уренгой, ул.Промысловая, д.36
4	Пангодинское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Пангодинское ЛПУМГ)	629757, Тюменская область, ЯНАО, Надымский район, пгт. Пангоды
5	Правохеттинское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Правохеттинское ЛПУМГ)	629745, Тюменская область, ЯНАО, Надымский район, п. Правохеттинский
6	Надымское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Надымское ЛПУМГ)	629730, Тюменская область, ЯНАО, г. Надым
7	Ягельное линейное производственное управление магистральных газопроводов (Ягельное ЛПУМГ)	629761, Тюменская область, ЯНАО, Надымский район, п. Ягельный

ООО «Газпром трансгаз Югорск»

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

8	Приозерное линейное производственное управление магистральных газопроводов (Приозерное ЛПУМГ)	629746, Тюменская область, ЯНАО, Надымский район, п. Приозерный
9	Лонг-Юганское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Лонг-Юганское ЛПУМГ)	629759, Тюменская область, ЯНАО, Надымский район, п. Лонгъюган
10	Сорумское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Сорумское ЛПУМГ)	628169, Тюменская область, ХМАО-Югра, Белоярский район, п. Сорум, ул.Крайняя, д.1
11	Сосновское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Сосновское ЛПУМГ)	628177, Тюменская область, ХМАО-Югра, Белоярский район, п. Сосновка
12	Верхнеказымское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Верхнеказымское ЛПУМГ)	628172, Тюменская область, ХМАО-Югра, Белоярский район, п. Верхнеказымский, промышленная зона № 5
13	Казымское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Казымское ЛПУМГ)	628162, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Белоярский, ул.Ратькова
14	Бобровское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Бобровское ЛПУМГ)	628173, Тюменская область, ХМАО-Югра, Белоярский район, п. Лыхма
15	Перегибненское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Перегибненское ЛПУМГ)	628109, Тюменская область, ХМАО-Югра, Октябрьский район, с. Перегибное
16	Октябрьское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Октябрьское ЛПУМГ)	628125, Тюменская область, ХМАО-Югра, Октябрьский район, пгт. Андра
17	Сосьвинское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Сосьвинское ЛПУМГ)	628156, Тюменская область, ХМАО-Югра, Березовский район, д. Хулимсунт
18	Уральское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Уральское ЛПУ МГ)	628158, Тюменская область, ХМАО-Югра, Березовский район, п. Приполярный
19	Пунгинское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Пунгинское ЛПУМГ)	628147, Тюменская область, ХМАО-Югра, Березовский район, п. Светлый
20	Таежное линейное производственное управление магистральных газопроводов (Таежное ЛПУМГ)	628128, Тюменская область, ХМАО-Югра, Октябрьский район, п. Уньюган
21	Комсомольское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Комсомольское ЛПУМГ)	628260, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Югорск, 8 километр автодороги Югорск-Агириш, 1

ООО «Газпром трансгаз Югорск»

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

22	Пелымское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Пелымское ЛПУМГ)	624582, Свердловская область, г. Ивдель, рп. Пелым
23	Ивдельское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Ивдельское ЛПУМГ)	624591, Свердловская область, г. Ивдель
24	Краснотурьинское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Краснотурьинское ЛПУМГ)	624460, Свердловская область, г. Краснотурьинск
25	Карпинское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Карпинское ЛПУМГ)	624930, Свердловская область, г. Карпинск
26	Нижнетуринское линейное производственное управление магистральных газопроводов (Нижнетуринское ЛПУМГ)	624223, Свердловская область, г. Нижняя Тура
27	Надымское управление технологического транспорта и специальной техники (Надымское УТТиСТ)	629730, Тюменская область, ЯНАО, г. Надым, ул.Топчева
28	Белоярское управление технологического транспорта и специальной техники (Белоярское УТТиСТ)	628162, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Белоярский, промышленная зона 2, д.19
29	Югорское управление технологического транспорта и специальной техники (Югорское УТТиСТ)	628260, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Югорск, ул. Промышленная, стр.8
30	Югорское управление материально-технического снабжения и комплектации (Югорское УМТСиК)	628260, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Югорск, ул.Геологов, 15-А
31	Учебно-производственный центр (УПЦ)	628260, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Югорск, Ленина, 16
32	Управление по эксплуатации зданий и сооружений (УЭЗиС)	628260, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Югорск, ул.Гастелло, 24
33	Управление организации восстановления основных фондов (УОВОФ)	628260, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Югорск, ул.Попова, 14
34	Санаторий-профилакторий	628260, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Югорск, ул.Железнодорожная, 23 «А»
35	Управление связи (УС)	628260, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Югорск, ул. 40 лет Победы, 14
36	Инженерно-технический центр (ИТЦ)	628260, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Югорск, ул. Промышленная, д. 21 «А»

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)  
отчетности за 2021 год.

37	Культурно-спортивный комплекс «НОРД» (КСК «НОРД»)	628260, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Югорск, ул.Ленина, д.18
38	Надымское управление аварийно- восстановительных работ (Надымское УАВР)	629730, Тюменская область, ЯНАО, г. Надым, ул. Топчева
39	Белоярское управление аварийно- восстановительных работ (Белоярское УАВР)	628162, Тюменская область, ХМАО-Югра, г.Белоярский, ул. Лысюка, д.8
40	Югорское управление аварийно- восстановительных работ (Югорское УАВР)	628260, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Югорск, ул.Промышленная, д. 21 «А»

### 3. Основные виды деятельности

Основным видом производственно-хозяйственной деятельности Общества является транспортировка газа потребителям в регионе своей деятельности. Протяженность магистральных газопроводов компании в многониточном исполнении составляет 1,5 тысячи километров. По системе газопроводов ООО «Газпром трансгаз Югорск» ежедневно транспортируется более 1,0 миллиарда кубометров газа, в пиковые периоды – 1,5 миллиарда кубометров газа. Общество эксплуатирует 17 ниточную систему газопроводов из труб диаметром от 1020 до 1420 мм (80 % от общей протяженности) на рабочее давление 75 и 55 атм. Общая протяженность газопроводов составляет более 27,7 тыс.км., 221 компрессорный цех ООО «Газпром трансгаз Югорск» оснащен 1171 газоперекачивающими агрегатами (ГПА) суммарной установленной мощностью более 15,9 тыс.МВт.

Объем товаро-транспортной работы Общества составил:

- в 2021 году 532 863,10 млрд м3км
- в 2020 году 477 280,33 млрд м3км;
- в 2019 году 536 338,32 млрд м3км;

### 4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Созонов П.М.

### 5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 24 115 человек в 2021 году;
- 24 156 человек в 2020 году.

## **II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### **6. Основа составления**

Бухгалтерская (финансовая) 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 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2021 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 31 декабря 2020 года № 575, и утверждена приказом Общества от 31.12.2020 № 535.

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.

### **7. Активы и обязательства в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

	руб.		
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## 8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

## 9. Результаты исследований и разработок

В составе показателя «Результаты исследований и разработок» по строке 1120 бухгалтерского баланса отражаются расходы на завершённые НИОКР, результаты которых не подлежат правовой охране в соответствии с действующим законодательством или подлежат правовой охране, но не оформлены в установленном порядке, используемые для производственных либо управленческих нужд организации. Расходы на НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд организации.

Указанные расходы списываются на затраты по производству продукции (работ, услуг) исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, установленного организацией самостоятельно, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет, путем уменьшения их первоначальной стоимости линейным способом\*. Также в составе показателя отражаются затраты на незавершённые НИОКР, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы. Затраты по НИОКР, не давшие положительного результата, списываются на прочие расходы отчетного периода.

Пересмотр сроков полезного использования НИОКР не производится.

## 10. Основные средства

### *Основные средства*

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 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 законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

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

Проведенный анализ текущей (восстановительной) стоимости показал, что текущая (восстановительная) стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года несущественно отличается от их текущей (восстановительной) стоимости на 31 декабря 2020 года, в связи с чем проведение переоценки по состоянию на 31 декабря 2021 года признано нецелесообразным.

На балансе Общества в составе основных средств, в том числе учитываются объекты социальной сферы государственной. Указанные объекты были получены Дочерним предприятием «Тюментрансгаз» в процессе приватизации предприятий единой системы газоснабжения и активов государственного газового концерна «Газпром» без перехода права собственности и в соответствии с действовавшим в то время порядком принятия к бухгалтерскому учету с формированием фонда средств социальной сферы в сумме остаточной стоимости этих объектов. При создании Общества путем преобразования дочернего предприятия «Тюментрансгаз» данные объекты вместе с соответствующим фондом средств социальной сферы были переданы на баланс Общества. По мере передачи этих объектов муниципальным органам (и ином выбытии) их стоимость относится в уменьшение указанного фонда, отраженного по строке 1380 «Фонд социальной сферы государственной» бухгалтерского баланса. Отражение объектов социальной сферы государственной в составе основных средств Общества является отступлением от действующих правил бухгалтерского учета, однако, по мнению руководства Общества, такой порядок обеспечивает достоверное отражение имущественного состояния Общества, поскольку данные объекты фактически используются по функциональному назначению, и Общество несет ответственность за их содержание и сохранность.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 года – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые



**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

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

Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств\* приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	до 1 января 2002 года	с 1 января 2002 года
Магистральные трубопроводы	33	25
Скважины	12 – 40	3-33
Машины и оборудование	10 – 18	2-17
Здания и дороги	8 – 50	20-100
Объекты социальной сферы	5 – 50	5-100
Прочие	4-50	2-25

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

Амортизация грузовых автомобилей общего пользования грузоподъемностью 3-65 т., введенных в эксплуатацию до 2002 г., начисляется в зависимости от величины пробега за отчетный период.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 1 января 2006 года, объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 года, амортизация начисляется в общем порядке);
- объектам социальной сферы государственной;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, находящимся на реконструкции и модернизации более 12 месяцев.

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

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

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором)

Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации и отражаются в

\* Классификация основных средств ПАО «Газпром», включаемых в амортизационные группы, утвержденная приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2016 года № 892.

таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

### ***Вложения во внеоборотные активы***

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

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

### **11. Финансовые вложения**

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

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является отдельный вклад в уставный капитал.

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

**12. 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 (см. п. 14);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты;
- лицензии на право пользования недрами, не относящиеся к поисковым активам.

**13. Запасы**

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

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

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Стоимость газа, принятого на ответственное хранение, отражается в отчетности по стоимости, устанавливаемой в соответствии с Прейскурантом «Внутренние расчетные (оптовые) цены на газ и внутренние расчетные тарифы на услуги по транспортировке и хранению газа для организаций ПАО «Газпром», без учета НДС:

	руб. за 1000 куб. м.		
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Стоимость	3 258,00	3 163,00	3 071,00

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

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.

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 тыс. руб. (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества и оружия), 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.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

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

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

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

#### **14. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы по природоохранной деятельности, затраты на приобретение программного обеспечения, затраты на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

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» (см. п. 12). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

#### **15. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

#### **16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся 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 краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- 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;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- возврат налогов;
- расчеты по претензиям;
- перечисления в НПФ;
- перечисления в страховые компании по договорам страхования;
- неналоговые платежи;
- расчеты с работниками кроме оплаты труда.

Общество выполняет функции заказчика-застройщика по договору на реализацию инвестиционных проектов с ПАО «Газпром». В соответствии с условиями указанного договора Общество также производит расчеты с контрагентами (поставщиками материально-технических ресурсов, подрядными организациями и т.п.). Соответствующие операции свернуто отражаются в отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».

#### **17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 15% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания участников в сумме не менее 5 % от чистой прибыли.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от участника (ПАО «Газпром»), прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки.

## 18. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию;
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

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.

Обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию создаются на дату наступления у сотрудника Общества возраста, дающего право на пенсию, и прекращаются по истечении 6 месяцев с даты, дающей право на пенсию по возрасту. Оценочные обязательства по оплате отпусков и по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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

## 19. Налогообложение

1. С 1 января 2012 года была создана консолидированная группа налогоплательщиков (далее – КГН) в Группе Газпром, ответственным участником которой является ПАО «Газпром». 20 апреля 2012 года Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрирован договор о создании КГН Группы Газпром в составе 56 участников. В декабре 2012 года Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрировано изменение к договору о создании КГН Группы Газпром, в соответствии с которым с 1 января 2013 года состав участников расширен до 65 участников. В 2013 году Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2

зарегистрировано Дополнительное соглашение № 2 от 26 ноября 2013 года к договору о создании КГН Группы Газпром, в соответствии с которым состав участников расширен с 1 января 2014 года до 69 участников. С 1 января 2015 года в соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 27 октября 2014 года № 495 из состава участников КГН были исключены четыре организации. В соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 17 ноября 2015 года № 667 с 1 января 2016 года состав участников КГН расширен до 67 участников. Приказом ПАО «Газпром» от 8 ноября 2017 года № 748 внесены изменения в Перечень участников КГН, в связи с чем состав КГН Группы Газпром включает 65 участников. В соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 20 августа 2021 года № 354 Перечень участников КГН дополнен и составил 68 участников.

Общество является участником КГН с 1 января 2012 года.

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

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

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

Разница между суммой текущего налога на прибыль, исчисленного Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в консолидированную налоговую базу КГН, и суммой денежных средств, причитающейся с Общества по уплате налога по КГН исходя из условий договора о создании КГН, в отчете о финансовых результатах отражается по строке 2465 «Перераспределение налога на прибыль внутри КГН» и учитывается при определении чистой прибыли (убытка) Общества, не участвуя в формировании прибыли (убытка) Общества до налогообложения.

Сумма задолженности Общества ответственному участнику по уплате налога на прибыль по КГН исходя из условий договора о создании КГН отражается в бухгалтерском балансе по строке 1528 «Другие расчеты», а сумма переплаты налога на прибыль по КГН отражается в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

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

Счет 45 «Товары отгруженные» применяются при продаже объектов недвижимости, стоимость которых отражается в составе прочих доходов в момент перехода права собственности покупателю.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от участия в других организациях (в том числе дивиденды) – по мере объявления;
- доходы от продажи материалов;
- доходы от принятия к учету активов, выявленных при инвентаризации;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- проценты к получению;
- прочие.

## 21. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы в основном включают:

- расходы, связанные с продажей материалов, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- расходы, связанные с безвозмездной передачей активов;
- услуги кредитных организаций;
- налог на имущество и прочие неналоговые платежи;
- расходы по страхованию, кроме страхования имущества.

## 22. Изменения в учетной политике

### *Изменения в ученой 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.



**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

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

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

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

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 23. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, поскольку не является эмитентом публично размещенных ценных бумаг.

#### 24. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по разделу «Нематериальные активы и результаты исследований и разработок» дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом. В составе нематериальных активов числятся объекты с полностью погашенной стоимостью.

Указанные объекты не списаны с бухгалтерского учета, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

#### 25. Основные средства

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

##### Основные средства, полученные в аренду

Общество получило (в основном от ПАО «Газпром») в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2021 году 2 030 884 тыс. руб.

в 2020 году 2 242 984 тыс. руб.

в 2019 году 1 122 491 тыс. руб.

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

в 2021 году 793 291 тыс. руб.

в 2020 году 747 331 тыс. руб.

в 2019 году 455 514 тыс. руб.

Кроме этого, Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:

в 2021 году 1 447 911 тыс. руб.

в 2020 году 679 459 тыс. руб.

в 2019 году 0 тыс. руб.

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

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

За имущество, полученное по договору лизинга, с 01 января 2022 года Обществом до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 1 374 432 тыс. руб., в 2022 году подлежит выплате 584 014 тыс. руб.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей:

- в 2021 году 300 198 тыс. руб.
- в 2020 году 38 717 тыс. руб.
- в 2019 году 0 тыс. руб.

Кроме того, за балансом на счете 997 «Основные средства, находящиеся на консервации» отражены объекты основных средств, принятые от ПАО «Газпром» по договорам на техническое обслуживание подлежащих консервации объектов основных средств стоимостью:

- на 31 декабря 2021 года 29 278 059 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 23 923 101 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 23 760 047 тыс. руб.

По условиям договора Общество несет ответственность за сохранность указанных объектов на весь период консервации.

**Основные средства, переданные в аренду**

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

Общество передало в пользование (в основном дочерним обществам) по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

- в 2021 году 0 тыс. руб.
- в 2020 году 0 тыс. руб.
- в 2019 году 365 919 тыс. руб.

**Переоценка основных средств**

	тыс. руб.					
	Здания	Сооружения	Машины и оборудова ние	Транспорт	Прочие ОС	Итого
<b>По состоянию на 31 декабря 2021 года</b>						
Сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал	-	-	-	-	-	-
Сумма дооценки в части ранее проведенной уценки, отнесенная на прочие доходы	-	-	-	-	-	-
Сумма уценки, отнесенная на прочие расходы	-	-	-	-	-	-
Сумма уценки в части ранее проведенной дооценки, отнесенная на добавочный капитал	-	-	-	-	-	-

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

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

<b>Общая сумма переоценки основных средств по текущей (восстановительной) стоимости</b>	-	-	-	-	-	-
<b>По состоянию на 31 декабря 2020 года</b>						
Сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал	2 727 841	3 564 368	132 412	61 001	-	6 485 622
Сумма дооценки в части ранее проведенной уценки, отнесенная на прочие доходы	70 471	98 251	771	13 620	-	183 113
Сумма уценки, отнесенная на прочие расходы	(2)	(6)	(14 452)	(71 291)	-	(85 751)
Сумма уценки в части ранее проведенной дооценки, отнесенная на добавочный капитал	-	-	(1 246)	(14 659)	-	(15 905)
<b>Общая сумма переоценки основных средств по текущей (восстановительной) стоимости</b>	<b>2 798 310</b>	<b>3 662 613</b>	<b>117 485</b>	<b>(11 329)</b>	<b>-</b>	<b>6 567 079</b>

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на дату последней переоценки.

**Объекты государственной социальной сферы**

Стоимость объектов социальной сферы государственной составляет:

- на 31 декабря 2021 года 186 386 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 189 725 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 189 981 тыс. руб.

Обществом производилась передача объектов социальной сферы государственной муниципальным органам. Остаточная стоимость переданных объектов составила:

- в 2021 году 7 тыс. руб.
- в 2020 году 0 тыс. руб.
- в 2019 году 0 тыс. руб.

Остаточная стоимость ликвидированных по согласованию с муниципальными органами объектов составила:

- в 2021 году 0 тыс. руб.
- в 2020 году 256 тыс. руб.
- в 2019 году 0 тыс. руб.

Остаточная стоимость переданных и ликвидированных объектов относится на уменьшение фонда социальной сферы государственной, отражаемого по строке 1380 «Фонд социальной сферы государственной» бухгалтерского баланса. В 2022 году указанная работа будет продолжена.

Общество ведет работу по оформлению прав на недвижимое имущество, полученное в порядке правопреемства от ДП при реорганизации.

Недвижимое имущество, переданное в оплату уставного капитала Общества, подлежит государственной регистрации. Государственная регистрация сделок с недвижимым

## ООО «Газпром трансгаз Югорск»

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

имуществом, осуществленных после 1 января 2017 года, регулируется Федеральным законом от 13 июля 2015 года № 218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости». Государственный кадастровый учет и (или) государственная регистрация прав, а также предоставление сведений ЕГРП и ГКН на основании заявлений (запросов) и необходимых для этого документов, поступивших в территориальные органы Росреестра и филиалы ФГБУ «ФКП Росреестра» до 1 января 2017 года, должны осуществляться по правилам, установленным Федеральным законом от 24 июля 2007 года № 221-ФЗ «О государственном кадастре недвижимости».

### 26. Незавершенные капитальные вложения

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

В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:  
тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Незавершенное строительство	2 654 597	3 210 051	2 796 763
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства			
Объекты не требующие монтажа, находящиеся на складе и предназначенные для капитального строительства	450 975	472 192	509 635
Оборудование к установке	342 550	343 415	373 384
Итого	3 448 122	4 025 658	3 675 782

По заключенным с ПАО «Газпром» договорам на реализацию инвестиционных проектов по строительству и сдаче в эксплуатацию объектов производственных основных средств Общество выполняет функции заказчика-застройщика. В связи с этим показатель «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса включает величину произведенных капитальных вложений в сооружаемые в рамках указанных договоров объекты, еще не сданные инвестору, в сумме:

на 31 декабря 2021 года 869 938 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 1 658 070 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 1 604 122 тыс. руб.

Общество не имеет право продавать, передавать в залог или иным способом распоряжаться этими объектами. Собственником объектов, построенных в рамках договоров на реализацию инвестиционных проектов, является ПАО «Газпром».

### 27. Долгосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Долгосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных финансовых вложений.

Информация о финансовых вложениях в дочерние и зависимые организации приведена в Пояснении 40.

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

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

Данные по статье «Инвестиции в дочерние организации» (строка 1171) бухгалтерского баланса приведены за минусом резерва под обесценение, который составляет 0 тыс. руб., 10 тыс. руб., 10 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года, 2020 и 2019 годов соответственно.

**28. Запасы**

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

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

Информация, представлена в дополнение к таблице 4.2 «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Стоимость запасов, принятых на ответственное хранение (газ, принятый для транспортировки), отраженных за балансом по стоимости, устанавливаемой в соответствии с Прейскурантом «Внутренние расчетные (оптовые) цены на газ и внутренние расчетные тарифы на услуги по транспортировке и хранению газа для организаций ПАО «Газпром», увеличенная на действующую ставку НДС 20%, составили:

- на 31 декабря 2021 года 10 026 044 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 9 562 383 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 9 935 059 тыс. руб.

Стоимость запасов, принятых на ответственное хранение, полученных по другим договорам, отраженная за балансом в оценке, предусмотренной в договоре, составила:

- на 31 декабря 2021 года 5 540 683 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 6 516 271 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 6 178 996 тыс. руб.

**29. 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. *(Необходимо раскрыть информацию только по существенным статьям расходов будущих периодов).*

Наименование вида расходов	тыс. руб.					
	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	173 108	64 474	161 597	47 168	192 357	50 977

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

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

Расходы по природоохранной деятельности	-	-	-	952	952	3807
Затраты на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности	602	42	644	43	687	43
Прочие	304	150	375	92	449	452
<b>ИТОГО</b>	<b>174 014</b>	<b>64 666</b>	<b>162 616</b>	<b>47 303</b>	<b>193 493</b>	<b>52 424</b>

**30. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**

В связи с выполнением функции заказчика-застройщика по заключенным с ПАО «Газпром» договорам на реализацию инвестиционных проектов суммы налога, предъявленные Обществу подрядными и другими организациями при проведении ими капитального строительства, сборки (монтажа) основных средств и других работ по указанным инвестиционным проектам, составляют:

- на 31 декабря 2021 года 142 122 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 93 890 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 97 954 тыс. руб.

Указанная величина не будет приниматься Обществом в уменьшение налога на добавленную стоимость, подлежащего уплате, а подлежит передаче инвестору ПАО «Газпром» после ввода объекта в эксплуатацию.

Из приведенных выше сумм налога на добавленную стоимость суммы, относящиеся к объектам, строительство и сдачу которых инвестору предполагается завершить более чем через 12 месяцев после отчетной даты, составляют:

- на 31 декабря 2021 года 36 841 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 68 230 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 97 954 тыс. руб.

Указанные суммы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

При осуществлении собственного строительства суммы налога, предъявленные Обществу по товарам (работам, услугам), приобретенным для выполнения строительно-монтажных работ, а также суммы налога, предъявленные Обществу при приобретении объектов основных средств и объектов незавершенного капитального строительства, составляют:

- на 31 декабря 2021 года 0,00 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 0,00 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 0,00 тыс. руб.

Из них относятся к объектам, строительство которых предполагается завершить более чем через 12 месяцев после отчетной даты:

- на 31 декабря 2021 года 0,00 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 0,00 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 0,00 тыс. руб.

Указанные суммы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

ООО «Газпром трансгаз Югорск»

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

на 31 декабря 2021 года 106 690 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 25 660 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 0,00 тыс. руб.

### 31. Дебиторская задолженность

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

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде, за исключением операций по кэш пулингу (cash pooling), которые отражены в таблице свернуто.

По строке 1232 «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса в основном отражается задолженность, реструктурированная в соответствии с заключенными договорами и мировыми соглашениями.

В составе показателя «Авансы выданные» (строки 1233 и 1238 бухгалтерского баланса) отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров. Авансы и/или предварительная оплата, осуществленные в форме передачи иных (отличных от денежных средств) активов, отражается в строках 1234 и 1239 «Прочие дебиторы» бухгалтерского баланса.

Общество не пользуется правом вычета НДС по авансам выданным, установленным пунктом 12 статьи 171 НК РФ. Сумма НДС по авансам, не принятая к вычету, отражается в строках 1233 и 1238, составляет:

на 31 декабря 2021 года 787 593 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 66 179 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 265 398 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности учитываются беспроцентные займы, предоставленные дочерним обществам, и полученные от контрагентов по договорам беспроцентные векселя третьих лиц. Такие вложения осуществляются Обществом в целях улучшения финансовых результатов деятельности и ускорения расчетов с контрагентами соответственно.

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 1234 и 1239 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с ответственным участником консолидированной группы налогоплательщиков	-	1 866 217	61 369
Расчеты по имущественному и личному страхованию	31 266	19 118	60 053



**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

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

Расчеты по строительству объектов в порядке долевого участия с внешними организациями	100 000	104 000	104 000
Расчеты с персоналом по оплате труда	55	207	108
Переплата по налогам и сборам, по социальному страхованию и обеспечению (кроме налога на прибыль)	4 543	145 748	64 847
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	111	1 962
Расчеты по договорам комиссии	87	103	-
Расчеты с подотчетными лицами	16 288	11 301	13 084
Расчеты по претензиям	5 652	5 966	7 089
Расчеты по отдельным операциям с имуществом и обязательствами	815 375	1 770 012	700 539
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	7 333	1 069	2 928
<b>Итого</b>	<b>980 599</b>	<b>3 923 852</b>	<b>1 015 979</b>

## 32. Капитал и резервы

### Уставный капитал

В 2021 году по Решению ПАО «Газпром», являющегося единственным участником Общества, уставный капитал был уменьшен и составил на 31 декабря 2021 года 24 771 850 тыс. руб.

Величина уставного капитала составила:

на 31 декабря 2020 года 24 771 860 тыс. руб.,

на 31 декабря 2019 года 24 771 860 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

### Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество включает:

	тыс. руб.		
Наименование капитала	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Вклад участника в имущество Общества	1 615 000	1 615 000	1 615 000

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражается сумма дооценки в результате проведенной переоценки внеоборотных активов с учетом отложенного налога на прибыль.

### Резервный капитал

– Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере 15 % от величины уставного капитала Общества. Согласно Решению участника по итогам работы Общества за 2020 год чистая прибыль Общества не была направлена на формирование резервного капитала. По состоянию на 31 декабря 2021 года величина резервного капитала составила 7,11 % от величины уставного капитала.

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

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

**33. Долгосрочные обязательства**

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражена величина средств финансирования, полученного в рамках, заключенных с ПАО «Газпром» договоров на реализацию инвестиционных проектов, строительство объектов по которым согласно условиям договоров подлежит завершению по истечении более чем 12 месяцев после отчетной даты:

на 31 декабря 2021 года 381 159 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 1 509 344 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 1 687 235 тыс. руб.

**34. Информация, связанная с использованием денежных средств**

В составе «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств отражены:

№ строки	Наименование строки	На 31.12.2021	На 31.12.2020
4119	<b>Прочие поступления</b> в том числе:	<b>2 777 580</b>	<b>1 504 614</b>
	Выручка от продажи иного имущества	242 469	42 005
	Авансы полученные	4 738	120 971
	Возврат авансовых платежей	46 651	819 023
	Возврат прочих налогов и неналоговых платежей	141 600	146 853
	Расчеты по претензиям	4 731	13 037
	Страховое возмещение	120 159	225 142
	Расчеты с сотрудниками кроме оплаты труда	26 766	36 311
	Возврат долга по зарплате	17 464	33 383
	Косвенные налоги	1 169 969	-
	Операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного года	-	-
	Прочие	1 003 033	67 889
	4129	<b>Прочие платежи</b> в том числе	<b>(28 103 889)</b>
Прочие налоги, отчисления по страховым взносам		(17 575 571)	(16 755 086)
На выдачу авансов		(3 923 690)	(539 545)
Косвенные налоги		-	(813 207)
Выплаты профкому членские взносы		(138 824)	(121 549)
Перечисления в страховые компании по договорам страхования		(1 360 931)	(1 255 801)
Расчеты по претензиям		(9 263)	(713)
Расчеты с сотрудниками кроме оплаты труда		(3 434 171)	(3 271 104)
Перечисления в НПФ		(1 343 552)	(884 896)
Неналоговые платежи		(260 766)	(277 409)
Оплата услуг банка		(6 462)	(6 235)
Операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного года		-	(1 076 431)
Прочие		(50 659)	(70 275)

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

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

**35. Информация, связанная с полученными обеспечениями**

Информация по разделу «Информация, связанная с полученными обеспечениями», представленная в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Залогодатель - Физические лица	17 124	19 649	15 161
Виды активов, по которым получены поручительства	Дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	8 801	11 357	10 619
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	17 124	19 649	15 161
Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	да	да	да

	тыс.руб.		
Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Организация-поручитель: АО «Газпромбанк», ПАО «Банк ВТБ», ПАО «Сбербанк», ПАО ФК «Открытие», Прочие	157 215	174 778	840 102
Виды активов, по которым получены поручительства	Исполнение договорных обязательств	Исполнение договорных обязательств	Исполнение договорных обязательств
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	-	-	-
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	157 215	174 778	840 102
Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	нет	нет	нет

**36. Налогообложение****Налог на прибыль**

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2021 год следующие показатели:

Таблица 1

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
<b>1</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения - всего</b>	<b>10 530 822</b>	<b>(5 278 679)</b>
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	10 530 822	(5 278 679)
<b>2</b>	<b>Условный доход (расход) по налогу на прибыль</b>	<b>2 106 164</b>	<b>(1 055 736)</b>
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	2 106 164	(1 055 736)
<b>3</b>	<b>Постоянный налоговый доход (расход)</b>	<b>957 078</b>	<b>851 349</b>
<b>4</b>	<b>Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.</b>	<b>(3 063 242)</b>	<b>204 387</b>
<b>4.1</b>	<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>(3 625 800)</b>	<b>(343 132)</b>
<b>4.2</b>	<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>566 052</b>	<b>547 251</b>
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	566 052	547 251
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
<b>4.3</b>	<b>Налог на прибыль прошлых лет</b>	<b>(3 494)</b>	<b>268</b>

**37. Кредиторская задолженность**

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

По строке 1528 «Другие расчеты» бухгалтерского баланса в том числе отражена задолженность по расчетам с ответственным участником (участниками) КГН по налогу на прибыль в сумме:

на 31 декабря 2021 года 1 362 359 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 0 тыс. руб.

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

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

По строке 1528 «Другие расчеты» бухгалтерского баланса в том числе отражена величина средств финансирования, полученных в рамках, заключенных с ПАО «Газпром» договоров на реализацию инвестиционных проектов, строительство объектов по которым согласно условиям договоров подлежит завершению в течение 12 месяцев после отчетной даты:

- на 31 декабря 2021 года 483 014 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 180 350 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 4 тыс. руб.

По строке 1527 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

- на 31 декабря 2021 года 8 538 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 120 292 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 264 128 тыс. руб.

года

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

- на 31 декабря 2021 года 1 452 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 1 055 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 46 521 тыс. руб.

### 38. Расходы по обычным видам деятельности

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

	тыс. руб.	
Вид расхода по обычным видам деятельности	2021 год	2020 год
<b>ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	-	-
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам органов управления Общества	8 610 688	8 375 403
Страхование	2 335 653	1 922 284
Страховые взносы на зарплату	2 001 736	2 044 509
Налоги, сборы и прочие обязат. платежи	1 366 508	1 248 282
Амортизация основных средств и НА	522 214	453 334
Сырье и материалы	297 261	275 757
Услуги по техническому обслуживанию и ремонту	208 033	217 321
Услуги по програм.обеспечению и сопровождению	702 549	802 225
Капитальный ремонт основных средств	87 041	58 826
Услуги стороннего транспорта	353 008	220 408
Энергия	170 448	161 970
Расходы по аренде	46 729	51 711

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

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

Командировочные расходы	32 562	19 048
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	31 456	42 913
Иные управленческие расходы	525 483	426 952
<b>ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>17 291 369</b>	<b>16 320 943</b>

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:  
 в 2021 году 7,98 %  
 в 2020 году 7,68 %

**39. Прочие доходы и расходы**

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021 г.		2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа материалов	355 706	270 885	258 443	158 645
Продажа основных средств	46 642	37 968	78 923	64 677
Продажа ценных бумаг и других финансовых вложений	-	-	-	-
Продажа иных активов	707	-	1 081	-
Продажа дебиторской задолженности	-	-	644	644
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	27 625	3 673	982	-
В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	-	X	-	X
Налоги (налог на имущество, прочие неналоговые платежи)	X	11 085	X	11 749
Начисление (сторно) оценочных обязательств	198 682	-	632 896	15 424
Расходы социального характера	X	2 412 147	X	2 241 960
Доходы от принятия к учету активов, выявленных при инвентаризации	100 156	X	1 314 402	X
Расходы по договорам с отделами рабочего снабжения	X	-	X	44 993
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора	884	-	8 669	5
Все виды страхования, кроме страхования имущества	X	190 172	X	180 991
Благотворительная деятельность	X	12 301	X	12 960
Доходы и расходы, связанные с безвозмездной передачей активов	33	167 660	34	81 094
Оприходование возвратных материалов от ремонта, реконструкции, ликвидации	168 285	X	264 819	X
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	133	48 829	211	4 091
Прочие, в том числе чрезвычайные доходы и расходы)	197 270	316 141	456 767	737 567
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>1 096 123</b>	<b>3 470 861</b>	<b>3 017 871</b>	<b>3 554 800</b>

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

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

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2021 и 2020 гг. 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.

В таблице к виду «Прочие» отнесены, в том числе расходы/доходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.). В 2021 году произошло 0 случаев аварий и инцидентов на магистральных газопроводах, 4 случая поломки двигателя ПАЭС, 40 случаев повреждения транспорта и 2 случая прочего повреждения имущества, последствия которых привели к возникновению у Общества прочих доходов и расходов в размере 120 159 тыс. руб. и 81 304 тыс. руб. соответственно.

Общая сумма указанных доходов и расходов в 2021 и 2020 гг. характеризуется следующими показателями:

№	Показатель	тыс. руб.	
		2021 год	2020 год
1	Общая сумма ущерба от чрезвычайных обстоятельств	(81 304)	(183 594)
2	Расходы на ликвидацию последствий чрезвычайных обстоятельств	-	(24 794)
3	Страховое возмещение полученное	120 159	224 581
4	Прибыль (убыток) от чрезвычайных обстоятельств	-	736

#### **40. Дочерние и зависимые организации**

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, поскольку головная организация ПАО «Газпром», которой принадлежит 100% уставного капитала Общества, не требует ее составления.

**Таблица 1. Крупнейшие дочерние организации ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Сумма вложений на 31.12.2021, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2021, %	Сумма вложений на 31.12.2020, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2020, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2021, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2021 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2020 год, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	ООО «Аэропорт Советский»	12 956	86,30	12 956	86,30	г. Советский	обеспечение авиaperевозок	153 176	4 202	-
2	ООО «Курортный комплекс Надежда»	134	85	134	85	г. Геленджик	организация отдыха	310 917	131 318	115 217
3	ООО «Молния Ямал»	220 471	80	220 471	80	п. Небул	организация отдыха	521 462	110 274	65 375

В течение 2021 года произошли следующие изменения долей участия в дочерних организациях:

– доли участия в ООО «Югорскремстройгаз» в результате реорганизации Общества в форме выделения уменьшилась на 100 %.



**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

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

**41. Информация о связанных сторонах**

**Операции с организациями Группы Газпром**

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних организаций.

Состав организаций Группы Газпром для целей консолидированной финансовой отчетности Группы Газпром, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, утвержден приказом ОАО «Газпром» от 31 декабря 2013 года № 553 «Об утверждении Положения о порядке включения организаций в Группу Газпром для целей подготовки консолидированной финансовой отчетности» (с учетом актуальных изменений и дополнений), но не ограничен этими организациями. Информация о связанных сторонах подлежит раскрытию при наличии операций и остатков с другими дочерними организациями ПАО «Газпром» на всех уровнях владения.

Перечень аффилированных лиц ПАО «Газпром» приведен на сайте <http://www.gazprom.ru/investors/disclosure/affiliates/>.

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим организациям Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2021 год	2020 год
ПАО «Газпром»	Услуги по транспортированию газа, заказчика-застройщика, по предоставлению имущества в аренду, оказание прочих услуг	244 537 046	222 226 533
ООО «Газпром ПХГ»	Услуги по предоставлению имущества в аренду, оказание прочих услуг	309 283	268 940
АО «Газпром центрэнергогаз»	Услуги по предоставлению имущества в аренду, продажа материалов, другой продукции, товаров, оказание прочих услуг	75 286	152 435
ООО «Газпром энерго»	Услуги по предоставлению имущества в аренду, оказание прочих услуг	66 420	56 576
ООО «Газпром инвест»	Услуги по предоставлению имущества в аренду, оказание прочих услуг	44 669	51 597
ООО «Газпром центрремонт»	Услуги по предоставлению имущества в аренду, оказание прочих услуг	748	2 762
ООО «Аэропорт Советский»	Услуги по предоставлению имущества в аренду, оказание прочих услуг	1 089	1 261
ООО «Молния Ямал»	Услуги по предоставлению имущества в аренду, оказание прочих услуг	105 131	117 944

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

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

ООО «Курортный комплекс Надежда»	Услуги по предоставлению имущества в аренду, оказание прочих услуг	88 748	98 819
ООО «Югорскремстройгаз»	Услуги по предоставлению имущества в аренду, оказание прочих услуг	-	206
АО «Аэропорт Белоярский»	Услуги по предоставлению имущества в аренду, оказание прочих услуг	-	1 577
АО «Газпром электрогаз»	Услуги по предоставлению имущества в аренду, оказание прочих услуг	10 733	16 506
ООО «Газпром межрегионгаз Север»	Услуги по предоставлению имущества в аренду, оказание прочих услуг	74 789	71 665
Прочие	Услуги по предоставлению имущества в аренду, оказание прочих услуг	39 668	41 033
<b>Всего</b>		<b>245 353 610</b>	<b>223 107 854</b>

В отчетном году Обществу осуществили продажу газа на собственные нужды, предоставили имущество в аренду, оказали услуги по транспортные услуги, услуги по диагностике, по техническому обслуживанию и ремонту, услуги связи, произвели капитальный ремонт, оказали услуги по программному обеспечению и прочие услуги следующие организации Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)*	
	2021 год	2020 год
ПАО «Газпром»	135 832 168	139 041 386
ООО «Газпром комплектация»	294 654	14 162
АО «Газпром СтройТЭК Салават»	276 787	576 784
АО «Газпром энергосбыт»	2 384 635	2 033 254
ООО «Газпром авиа»	1 734 361	925 671
ООО «Газпромтранс»	1 481 518	308 694
ООО «Газпром энерго»	415 757	427 166
ООО «Газпром питание»	284 200	238 184
ООО «Газпром информ»	318 428	388 151
АО «Газпром газораспределение Север»	19 183	-
ООО «Газпром космические системы»	25 289	16 572
ООО «Газпром инвестпроект»	571 555	377 898
ООО «Газпромнефть-Смазочные материалы»	141 474	56 952
ООО «Газпром инвест»	596 934	10 547 629
ООО «Аэропорт Советский»	1 964	2 094
ООО «Молния Ямал»	348	717
ООО «Курортный комплекс Надежда»	320	130
ООО «Газпром проектирование»	328 960	1 591
ДООАО «Газпроектинжиниринг»	27 087	22 500
АО «Газпром оргэнергогаз»	1 677	1 334
АО «Газпром промгаз»	3 632	2 996
ООО «Красноярскгазпром нефтегазпроект»	-	10 808
ООО «Газпром ЕРЦ»	6 365	9 898
ООО «АНТ - Цифровые Сервисы»	2 877	2 043
ООО «Газпром 335»	55 541	50 303
Прочие	94 867	202 591
<b>Всего</b>	<b>144 900 581</b>	<b>155 259 508</b>

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

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

В рамках агентского договора с ООО «Газпром комплектация», дочернего общества ПАО «Газпром», в 2021 году приобретено товарно-материальных ценностей и оборудования на объекты капитального строительства на сумму 79 891 тыс. руб., в том числе сумма агентского вознаграждения составляет 1 597 тыс. руб. В рамках агентского договора с ООО «Газпром инвест», дочерним обществом ПАО «Газпром», в 2021 году приобретено товарно-материальных ценностей на сумму 2 565 473 тыс. руб., в том числе агентское вознаграждение составляет 77 289 тыс. руб.

Кроме того, в 2021 году получено работ в части капитального ремонта, ремонтно-технического обслуживания, диагностики от внутригруппового подрядчика АО «Газпром инвест» на сумму 12 988 970 тыс. руб., в том числе сумма агентского вознаграждения составляет 409 149 тыс. руб.

Цены на газ и услуги по транспортировке газа для организаций Группы Газпром устанавливались в соответствии с Прейскурантом «Внутренние расчетные (оптовые) цены на газ и внутренние расчетные тарифы на услуги по транспортировке и хранению газа для организаций ПАО «Газпром».

Кроме того, организациями Группы Газпром Обществу были оказаны услуги непроизводственного характера (авиауслуги, услуги питания) на сумму:

в 2021 году 112 750 тыс. руб.

в 2020 году 405 043 тыс. руб.

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

Цены на газ и услуги по транспортировке газа для организаций Группы Газпром устанавливались в соответствии с Прейскурантом «Внутренние расчетные (оптовые) цены на газ и внутренние расчетные тарифы на услуги по транспортировке и хранению газа для организаций ПАО «Газпром».

Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)* (стр. 1235)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ПАО «Газпром»	44 250 596	37 840 524	45 739 473
АО «Газпром энергосбыт»	218 525	201 803	211 119
ООО «Газпром ПХГ»	72 375	53 208	111 321
АО «Газпром центрэнергогаз»	16 745	106 042	16 816
ООО «Газпром энерго»	15 226	9 480	10 068
ООО «Газпром инвест»	4 629 222	434 501	19 706
ООО «Газпром центрремонт»	0	50 284	58 239
ООО «Газпром трансгаз Ухта»	0	0	19 068
ООО «Аэропорт Советский»	0	0	680
ООО «Молния Ямал»	13 174	238	21
ООО «Курортный комплекс Надежда»	8 611	9 610	0
АО «Газпром электрогаз»	913	5 023	948
ООО «Югорскремстройгаз»	0	325 630	325 879
АО «Аэропорт Белоярский»	0	1 712	2
ООО «Газпром межрегионгаз Север»	11 463	13 128	11 925
Прочие	11 583	62 937	16 551
<b>Всего</b>	<b>49 248 333</b>	<b>39 114 120</b>	<b>46 541 816</b>

ООО «Газпром трансгаз Югорск»

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

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства* (стр. 1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность* (стр. 1520)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ПАО «Газпром»	381 159	1 509 344	1 687 235	16 195 527	15 712 155	17 293 666
ООО «Газпром комплектация»	-	-	-	3 838 366	1 139 440	-
ООО «Газпром центрремонт»	-	-	-	-	-	1 226 776
ООО «Газпром информ»	-	-	-	31 848	38 767	135 623
ООО «Газпромтранс»	-	-	-	3 919	11 354	10 874
ООО «Газпром авиа»	-	-	-	217 194	535 892	46 773
ООО «Газпром энерго»	-	-	-	27 546	83 102	29 223
АО «Газпром закупки»	-	-	-	1 266	247	2 582
ООО «Газпром питание»	-	-	-	15 374	29 584	30 001
АО «Газпром СтройТЭК Салават»	-	-	-	-	-	243 809
ООО «Газпром инвест»	-	-	-	4 188 518	2 840 006	-
АО «Газпром центрэнергогаз»	-	-	-	-	-	11 572
АО «Газпроектинжиниринг»	-	-	-	10 346	9 117	8 241
АО «Газпром оргэнергогаз»	-	-	-	-	400	559
АО «Газпром промгаз»	-	-	-	4 358	3 574	38 841
ООО «Аэропорт Советский»	-	-	-	519	406	261
ООО «Молния Ямал»	-	-	-	48	410	20
ООО «Курортный комплекс Надежда»	-	-	-	320	246	0
АО «Аэропорт Белоярский»	-	-	-	0	188	107
ООО "Газпром ЕРЦ"	-	-	-	1 783	1 373	2 879
ООО "АНТ - Цифровые Сервисы"	-	-	-	613	613	817
Прочие	-	-	-	157 656	61 726	315 922
Всего	381 159	1 509 344	1 687 235	24 695 201	20 468 600	19 398 546

ООО «Газпром трансгаз Югорск»

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

Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром, а также с основными, дочерними и зависимыми организациями.

тыс. руб.

№	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*	За 2020 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>						
4110	Поступления – всего	241 684 856	238 290 946	238 629 894	234 468 031	232 574 198	231 981 783
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	238 907 276	237 299 292	237 564 847	232 963 417	231 748 565	231 751 552
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	-	-	-	-	-	-
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-	-	-
4119	прочие поступления**	2 777 580	991 654	1 065 047	1 504 614	825 633	230 231
	в т. ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	4 738	92	116	120 971	88	645
4120	Платежи – всего	(240 425 293)	(176 698 169)	(139 996 347)	(229 109 351)	(162 106 079)	(146 138 974)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(176 044 333)	(172 368 688)	(136 867 749)	(166 964 839)	(158 530 020)	(140 919 324)
4122	в связи с оплатой труда работников	(35 862 419)	-	-	(35 076 024)	-	-
4123	процентов по долговым обязательствам	-	-	-	-	-	-
4124	налога на прибыль организаций	(414 652)	(414 652)	(414 652)	(1 996 237)	(1 996 237)	(1 996 237)
4129	прочие платежи**	(28 103 889)	(3 914 829)	(2 713 946)	(25 072 251)	(1 579 822)	(3 223 413)
	в т. ч. на выдачу авансов	(3 923 690)	(3 914 822)	-	(539 545)	(503 368)	-
	в т. ч. на оплату страховых взносов	(1 360 931)	-	(1 360 931)	(1 255 801)	-	(1 255 801)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	1 259 563	61 592 777	98 633 547	5 358 680	70 468 119	85 842 809
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>						
4210	Поступления – всего	242 270	-	182 922	87 809	19	-
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	53 540	-	2 330	87 790	-	-
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)	-	-	-	-	-	-
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	-	-	-	-	-
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	180 592	-	180 592	-	-	-
4215	от продажи поисковых активов	-	-	-	-	-	-

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.**

№	Название строки	За 2021 год		Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром		Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*		За 2020 год		Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром		Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*	
		3	4	5	6	7	8	19	20	21	22		
1	2	8 138	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4219	прочие поступления**												
4220	Платежи – всего	(1 141 182)	(234 805)	(1 950)	(2 949 791)	(319 769)	(26 798)						
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(956 285)	(234 805)	(1 950)	(2 477 313)	(319 769)	(26 798)						
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	-	-	-	-	-	-						
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	-	-	-	-	-						
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-	-	-	-						
4225	на создание / покупку поисковых активов	-	-	-	-	-	-						
4229	прочие платежи**	(184 897)	-	-	(472 478)	-	-						
4200	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>(898 912)</b>	<b>(234 805)</b>	<b>180 972</b>	<b>(2 861 982)</b>	<b>(319 750)</b>	<b>(26 798)</b>						
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>												
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	(360 238)	-	-	(2 496 460)	(2 450 000)	(2 450 000)						
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	-	-	-	-	-	-						
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	-	-	(2 450 000)	(2 450 000)	(2 450 000)						
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	-	-	-	-	-						

ООО «Газпром трансгаз Югорск»  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

№	Название строки	За 2021 год		Из графы 3, в том числе с Группы Газпром и зависимым организациям*		Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*		За 2020 год		Из графы 6, в том числе с Группы Газпром		Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*	
		3	4	5	6	7	8						
1	2	3	4	5	6	7	8						
4329	прочие платежи	(360 238)	-	-	(46 460)	-	-						
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(360 238)	-	-	(2 496 460)	-	-					(2 450 000)	
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	413	61 357 972	98 814 519	238	67 698 369	83 366 011						
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	1 149	-	-	911	-	-						
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	1 562	-	-	1 149	-	-						
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-	-	-	-	-						

\* По графам 5 и 8 отражаются существенные денежные потоки между Обществом и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними, зависимыми и основным обществом.

\*\* В связи с осуществлением деятельности по агентскому договору и инвестиционному договору в отчете о движении денежных средств соответствующие денежные потоки Общества отражены свернуто:

№	Название строки	За 2021 год		Из графы 3, в том числе с Группы Газпром		Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям		За 2020 год		Из графы 6, в том числе с Группы Газпром		Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям	
		3	4	5	6	7	8						
1	2	3	4	5	6	7	8						
	Поступления по агентскому договору	31 742	31 742	31 742	19 743	19 743	19 743						
	Платежи по агентскому договору	(31 742)	0	0	(19 743)	0	0						
4119 (4129)	Итого денежные потоки по агентскому договору (свернуто)	0	X	X	0	X	X						
	Поступления по инвестиционному договору	435 336	435 336	435 336	20 757	20 757	20 757						
	Платежи по инвестиционному договору	(441 695)	(6 371)	(6 359)	(21 649)	(17 635)	(17 612)						
4219 (4229)	Итого денежные потоки по инвестиционному договору (свернуто)	(6 359)	X	X	(892)	X	X						

40

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

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

**Операции с прочими связанными сторонами**

№	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид отношений
1	АО «НПФ ГАЗФОНД»	прочая связанная сторона
2	«Газпромбанк» (АО)	прочая связанная сторона
3	АО «СОГАЗ»	прочая связанная сторона
4	АРКТИКГАЗ ОАО	связанная сторона
5	Газстройпром АО	связанная сторона
6	Газпром корпоративный институт ЧОУ ДПО	связанная сторона

Общество перечислило в АО «НПФ ГАЗФОНД» следующие платежи:

за 2021 год 1 373 176 тыс. руб.

за 2020 год 916 295 тыс. руб.

за 2019 год 1 486 359 тыс. руб.

В отчетном году Общество получало доходы по страховому возмещению, от оказания медицинских услуг при санаторно-курортном и реабилитационно-восстановительном лечении, от реализации МТР, аренды имущества, оказания услуг связи и прочих услуг следующим крупнейшим связанным сторонам

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2021 год	2020 год
Банк ГПБ (АО)	7 581	7 455
СОГАЗ АО	558 046	455 937
АРКТИКГАЗ ОАО	235	227
Газстройпром АО	142 928	-
<b>Итого:</b>	<b>708 790</b>	<b>463 619</b>

В отчетном году Обществу оказали услуги по страхованию, образовательные услуги по подготовке кадров и другие услуги, следующие крупнейшие связанные стороны:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2021 год	2020 год
Банк ГПБ (АО)	6 472	6 242
СОГАЗ АО	1 294 772	1 334 271
Газпром корпоративный институт ЧОУ ДПО	21 201	12 472
<b>Итого:</b>	<b>1 322 445</b>	<b>1 352 985</b>

Дебиторская задолженность прочих крупнейших связанных сторон Общества составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
	Банк ГПБ (АО)	533	466
СОГАЗ АО	88 400	8 987	42 315
АРКТИКГАЗ ОАО	24	24	22
Газстройпром АО	-	-	1 301 192
<b>Всего</b>	<b>88 957</b>	<b>9 477</b>	<b>1 344 093</b>

41



**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

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

Задолженность Общества по расчетам с крупнейшими связанными сторонами, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Банк ГПБ (АО)	116	100	73
СОГАЗ АО	-	49 861	1
Газстройпром АО	-	-	58 942
Газпром корпоративный институт ЧОУ ДПО	3 050	8 367	1 242
<b>Всего</b>	<b>3 166</b>	<b>58 328</b>	<b>60 258</b>

Информация о потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами:

Наименование строки	тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Поступило денежных средств, в том числе:	<b>647 574</b>	<b>771 639</b>
по текущей деятельности	647 574	771 639
по финансовой деятельности	-	-
по инвестиционной деятельности	-	-
Направлено денежных средств, в том числе:	<b>(2 712 896)</b>	<b>(2 556 261)</b>
по текущей деятельности	(2 710 946)	(2 529 463)
по финансовой деятельности	-	-
по инвестиционной деятельности	(1 950)	(26 798)

В составе строки «Поступило денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены поступления от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

В составе строки «Направлено денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги.

#### **42. Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора; его заместителей и главного бухгалтера.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Единственным участником Общества.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается генеральным директором.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

В составе долгосрочных вознаграждений представлены произведенные в отчетном периоде выплаты всем представителям основного управленческого персонала вне зависимости от сроков достижения пенсионного возраста.

ООО «Газпром трансгаз Югорск»

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

		тыс. руб.	
		2021	2020 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	437 783	301 138
2	а) краткосрочные вознаграждения;	437 783	301 138

**43. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

**Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**44. Риски хозяйственной деятельности**

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

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

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

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

**45. Информация об инновациях и модернизации производства**

Информация о нематериальных активах, созданных и приобретенных Обществом, о движении основных средств, а также расходах, осуществляемых Обществом в рамках инновации и модернизации производства, в случае ее существенности приводится в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

**ООО «Газпром трансгаз Югорск»**

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

**46. События после отчетной даты**

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

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты.

**Генеральный директор**



**П.М. Созонов**

**Главный бухгалтер**

**М.Л. Власов**

**05 марта 2022**