

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Открытого акционерного общества «Газпром газораспределение Воронеж»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Газпром газораспределение Воронеж» (далее - ОАО «Газпром газораспределение Воронеж») (ОГРН 1023601560036), состоящей из:

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

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» 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.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период.

Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано в установленном порядке.

(Пункт 3.1 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год).

В составе основных средств ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» числятся завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано в установленном законодательством порядке. Учет таких объектов ведется обособленно.

По состоянию на 31 декабря 2021 года остаточная стоимость объектов недвижимого имущества, право собственности на которые не зарегистрировано, составляет 802 705 тыс. руб.

Отсутствие государственной регистрации права собственности на объекты недвижимого имущества может привести к возникновению имущественных рисков по таким объектам, поэтому мы сочли данный вопрос ключевым для нашего аудита.

Наши аудиторские процедуры включали: анализ информации, приведенной в реестрах объектов недвижимого имущества, права на которые подлежат государственной регистрации, права на которые зарегистрированы в установленном порядке, права на которые не зарегистрированы, а также в реестре объектов недвижимого имущества, по которым поданы документы на государственную регистрацию прав; тестирование полноты и точности реестров путем сверки выбранных записей с данными бухгалтерского учета и технической документацией; обсуждение с юристами ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» планируемых действий; оценку раскрытия информации об объектах недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано, в годовой бухгалтерской отчетности.

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» 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 ОАО «Газпром газораспределение Воронеж», прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» 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 ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение.

Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление ОАО «Газпром газораспределение Воронеж», 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление ОАО «Газпром газораспределение Воронеж», мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Заместитель генерального директора
по контролю качества ООО «Аудит-НТ»
(Доверенность № 2 от 10.01.2022)

Гурова Мария Михайловна
ОПНЗ 21606070667

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение:

Ховарь Дмитрий Васильевич
ОПНЗ 21206023435

«30» марта 2022 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

Организация ОАО "Газпром газораспределение Воронеж"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/Совместная собственность субъектов Российской Федерации и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды		
0710001		
31	12	2021
03264550		
3664000885		
35.22		
12247	32	
384		

Местонахождение (адрес) 394018, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Никитинская, д.50

корпус А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Аудит-НТ"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

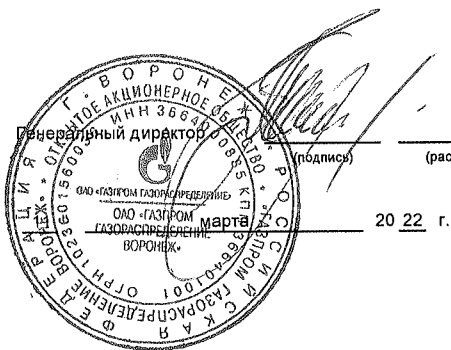
7728284872
1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
1.1(П-1)	1110 Нематериальные активы	-	-	-
	1111 в т.ч. патенты, товарные знаки	-	-	-
	1120 Результаты исследований и разработок	-	-	-
	1130 Нематериальные поисковые активы	-	-	-
	1140 Материальные поисковые активы	-	-	-
3.1(П-2)	1150 Основные средства	5 898 820	5 419 213	5 159 057
2.1(П-1)	11501 в том числе: объекты основных средств	5 118 052	4 652 304	4 558 551
	115011 земельные участки и объекты природопользования	8 645	8 705	8 706
	115012 здания	1 245 747	1 154 596	1 186 947
	115013 сооружения и передаточные устройства	3 464 980	3 144 400	2 964 686
	115014 машины и оборудование	201 802	192 496	200 523
	115015 транспортные средства	195 750	151 038	195 586
	115016 другие основные средства	1 128	1 069	2 103
	11502 Незавершенные капитальные вложения	780 768	766 909	600 506
3.2(П-2);2.2(П-1)	115021 в том числе: незавершенные строительные работы	546 508	605 241	492 042
3.2(П-2);2.2(П-1)	115022 оборудование к установке	5 717	23 141	4 073
3.2(П-2);4.1(П-1)	115023 сырье, материалы и др. аналогичные ценности, используемые для создания (сооружения основных средств	227 339	137 618	103 958
3.2(П-2);5.1(П-1)	115024 предоплаты за работы, услуги, связанные со строительством объектов	1 204	909	433
	1160 Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-
3.3(П-2); 3.1(П-1)	1170 Финансовые вложения	2 431	2 037	2 379
	11701 в том числе: инвестиции в другие организации	2 431	2 037	2 379
	1180 Отложенные налоговые активы	111 699	104 068	94 062
3.4(П-2);3.7(П-2)	1190 Прочие внеоборотные активы	1 585	5 569	4 346
	1191 платежи за предоставление права на результаты интеллектуальной собственности	1 585	5 569	4 346
	1100 Итого по разделу I	6 014 535	5 530 887	5 259 844
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
3.6(П-2);4.1(П-1)	1210 Запасы	199 073	186 997	185 414
	1211 в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	187 794	176 991	174 712
	1212 затраты в незавершенном производстве	2 720	825	1 110
	1213 готовая продукция и товары для перепродажи	8 419	9 181	9 592
	1214 долгосрочные активы, предназначенные для продажи	140	-	-
3.5(П-2)	1220 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	3	3	6

3.8(П-2);5.1(П-1)	1230	Дебиторская задолженность	762 372	762 448	697 623
		в том числе:			
	1231	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев)	68	22 435	23 320
	12311	в т.ч.покупатели и заказчики	1	22 228	22 636
	12312	прочие дебиторы	67	207	684
	1232	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев) после отчетной даты	762 304	740 013	674 303
	12321	в том числе:			
	12321	покупатели и заказчики	716 012	694 728	652 748
	12322	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	-	-	-
	12323	авансы выданные	13 879	12 186	7 680
	12324	прочие дебиторы	32 413	33 099	13 875
3.9(П-2);3.1(П-1)	1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	246 100	217 327	215 569
		в том числе:			
	12401	выданные займы	246 100	217 327	215 569
3.10(П-2)	1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	3 135	2 345	1 797
	1251	в том числе: касса	2 358	2 056	1 336
	1252	расчетные счета	554	137	182
	1253	прочие денежные средства и их эквиваленты	223	152	279
3.11(П-2)	1260	Прочие оборотные активы	5 719	3 761	2 383
3.11(П-2)	1261	недостачи	367	367	367
3.11(П-2)	1262	денежные документы	74	333	89
3.11(П-2);3.7(П-2)	1263	платежи за предоставление права на результаты интеллектуальной собственности	5 278	3 061	1 927
	1264	НДС начисленный по отгрузке	-	-	-
	1200	Итого по разделу II	1 216 402	1 172 881	1 102 792
	1600	БАЛАНС	7 230 937	6 703 768	6 362 636

Пояснения	Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
	ПАССИВ			
3.12(П-2)	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
3.12.1(П-2)	1310 Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	111	111	111
	1320 Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-
3.12.2(П-2)	1340 Переоценка внеоборотных активов	556 393	557 012	558 186
	1350 Добавочный капитал (без переоценки)	1 637 104	1 498 094	1 431 161
	в том числе:			
	13501 газопроводы за счет спецнадбавки	1 637 104	1 498 094	1 431 161
3.12.3(П-2)	1360 Резервный капитал	6	6	6
	в том числе:			
	1361 резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	6	6	6
3.12.4(П-2)	1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3 231 498	2 869 205	2 708 538
	в том числе:			
	1371 прибыль(убыток) прошлых лет	2 844 391	2 622 544	2 346 718
	в том числе:			
	13711 прибыль прошлых лет в части платы за подключение	362 092	271 889	177 368
	1372 прибыль(убыток) отчетного периода	387 107	246 661	361 820
	в том числе:			
	13721 прибыль отчетного года в части платы за подключение	136 115	90 203	94 521
	1300 Итого по разделу III	5 425 112	4 924 428	4 698 002
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	1410 Заемные средства	-	-	-
	1420 Отложенные налоговые обязательства	179 789	142 309	114 865
	1430 Оценочные обязательства	-	-	-
3.14(П-2)	1450 Прочие обязательства	50 090	75 845	76 944
	в том числе:			
	14501 спецнадбавка к тарифу на транспортировку газа	50 090	75 845	76 944
	1400 Итого по разделу IV	229 879	218 154	191 809
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	1510 Заемные средства	-	-	-
	в том числе:			
	1511 займы, подлежащие погашению течение 12 мес. после отчетной даты	-	-	-
3.13(П-2);5.3(П-1)	1520 Кредиторская задолженность	857 556	844 998	744 857
	в том числе:			
	1521 поставщики и подрядчики	119 190	107 921	123 783
	1522 задолженность перед персоналом организации	76 866	80 027	72 884
	1523 задолженность по страховым взносам	54 295	45 278	42 172
	1524 задолженность по налогам и сборам	266 757	306 035	238 183
	1525 авансы полученные	327 370	295 937	256 662
	1526 прочие кредиторы	10 886	7 136	8 854
	1527 задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	2 192	2 664	2 319
3.15(П-2)	1530 Доходы будущих периодов	350 566	375 900	401 603
	в том числе:			
	15301 по безвозмездно полученным средствам	350 566	375 900	401 603
3.16(П-2);7.(П-1)	1540 Оценочные обязательства	367 824	340 288	326 365
	1550 Прочие обязательства	-	-	-

	1553	прочие	-	-	-
	1552	Целевое финансирование	-	-	-
	1500	Итого по разделу V	1 575 946	1 561 186	1 472 825
	1700	БАЛАНС	7 230 937	6 703 768	6 362 636



Зубарев К.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Ярцев М.В.

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

за 2021г.

Организация **ОАО "Газпром газораспределение Воронеж"**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество/Совместная собственность субъектов Российской Федерации и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды
0710002
31.12.2021
03264550
3664000885
35.22
12247 / 32
384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
3.17(П-2)	Выручка	2110	5 078 128	4 526 869
	в том числе:			
	-услуги по транспорту газа	2111	3 825 280	3 455 456
	в том числе: средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа(инвестиционная составляющая)	21111	208 173	139 722
	-услуги по технологическому присоединению	2112	237 986	155 492
	в том числе: в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	21121	225 836	155 476
	-строительно-монтажные работы	2113	251 753	238 872
	-услуги по техническому обслуживанию ВДГО	2114	599 672	515 758
	-прочие виды деятельности	2115	163 437	161 291
3.18(П-2)	Себестоимость продаж	2120	(3 744 053)	(3 486 870)
	в том числе:			
	-услуги по транспорту газа	2121	(3 001 528)	(2 824 370)
	-услуги по технологическому присоединению	2122	(40 199)	(25 348)
	в том числе: в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	21221	(32 165)	(25 344)
	в том числе:технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к сетям газораспределения в рамках догазификации за счет средств специальной надбавки	21222	(1 545)	-
	строительно-монтажные работы	2123	(155 351)	(150 336)
	-услуги по техническому обслуживанию ВДГО	2124	(442 232)	(387 319)
	-прочие виды деятельности	2125	(104 743)	(99 497)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 334 075	1 039 999
	в том числе:			
	в том числе: средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа(инвестиционная составляющая)	21001	208 173	139 722
	услуги по технологическому присоединению	21002	197 787	130 144
	в том числе: в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	210021	193 671	130 132
	в том числе:технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к сетям газораспределения в рамках догазификации за счет средств специальной надбавки	210022	(1 545)	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.18(П-2)	Управленческие расходы	2220	(576 473)	(545 746)
	в том числе:			
	услуги по технологическому присоединению	22201	(24 692)	(17 379)
	в том числе: в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	222011	(23 527)	(17 378)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	757 602	494 253
	в том числе:			
	в том числе: средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа(инвестиционная составляющая)	22001	208 173	139 722
	услуги по технологическому присоединению	22002	173 095	112 765
	в том числе: в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	220021	170 144	112 754
	в том числе:технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к сетям газораспределения в рамках догазификации за счет средств специальной надбавки	220022	(1 545)	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	13 013	13860
	Проценты к получению	2320	17 211	17246
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.19(П-2)	Прочие доходы	2340	67 446	61 643
	в том числе:			
	доходы по безвозмездно полученным активам	23401	25 963	29 007
	суммы восстановленных резервов, оценочные обязательства	23402	7 339	2 413
	доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	23403	7 994	1 925
	доходы от реализации основных средств и имущественных прав	23404	2 076	9 665
	доходы от реализации прочего имущества	23405	3 292	2 804
	возмещение расходов при расторжении договора о подключении (технологического присоединения)	23406	13 960	10 177
	поступления в возмещение причиненных организацией убытков	23407	3 454	2 554
	прочие доходы	23408	3 368	3 098

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
3.19(П-2)	Прочие расходы	2350	(69 556)	(51 151)
	в том числе:			
	выплаты социального характера, оплачиваемый отпуск	23501	(6 295)	(3 715)
	расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	23502	(6 947)	(11 154)
	убыток прошлых лет	23503	(7 654)	(6 893)
	расходы от реализации основных средств и имущественных прав	23504	(41)	(1 212)
	расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	(3 160)	(2 505)
	расходы, связанные с выполнением мероприятий по договору о подключении	23506	(3 441)	(2 447)
	отчисления профсоюзному комитету	23507	(4 943)	(4 783)
	возмещение причиненных организации убытков	23508	(1 298)	(870)
	создание резервов	23509	(22 657)	(3 058)
	прочие расходы	23510	(13 120)	(14 514)
3.20(П-2)	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	785 716	535 851
	в том числе:			
	средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа(инвестиционная составляющая)	23001	208 173	139 722
	услуги по технологическому присоединению	23002	173 095	112 765
	в том числе: в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	230021	170 144	112 754
	в том числе: технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к сетям газораспределения в рамках догазификации за счет средств специальной надбавки	230022	(1 545)	-
3.20(П-2)	Налог на прибыль	2410	(233 263)	(177 295)
	в том числе:			
	Текущий налог на прибыль	2411	(202 539)	(158 960)
	Отложенный налог на прибыль	2412	(29 848)	(17 438)
	Налог на прибыль за прошлые периоды	2413	(876)	(897)
	Прочие	2460	(165 346)	(111 895)
	в том числе:			
	средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа(инвестиционная составляющая)	24601	(166 529)	(111 786)
	технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к сетям газораспределения в рамках догазификации за счет средств специальной надбавки	24602	1 236	-
	пени, штрафы	24603	(53)	(109)
3.22(П-2)	Чистая прибыль (убыток)	2400	387 107	246 661
	в том числе: прибыль (убыток) текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	24001	136 115	90 203
	Чистая прибыль (убыток), подлежащая распределению	24002	250 992	156 458

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
3.21(П-2)	Совокупный финансовый результат периода	2500	387 107	246 661
3.23(П-2)	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



(подпись)

Зубарев К.В.
расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Ярцев М.В.
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за 20 21 г.

Организация		Форма по ОКУД	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	
Вид экономической деятельности		Открытое Акционерное Общество "Газпром газораспределение Воронеж"	
Распределение газобразного топлива по газораспределительным сетям		по ОКПО	
Формы собственности		ИНН	
Формы собственности		по ОКВЭД 2	
Формы собственности		по ОКФС/ОКФС	
Формы собственности		по ОКЕИ	
Коды		31 12 2021	
Коды		03264550	
Коды		3664000885	
Коды		35.22	
Коды		12247 32	
Коды		384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.	3100	111	(-)	1 989 347	6	2 708 538	4 698 002
Зачислено:							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	66 933	-	293 176	360 109
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	246 661	246 661
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	563	563
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
за счет средств спецабзавки	3215	-	-	-	x	45 952	45 952
увеличение номинальной стоимости акций	3216	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3217	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3218	-	-	66 933	-	-	66 933
прочее							

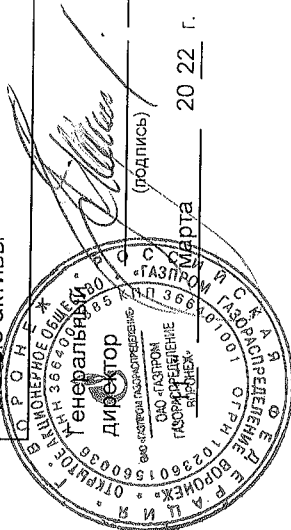
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(- -)	-	-	(- -)	(133 683)	(133 683)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3222	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3225	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(- -)	(- -)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(133 683)	(133 683)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(1 174)	-	1 174	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20__ г.	3200	111	(- -)	2 055 106	6	2 869 205	4 924 428
За 20 21 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	141 040	-	437 872	578 912
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	387 107	387 107
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	757	757
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
за счет средств спецадбавки	3315	-	-	-	x	50 008	50 008
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3317	-	-	-	-	-	-
прочее	3318	-	-	141 040	-	-	141 040
Уменьшение капитала - всего:	3320	(- -)	-	(- -)	(- -)	(78 228)	(78 228)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3322	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3325	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(- -)	(- -)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(78 228)	(78 228)
Изменение добавочного капитала	3330	x	-	(2 649)	-	2 649	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20__ г.	3300	111	(- -)	2 193 497	6	3 231 498	5 425 112

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	Изменения капитала за 20 20 г.		На 31 декабря 20 20 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	4 698 002	246 661	(20 235)	4 924 428
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	4 698 002	246 661	(20 235)	4 924 428
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	2 708 538	246 661	(85 994)	2 869 205
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	2 708 538	246 661	(85 994)	2 869 205
в том числе:					
Добавочный капитал					
до корректировок	3402	1 989 347	-	65 759	2 055 106
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1 989 347	-	65 759	2 055 106
в том числе:					
Уставный капитал					
до корректировок	3403	111	-	-	111
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	111	-	-	111
в том числе:					
Резервный капитал					
до корректировок	3402	6	-	-	6
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	6	-	-	6

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Чистые активы	3600	5 775 678	5 300 328	5 099 605



К.В. Зубарев
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)
М.В. Ярцев
(расшифровка подписи)

20 22 г.

Марта

Отчет о движении денежных средств

за 20 21 г.

Организация <u>ОАО "Газпром газораспределение Воронеж"</u>		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710005		
Вид экономической деятельности <u>Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям</u>		по ОКПО	31	12	2021
Организационно-правовая форма/форма собственности/Открытое акционерное общество/Совместная собственность Субъектов Российской Федерации и иностранная собственность		ИНН	03264550		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКВЭД	3664000885		
		по ОКПФ/ОКФС	35.22		
		по ОКЕИ	12247	32	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За <u>20 21</u> г.	За <u>20 20</u> г.
	Денежные потоки от текущих операций			
5.2.(П-2)	Поступления - всего	4110	5 164 631	4 635 931
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 882 996	4 344 066
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	10 403	10 388
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	271 232	281 477
	авансы, полученные от покупателей, заказчиков	41191	238 234	195 295
	прочие поступления	41192	32 998	86 182
	косвенные налоги по текущей деятельности	411922	-	53 350
3.10.(П-2)	прочие	411923	32 998	32 832
5.2.(П-2)	Платежи - всего	4120	(4 490 405)	(4 150 682)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 139 241)	(1 086 962)
	в том числе: по основному обществу	41211	(341 131)	(312 825)
	прочим поставщикам (подрядчикам)	41212	(798 110)	(774 137)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 932 610)	(2 711 978)
	в том числе: страховые взносы	41221	(679 846)	(622 796)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(189 520)	(180 647)
	прочие платежи	4129	(229 034)	(171 095)
	прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	41291	(108 297)	(103 905)
	на выдачу авансов поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	41292	(8 036)	(7 758)
	в том числе:			
	по основному обществу	412921	-	-
	прочим поставщикам (подрядчикам)	412922	(8 036)	(7 758)
	косвенные налоги по текущей деятельности	41293	(43 683)	-
3.10.(П-2)	прочие выплаты	41294	(69 018)	(59 432)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	674 226	485 249

Пояснения	Наименование показателя	Код	3а год			3а год		
			20	21	г.	20	20	г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций							
	Поступления - всего	4210		3 760			23 025	
	в том числе:							
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		2 076			9 165	
	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		1 684			13 860	
	прочие поступления	4219		-			-	
	Платежи - всего	4220	(	599 252	)	(	374 951	)
	в том числе:							
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(	598 052	)	(	374 193	)
	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	(	-	)	(	-	)
	авансы выданные в связи с формированием внеоборотных активов	4224	(	1 200	)	(	758	)
	прочие платежи	4229	(	-	)	(	-	)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(	595 492	)	(	351 926	)
	Денежные потоки от финансовых операций							
	Поступления - всего	4310		-			-	
	в том числе:							
	получение кредитов и займов	4311		-			-	
	денежных вкладов собственников (участников)	4312		-			-	
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		-			-	
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		-			-	
	прочие поступления	4319		-			-	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За <u>год</u>		За <u>год</u>	
			20	21 г.	20	20 г.
	Платежи - всего	4320	(	77 944	)(	132 775
	в том числе:					
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(	-	)(	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(	77 944	)(	132 775
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(	-	)(	-
	прочие платежи:	4329	(	-	)(	-
	погашение обязательств по финансовой аренде	43291	(	-	)(	-
	на прочие выплаты, перечисления	43292	(	-	)(	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(	77 944	)(	132 775
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400		790		548
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450		2 345		1 797
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500		3 135		2 345
	Величина изменения курсов иностранной валюты по отношению к рублю	4490		-		-



Генеральный директор

ОАО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ВОРОНЕЖ»

11

(подпись)

К.В.Зубарев

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

М.В.Ярцев

(расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" за 2021 год

П-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	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					выбыло			переоценка				
			первоначальн ая стоимость	накопленная амортизация	поступил о	первоначальн ая стоимость	накопленна я амортизаци я	начислено амортизаци и	первоначальн ая стоимость	накопленна я амортизаци я		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2021 г. за 2020 г.	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)	первоначальн ая стоимость	накопленная амортизация
в том числе:												
Х												
Товарный знак	5101 5111	за 2021 г. за 2020 г.	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)	первоначальн ая стоимость	накопленная амортизация

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило объектов		выбыло объектов		начислено амортизации		Оборот основных средств между группами		первоначальна я стоимость	накопленная амортизация
					всего	в т.ч. по инвентариза ции	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	всего	в т.ч. по лизингу	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	7 850 248	(3 197 944)	768 623	0	(29 996)	28 320	(301 199)	(-)	-	8 588 875	(3 470 823)	
	5210	за 2020 г.	7 508 385	(2 949 834)	381 615	165	(39 752)	38 163	(286 273)	(-)	-	7 850 248	(3 197 944)	
x														
Здания	5201	за 2021 г.	1 528 369	(373 773)	134 576	-	(1 240)	1 084	(43 269)	(-)	-	1 661 705	(415 958)	
	5211	за 2020 г.	1 519 100	(332 153)	9 564	-	(295)	89	(41 709)	(-)	-	1 528 369	(373 773)	
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2021 г.	5 264 741	(2 120 341)	490 810	-	(5 314)	3 910	(168 713)	(-)	(113)	5 750 124	(2 285 144)	
	5212	за 2020 г.	4 932 423	(1 967 737)	333 550	-	(1 232)	1 194	(153 798)	(-)	-	5 264 741	(2 120 341)	
Машины и оборудование	5203	за 2021 г.	606 041	(413 545)	55 924	-	(15 230)	15 174	(46 675)	(-)	113	646 848	(445 046)	
	5213	за 2020 г.	579 677	(379 154)	37 988	165	(8 826)	8 406	(43 939)	(-)	(2 798)	606 041	(413 545)	
Транспортные средства	5204	за 2021 г.	425 750	(274 712)	87 148	-	(1 195)	1 195	(42 436)	(-)	-	511 703	(315 953)	
	5214	за 2020 г.	450 109	(254 523)	513	-	(27 670)	27 639	(46 686)	(-)	2 798	425 750	(274 712)	
Земельные участки	5205	за 2021 г.	8 705	(-)	-	-	(60)	-	(-)	(-)	-	8 645	(-)	
	5215	за 2020 г.	8 706	(-)	-	-	(1)	-	(-)	(-)	-	8 705	(-)	
Другие виды основных средств	5206	за 2021 г.	16 642	(15 573)	165	-	(6 957)	6 957	(106)	(-)	-	9 850	(8 722)	
	5216	за 2020 г.	18 370	(16 267)	-	-	(1 728)	835	(141)	(-)	-	16 642	(15 573)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	
	5230	за 2020 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				поступил	выбыло				
					затраты за период	реализовано	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2021	628 382	768 120	-	(75 654)	(768 623)	-	552 225
	5250	2020	496 115	612 036	-	(98 319)	(381 450)	-	628 382
x									
Незавершенные строительные работы	52401	2021	605 241	714 385	-	(4 495)	(768 623)	-	546 508
	52501	2020	492 042	500 501	-	(5 852)	(381 450)	-	605 241
Строительство объектов основных средств	524011	2021	605 241	596 077	-	(4 495)	(650 315)	-	546 508
	525011	2020	492 042	478 847	-	(5 852)	(359 796)	-	605 241
Приобретение отдельных объектов основных средств	524012	2021	-	118 308	-	-	(118 308)	-	-
	525012	2020	-	21 654	-	-	(21 654)	-	-
Приобретение земельных участков	524013	2021	-	-	-	-	-	-	-
	525013	2020	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства по результатам инвентаризации	524015	2021	-	-	-	-	-	-	-
	525015	2020	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	52402	2021	23 141	53 735	-	(71 159)	-	-	5 717
	52502	2020	4 073	111 535	-	(92 467)	-	-	23 141

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

Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	242 509	167 837
в том числе :			
Газораспределительная сеть	5261	152 411	139 083
Автотранспорт	5265	72 723	12 072
Здания	5263	1 498	409
Машины и оборудование	5264	15 877	16 273
	5265	-	-
	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	5270	(9 430)	(29 686)
в том числе:			
Газораспределительная сеть	5271	(451)	(29 411)
Здания	5272	-	-
Машины и оборудование	5273	(684)	(224)
Транспортные средства	5274	(8 295)	(14)
Соружения	5275	-	(37)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	41 926	43 089	44 231
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	6 848 265	6 084 828	7 138 184
Полученные по договорам лизинга основные средства, числящиеся за балансом	5284	-	-	-
Полученные в безвозмездное пользование основные средства, числящиеся за балансом	5285	5 005 891	5 008 906	3 501 756
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5286	8 193	7 822	5 229
Основные средства, переведенные на консервацию	5287	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2021 г. за 2020 г.	97 97	1940 2282	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)	394 (342)	97 97	2 334 1 940
в том числе:											
Инвестиции в другие организации	5302	за 2021 г.	97	1 940	-	(-)	-	(-)	394	97	2 334
	5312	за 2020 г.	97	2282	-	(-)	-	(-)	(342)	97	1 940
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2021 г. за 2020 г.	217 327 215 569	- -	4 407 822 4 261 662	(4 379 049) (4 259 904)	- -	(-) (-)	- -	246 100 217 327	- -
в том числе:											
Предоставленные займы	5306 5316	за 2021 г. за 2020 г.	217 327 215 569	- -	4 407 822 4 261 662	(4 379 049) (4 259 904)	- -	(-) (-)	- -	246 100 217 327	- -
	5300 5310	за 2021 г. за 2020 г.	217 424 215 666	1940 2282	4 407 822 4 261 662	(4 379 049) (4 259 904)	- -	(-) (-)	394 (342)	246 197 217 424	2 334 1 940

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		Резерв под снижения стоимости, восстановление	Резерв под снижения стоимости, начисление	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	189 595	(2 598)	3 717 414	(3 732 331)	1 126	538	(1 210)	26 539	201 217	(2 144)
	5420	за 2020г.	187 335	(1 921)	3 468 108	(3 482 076)	105	276	(1 058)	16 228	189 595	(2 598)
x												
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	179 580	(2 589)	489 610	(122 630)	1 117	538	(1 210)	(356 622)	189 938	(2 144)
	5421	за 2020г.	176 633	(1 921)	457 292	(116 362)	105	276	(1 049)	(337 983)	179 580	(2 589)
	5402	за 2021г.	825	(-)	3 219 973	(3 607 592)	-	-	-	389 514	2 720	(-)
	5422	за 2020г.	1 110	(-)	3 003 912	(3 363 983)	-	-	-	359 786	825	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 2021г.	9 190	(9)	7 785	(2 109)	9	-	-	(6 447)	8 419	(-)
	5423	за 2020г.	9 592	(-)	6 904	(1 731)	-	-	(9)	(5 575)	9 190	(9)
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	5404	за 2021г.	-	(-)	46	(-)	-	-	-	94	140	(-)
	5424	за 2020г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Запасы в составе незавершенные строительные работы	54001	за 2021г.	137 618	(-)	196 131	(79 871)	-	-	-	(26 539)	227 339	(-)
	54201	за 2020г.	103 958	(-)	118 317	(68 429)	-	-	-	(16 228)	137 618	(-)
x												
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности, используемые для создания(сооружения) основных средств	540011	за 2021г.	137 618	(-)	196 131	(79 871)	-	-	-	(26 539)	227 339	(-)
	542011	за 2020г.	103 958	(-)	118 317	(68 429)	-	-	-	(16 228)	137 618	(-)

4.2. Запасы в запале

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.		На 31 декабря 2020г.		На 31 декабря 2019г.	
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	30 874	36 115	26 669		
x						
в том числе:						
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	30 874	36 115	26 669		
Готовая продукция и товары для перепродажи	5422	-	-	-		
Запасы, находящиеся в запале по договору, - всего	5445	-	-	-		

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочно й в краткосрочну ю задолженнос ть	Корректир овка величины резерва (в т.ч. создание)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным м долларам	
					в результате хозяйственн ых операций (сумма долга по сделке операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	восстановлен ие резерва	Списание дебиторской задолженнос ти на финансовый результат					Использование резерва
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	23 736	(1 301)	1	-	(20)	-	-	(222)	(22 126)	23 495	(23 427)	
	5521	за 2020 г.	23 576	(256)	739	-	(190)	-	-	(389)	(1 045)	23 736	(1 301)	
в том числе:														
Покупатели и заказчики	5502	за 2021 г.	23 529	(1 301)	1	-	(-)	-	-	(102)	(22 126)	23 428	(23 427)	
	5522	за 2020 г.	22 892	(256)	739	-	(-)	-	-	(102)	(1 045)	23 529	(1 301)	
	5503	за 2021 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)	
	5523	за 2020 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)	
Прочие дебиторы	5504	за 2021 г.	207	(-)	-	-	(20)	-	-	(120)	-	67	(-)	
	5524	за 2020 г.	684	(-)	-	-	(190)	-	-	(287)	-	207	(-)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	743 728	(3 715)	759 201	766	(738 992)	1 853	-	226	(985)	764 925	(2 621)	
	5530	за 2020 г.	678 805	(4 502)	736 508	427	(672 401)	1 448	-	294	(955)	743 728	(3 715)	
в том числе:														
Покупатели и заказчики	5511	за 2021 г.	697 697	(2 969)	714 637	-	(694 448)	1 424	-	121	(552)	717 988	(1 976)	
	5531	за 2020 г.	656 921	(4 173)	693 942	-	(653 268)	1 389	-	192	(377)	697 697	(2 969)	
	5512	за 2021 г.	12 186	(-)	13 005	-	(11 312)	-	-	-	-	13 879	(-)	
	5532	за 2020 г.	7 680	(-)	12 057	-	(7 551)	-	-	-	-	12 186	(-)	
Прочие дебиторы	5513	за 2021 г.	33 845	(746)	31 559	766	(33 232)	429	-	105	(433)	33 058	(645)	
	5533	за 2020 г.	14 204	(329)	30 509	427	(11 582)	59	-	102	(578)	33 845	(746)	
Итого	5500	за 2021 г.	767 464	(5 016)	759 201	766	(739 012)	1 853	-	226	(23 111)	788 420	(26 048)	
	5520	за 2020 г.	702 381	(4 758)	737 247	427	(672 591)	1 448	-	294	(2 000)	767 464	(5 604)	
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов - всего:	55101	за 2021 г.	909	(-)	819	-	(524)	-	-	-	-	1 204	(-)	
	55301	за 2020 г.	433	(-)	730	-	(254)	-	-	-	-	909	(-)	
в том числе: x														
предоплата за работы(услуги), связанные со строительством объектов основных	551011	за 2021 г.	909	(-)	819	-	(524)	(-)	-	-	-	1 204	(-)	
	553011	за 2020 г.	433	(-)	730	-	(254)	(-)	-	-	-	909	(-)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г.			На 31 декабря 2020г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	26 048	-	27 810	22 794	9 643	4 885
в том числе:							
Покупатели и заказчики	5541	25 403	-	26 646	22 376	9 314	4 885
Авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	5543	645	-	1 164	418	329	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке,	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе: X									
Поставщики и подрядчики	5552	за 2021 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Авансы полученные	5553	за 2021 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Другие расчеты	5554	за 2021 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	844 998	750 338	-	(736 716)	(1 064)	-	857 556
	5580	за 2020 г.	744 857	732 911	-	(632 567)	(203)	-	844 998
в том числе: X									
Поставщики и подрядчики	5561	за 2021 г.	107 921	109 897	-	(98 628)	(-)	-	119 190
	5581	за 2020 г.	123 783	107 138	-	(122 972)	(28)	-	107 921
Задолженность перед персоналом организации	5562	за 2021 г.	80 027	76 866	-	(80 027)	(-)	-	76 866
	5582	за 2020 г.	72 884	80 027	-	(72 884)	(-)	-	80 027
Задолженность по страховым взносам	5563	за 2021 г.	45 278	54 294	-	(45 277)	(-)	-	54 295
	5583	за 2020 г.	42 172	45 278	-	(42 172)	(-)	-	45 278
Задолженность по налогам и сборам	5564	за 2021 г.	306 035	266 757	-	(306 035)	(-)	-	266 757
	5584	за 2020 г.	238 183	306 035	-	(238 183)	(-)	-	306 035
Авансы полученные	5565	за 2021 г.	295 937	230 956	-	(199 217)	(306)	-	327 370
	5585	за 2020 г.	256 662	186 398	-	(146 948)	(175)	-	295 937
Другие расчеты	5566	за 2021 г.	7 136	10 411	-	(6 661)	(-)	-	10 886
	5586	за 2020 г.	8 854	7 102	-	(8 820)	(-)	-	7 136
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	55661	за 2021 г.	2 664	1 157	-	(871)	(758)	-	2 192
	55861	за 2020 г.	2 319	933	-	(588)	(-)	-	2 664
Итого	5550	за 2021 г.	844 998	750 338	-	(736 716)	(1 064)	X	857 556
	5570	за 2020 г.	744 857	732 911	-	(632 567)	(203)	X	844 998

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе				
Поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
Авансы полученные	5592	-	-	-
Другие расчеты	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	3а 2021 г.	3а 2020 г.
Материальные затраты	508 456	474 554
в т.ч. стоимость газа на собственные нужды, технол. нужды и	115 027	109 949
Расходы на оплату труда	2 161 977	2 009 047
Отчисления на социальные нужды	647 134	601 571
Амортизация	295 048	282 315
Прочие затраты	709 044	665 825
Итого по элементам	4 321 659	4 033 312
Изменения остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	x	
незавершенного производства, готовой продукции и др. прирост [-]	(1 133)	(696)
незавершенного производства, готовой продукции и др. уменьшение [+]	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 320 526	4 032 616

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	340 288	463 498	(430 476)	(5 486)	367 824
в том числе						
Резерв на оплату отпусков	5701	109 719	215 303	(205 393)	-	119 629
Премия по итогам года	5702	199 909	215 441	(199 437)	(472)	215 441
На выплату премии	5703	28 782	30 414	(23 820)	(4 962)	30 414
На выплату квартальной премии	5704	1 861	1 093	(1 812)	(49)	1 093
По доплате за работу в выходные дни	5705	17	-	(14)	(3)	-
Прочие	5706	-	1 247	-	-	1 247

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	600	2 500	4 800
в том числе			x	
Недвижимое имущество	5801	600	2 500	4 800
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе			x	
Недвижимое имущество	5811	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	252	252	252
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	572	423	286
Товаро-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	1 082	166	174
Материалы, принятые в переработку	58004	817	1 638	7 241
Товары, принятые на комиссию	58005	8 514	4 617	1 342
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	3	4	4
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	379 388	338 775	325 844
в том числе				
материалы, переданные в эксплуатацию	580081	25 307	26 124	26 966
автотранспорт	580082	-	52	52
спецодежда и спецоснастка сроком службы не более 12 мес. в эксплуатации	580083	39 114	21 736	22 301
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580084	8 625	596	587
инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	580085	16 520	17 756	19 339
инвентарь и принадлежности непроизводственные	580086	2 247	2 540	2 312
инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	580087	287 575	269 971	254 287
Программные продукты	58009	14 983	14 983	11 790
Товаро-материальные ценности, переданные в аренду	58010	192	-	543



Генеральный директор _____ Главный бухгалтер _____ М.В. Ярцев

"11" марта 2022г.

**Пояснения к бухгалтерской
(финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»
за 2021 год**

Оглавление

1 Общие сведения	4
1.1 Общая информация	4
1.2 Филиалы (структурные подразделения).....	8
1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах.....	9
2 Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021год	11
2.1 Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	11
2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	11
2.3 Инвентаризация активов и обязательств.....	12
2.4 Основные средства	12
2.5 Вложения во внеоборотные активы.....	14
2.6 Финансовые вложения	14
2.7 Прочие внеоборотные активы.....	15
2.8 Запасы	15
2.9 Денежные средства и денежные эквиваленты.....	17
2.10 Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	17
2.11 Расходы по обычным видам деятельности	18
2.12 Расходы будущих периодов	19
2.13 Дебиторская задолженность	19
2.14 Капитал.....	20
2.15 Оценочные обязательства	20
2.16 Налогообложение.....	21
2.17 Доходы по обычным видам деятельности.....	21
2.18 Изменение учетной политики.....	22
3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности	23
3.1 Основные средства	23
3.2 Незавершенные капитальные вложения	25
3.3 Долгосрочные финансовые вложения	26
3.4 Прочие внеоборотные активы.....	26
3.5 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	27
3.6 Запасы.....	27
3.7 Расходы будущих периодов	28
3.8 Дебиторская задолженность.....	29
3.9 Краткосрочные финансовые вложения	33
3.10 Денежные средства и денежные эквиваленты	33
3.11 Прочие оборотные активы	34
3.12 Капитал и резервы.....	35
3.12.1 Уставный капитал.....	35
3.12.2 Добавочный капитал.....	35
3.12.3 Резервный капитал.....	36
3.12.4 Нераспределенная прибыль	36
3.13 Кредиторская задолженность.....	37
3.14 Прочие обязательства	43
3.15 Доходы будущих периодов.....	43
3.16 Оценочные обязательства	44
3.17 Доходы от обычных видов деятельности	44

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

3.17	Доходы от обычных видов деятельности	44
3.18	Расходы по обычным видам деятельности	46
3.19	Прочие доходы и расходы	48
3.20	Налогообложение	49
3.21	Совокупный финансовый результат периода	52
3.22	Чистая прибыль к распределению	52
3.23	Прибыль (убыток) на акцию	53
3.24	Чистые активы	53
4	Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности	54
5	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	56
5.1	Обеспечения обязательств	56
5.2	Информация об операциях со связанными сторонами	56
5.3	Условные обязательства и условные активы	66
5.4	События после отчетной даты	66
5.5	Государственная помощь	66
5.6	Информация по прекращаемой деятельности	66
5.7	Информация о влиянии ситуации, обусловленной распространением коронавирусной инфекции	66
5.8	Информация по сегментам	67
5.9	Информация о рисках	67

1 Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение Воронеж».

Сокращенное наименование: ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» (далее – «Общество»).

Государственная регистрация: Зарегистрировано администрацией г. Воронежа 16 октября 1998г за № 3664/13539.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией МНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Воронежской области «19» ноября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1023601560036.

Юридический адрес: 394018, Российская Федерация, г. Воронеж, ул. Никитинская, д.50-а.

Почтовый адрес: 394018, Российская Федерация, г. Воронеж, ул. Никитинская, д.50-а.

Уставный капитал Общества составляет 110 867 руб. и разделен на 22 173 400 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номиналом 0,005 руб. Состав Акционеров Общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1. Акционеры (Участники) Общества

№, п/п	Наименование Акционера/ Участника	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
1	Акционерное общество «Газпром газораспределение»	74,999 %	16 629 828
2	Прочие	25,001%	5 543 572
2.1	<i>в т. ч. юридические лица</i>	20,424%	4 528 626
2.2	<i>в т. ч. физические лица</i>	4,573%	1 014 046
2.3	<i>в т.ч. неустановленные лица</i>	0,004%	900
Итого	х	100 %	22 173 400

Аудитор Общества:

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

Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит - новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

Местонахождение: 190013, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Можайская, д. 17, лит. А, помещение 7Н

Почтовый адрес: 117485, Российская Федерация, г. Москва, а/я 64.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества является:

- Транспортировка газа по трубопроводам;
- Техническое обслуживание и эксплуатация газораспределительных систем (техническое обслуживание и текущий ремонт газовых сетей и сооружений на них, газового оборудования котельных по заключенным договорам и др.);
- Газификация, в том числе строительство объектов газоснабжения населенных пунктов, предприятий и организаций, выполнение строительно-монтажных работ, выполнение функций заказчика-застройщика, выполнение функций генподрядчика (подрядчика), оказание посреднических услуг в строительстве и др.;
- Пуск газа, врезки в действующие газопроводы, строительство станций катодной защиты, наладка автоматики котельных, ремонт счетчиков, поверка приборов хранения и перевалка СУГ и др.;
- Планирование, контроль и учет транспортировки газа по сетям газораспределительным;
- Оперативно-диспетчерское управление сетями газораспределения;
- Обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования;
- Разработка проектно-конструкторской документации на строительство и реконструкцию газовых сетей и других газовых объектов;
- Сдача имущества в аренду;
- Подготовка и повышение квалификации специалистов газовых хозяйств;
- Изготовление газоиспользующего оборудования и газовых приборов и запасных частей для них;
- Оптовая и розничная торговля;
- Перевозка грузов и транспортно-экспедиционное обслуживание;
- Выполнение мероприятий по гражданской обороне, предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечению пожарной безопасности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

№ п/п	Серия и номер лицензии, свидетельств о допуске	Вид деятельности, указанный в лицензии	Срок действия лицензии		Орган выдавший разрешений
			Дата начала действия	Дата окончания действия	
1	Лицензия № ВХ-12-012410	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов	08.07.2014	бессрочно	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
2	Лицензия № ДЛ-63	Осуществление образовательной	01.11.2013	бессрочно	Департамент образования, науки

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

№ п/ п	Серия и номер лицензии, свиде- тельств о допуске	Вид деятельно- сти, указанный в лицензии	Срок действия лицензии		Орган выдавший разрешений
			Дата начала действия	Дата окончания действия	
		деятельности			и молодежной политики Воро- нежской обл.
3	Выписка из Ре- естра членов СРО от 14.01.2021 №26	Допуск к работам, которые оказыва- ют влияние на безопасность объ- ектов капитально- го строительства	19.07.2017	бессрочно	АССОЦИАЦИЯ "СРО "ВГАСУ- СТРОЙ"
4	Выписка из Ре- естра членов СРО №1894 от 22.06.2020	Допуск к работам (проектирование), которые оказыва- ют влияние на безопасность объ- ектов капитально- го строительства	09.11.2009	бессрочно	Ассоциация са- морегулируемая организация "Га- зораспресси- тельная система. Проектирование"
5	Свидетельство № 01-И-№1811-2	Допуск к работам (изыскания), кото- рые оказывают влияние на без- опасность объек- тов капитального строительства	14.11.2013	бессрочно	Ассоциация "Ин- женерные изыс- кания в строи- тельстве" – Об- щероссийское от- раслевое объеди- нение работода- телей
6	Свидетельство № АЦСТ-76-01353	Использование аттестованной технологии сварки	24.08.2018.	24.08.2022	Национальное агентство контроля сварки
7	Свидетельство № АЦСТ -76-01354	Использование аттестованной технологии сварки	24.08.2018.	24.08.2022	Национальное агентство контроля сварки
8	Свидетельство № АЦСТ-76-01355	Использование аттестованной технологии сварки	24.08.2018.	24.08.2022	Национальное агентство контроля сварки
9	Свидетельство № АЦСТ-76-01356	Использование аттестованной технологии сварки	24.08.2018.	24.08.2022	Национальное агентство контроля сварки
10	Свидетельство № АЦСТ-76-01357	Использование аттестованной	24.08.2018.	24.08.2022	Национальное агентство

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

№ п/п	Серия и номер лицензии, свидетельств о допуске	Вид деятельности, указанный в лицензии	Срок действия лицензии		Орган выдавший разрешений
			Дата начала действия	Дата окончания действия	
		технологии сварки			контроля сварки
11	Лицензия № ВРЖ-80442ВЭ	На право пользования недрами	02.10.2018	02.10.2028	РОСНЕДРА Департамент по недропользованию по ЦФО
12	Лицензия 036 № 00124	Деятельность по сбору, транспортировки, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV класса опасности	30.12.2015	бессрочно	Федеральная служба по надзору в сфере природопользования
13	Аттестат № РОСС RU.001.310276	Аккредитации в области обеспечения единства измерений	16.04.2018	16.04.2023	Федеральная служба по аккредитации
14	Лицензия № 36.ВЦ.01.002.Л.00 0125.07.06	Использование источников ионизирующего излучения	11.07.2006	Бессрочно	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека
15	Лицензия № АН-36-000675	Перевозка пассажиров и иных лиц автобусами для собственных нужд	26.06.2019	бессрочно	Минтранспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта

Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

Ассоциация "Инженерные изыскания в строительстве" – Общероссийское отраслевое объединение работодателей («АИИС»), регистрационный номер в реестре СРО И-01-1811-2-14112013 (свидетельство №01-И-№1811-2 от 14.11.2013).

Ассоциация «СРО «ВГАСУ-Строй», регистрационный номер члена в реестре членов СРО №540 (выписка из реестра членов СРО № 26 от 14.01.2021).

Ассоциация саморегулируемая организация "Газораспределительная система. Проектирование" регистрационный номер в реестре членов №041 (выписка из реестра членов СРО № 1894 от 22.06.2020).

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

Численность работников Общества составила 3999, 3993 и 3980 человек на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. соответственно.

1.2 Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2021г. Общество имеет следующие филиалы:

- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в п.г.т. Анна
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в г. Боброве
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в г. Богучаре
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в г. Борисоглебске
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в г. Бутурлиновке
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в с. Верхняя Хава
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в с. Верхний Мамон
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в с. Воробьевке
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в п.г.т. Грибановский
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в г. Воронеже»
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» - «Автотранс»
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» - «Подземметаллзащита»
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в г. Калаче
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в п.г.т. Каменка
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в р.п. Кантемировке
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в г. Нововоронеже
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в г. Лиски
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в с. Нижнедевицке
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в с. Новая Усмань
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в г. Новохоперске
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в р.п. Ольховатке
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в г. Острогожске
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в г. Павловске
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в р.п. Панино
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в с. Петропавловке
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в г. Поворино
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в р.п. Подгоренский
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в р.п. Рамонь
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в с. Репьевке
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в г. Россошь
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в г. Семилуки
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в р.п. Таловая
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в с. Терновка
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»- «Управление конкурентных закупок и коммерции»
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в р.п. Хохольский
- филиал ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в г. Эртиль

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением Совета директоров (Протокол от 13.05.2020) генеральным директором Общества на срок с 14.05.2020 по 12.05.2023 назначен Зубарев Константин Вячеславович

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

Таблица 2 Совет Директоров Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
за период с 08.10.2020 по 05.07.2021		
Головкин Николай Валерьевич	ООО «Газпром межрегион-газ»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Ляпустин Олег Александрович	ООО «Газпром межрегион-газ»	Начальник Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Дудкин Алексей Александрович	ООО «Газпром межрегион-газ»	Заместитель начальника Юридического управления – начальник корпоративно-правового отдела
Власенко Вероника Владимировна	ООО «Газпром межрегион-газ»	Начальник Управления бюджетирования ДЗО
Елецкий Алексей Сергеевич	ООО «Газпром межрегион-газ»	Руководитель группы по работе с ДЗО Приволжского и Центрального федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Гребнев Александр Владимирович	ООО "Русатомсервис"	юрисконсульт
Тарасова Надежда Алексеевна	ООО «Газпром межрегион-газ»	Руководитель группы по работе с ДЗО ЮФО и СКФО отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям
за период с 05.07.2021 по настоящее время		
Головкин Николай Валерьевич	ООО «Газпром межрегион-газ»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Ляпустин Олег Александрович	ООО «Газпром межрегион-газ»	Начальник Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Дудкин Алексей Александрович	ООО «Газпром межрегион-газ»	Заместитель начальника Юридического управления – начальник корпоративно-правового отдела
Власенко Вероника Владимировна	ООО «Газпром межрегион-газ»	Начальник Управления бюджетирования ДЗО
Елецкий Алексей Сергеевич	ООО «Газпром межрегион-газ»	Руководитель группы по работе с ДЗО Приволжского и Центрального федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Клименко Александр Сергеевич	Инвестиционная компания "Волорен Холдингс Лимитед"	Глава представительства
	ООО "Мириад Рус"	Начальник юридического отдела
Гребнев Александр Владимирович	ООО "Русатомсервис"	юрисконсульт

Председатель Совета Директоров – Головкин Николай Валерьевич

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

Председатель Совета Директоров – Головкин Николай Валерьевич

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

Таблица 3 Ревизионная комиссия Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
За период с 29.12.2020 по 05.07.2021		
Авдеева Ольга Борисовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления - начальник отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ГРО Управления внутреннего аудита
Лебедева Полина Михайловна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель группы сводной информации отдела бюджетирования ГРО
Железная Наталья Михайловна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела внутреннего контроля и аудита
За период с 05.07.2021 по 31.12.2021		
Чубаков Александр Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления внутреннего аудита
Лебедева Полина Михайловна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель группы сводной информации отдела бюджетирования ГРО
Железная Наталья Михайловна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела внутреннего контроля и аудита

Председатель Ревизионной комиссии (период с 29.12.2020 по 05.07.2021) – Авдеева Ольга Борисовна.

Председатель Ревизионной комиссии (период с 05.07.2021 по 31.12.2021) – Чубаков Александр Александрович.

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

2.1 Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций, утверждена приказом генерального директора ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» от 29 декабря 2020 года №787.

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

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

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

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

Бухгалтерский учет в филиалах Общества ведется бухгалтерией филиала.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного продукта «1С: УПП.8.3».

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

В случае нераскрытия данных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и приложениях к ним они подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если при их отражении в составе прочих показателей последние в их общей сумме превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

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

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

Филиалы Общества выделяются на отдельные балансы. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов (включая выделенные на отдельные балансы).

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

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

- запасов, долгосрочных активов для продажи (материальных ценностей, остающихся от ликвидации, ремонта, реконструкции внеоборотных активов) - ежегодно по состоянию на 31 октября;
- оборудования к установке (в том числе находящегося на хранении по заключенным договорам), долгосрочных активов для продажи (переклассифицированного оборудования к установке) – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- основных средств собственных и арендованных – раз в три года по состоянию на 30 ноября;
- долгосрочных активов для продажи (переклассифицированных объектов внеоборотных активов) - ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

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

2.4 Основные средства

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, принятые к учету в установленном порядке.

Оценка объектов основных средств производится в размере фактических расходов на их приобретение, сооружение и изготовление.

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 34).

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

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
Здания	84-1200
Сооружения	60-600
Машины и оборудование	36-373
Офисное оборудование	36-360
Транспортные средства	36-120

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

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2011, стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, аналогичном правилам учета запасов.

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

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно утвержденной Классификации основных средств Общества, включаемых в амортизационные группы (далее – Классификация) (в части не противоречащей законодательству), исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

По объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется в том числе с учетом факта эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

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

Амортизация не начисляется по:

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

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

Общество не производит переоценку основных средств.

Арендованные объекты основных средств отражаются по стоимости, отраженной в договоре аренды.

Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости.

2.5 Вложения во внеоборотные активы

В Обществе в составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты по капитальному строительству, затраты на приобретение объектов основных средств, в том числе земельных участков и объектов природопользования.

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

- в размере фактических затрат при осуществлении капитального строительства, при этом стоимость оборудования, требующего монтажа, включается в стоимость объекта строительства в размере фактических затрат на его приобретение (по счетам поставщика) и отклонений в стоимости оборудования;
- в размере фактических затрат на приобретение объектов основных средств, в том числе земельных участков и объектов природопользования;

2.6 Финансовые вложения

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

- к долевым ценным бумагам относятся вложения в акции дочерних и зависимых обществ, а также в акции других акционерных обществ;
- к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая государственные и муниципальные облигации, а также векселя.

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

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

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

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

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

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в течение года в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости. На конец отчетного года указанные вложения, по которым имеется устойчивое сниже-

ние их стоимости, показываются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений.

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

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

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за исключением вышеперечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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

Расчетная стоимость указанных вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества. При этом комиссия определяет расчетную стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на основании данных анализа отчетности и иной информации, соответствующих объектов вложений за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года, представляемых структурным подразделением, ответственным за управление имуществом. Данный анализ осуществляется в соответствии с критериями снижения стоимости указанных вложений, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Наряду с этим анализ стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, основан в части вложений:

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

2.7 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

2.8 Запасы

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

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

В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества, а

также объектов, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация), а также предметы со сроком использования, превышающим 12 (двенадцать) месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество признает в качестве денежных эквивалентов денежные средства в пути, связанные с осуществлением переводов денежных средств с использованием банковских карт.

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

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

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

2.10 Долгосрочные активы, предназначенные для продажи

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

К долгосрочным активам к продаже относится объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого

прекращено в связи с принятием решения о его продаже в течение 12 месяцев после отчетной даты, и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое).

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего объекта основных средств или другого внеоборотного актива на дату его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Материальные ценности, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, полученные от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, реконструкции (модернизации), при приемке их на баланс оцениваются по наименьшей из двух величин:

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

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

2.11 Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов на выпуск продукции, выполнение работ и оказание услуг ведется по видам деятельности, технологическим процессам и видам производств, в разрезе мест возникновения затрат, с группировкой их по статьям и элементам.

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

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

Распределение данных расходов по видам проданной продукции, работ, услуг, а также товаров производится пропорционально удельному весу выручки от продаж продукции, товаров, работ и услуг каждого вида деятельности в общей сумме выручки от их продаж, включая выручку, не предъявленную к оплате, по договорам строительного подряда.

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

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

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

- в случае наличия заработной платы прямого производственного персонала - пропорционально фонду оплаты труда прямого производственного персонала;

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

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

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

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

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

2.12 Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

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

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

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

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

2.13 Дебиторская задолженность

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

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами.

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

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Общество создает резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете при наличии сомнительной задолженности должников, в отношении которых отсутствует уверенность в погашении долгов.

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

В случае погашения контрагентом в течение отчетного периода сомнительной задолженности, по которой Обществом ранее был сформирован резерв, сумма резерва восстанавливается на дату погашения сомнительной задолженности.

В случае частичного погашения долга, по которому ранее был образован резерв, сумма резерва восстанавливается пропорционально сумме погашения обязательства (в размере, не превышающем величину ранее созданного резерва).

Списание задолженности, признанной нереальной для взыскания производится за счет ранее созданного резерва по данной задолженности. В случае списания нереальной для взыскания задолженности в сумме, превышающей созданный по данной задолженности резерв, сумма превышения относится в состав прочих расходов.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. По окончании отчетного года сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном году, переносится на следующий отчетный год.

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

2.14 Капитал

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

Резервный капитал

Обществом создан резервный капитал (фонд) в порядке, предусмотренном уставом Общества и размере 5%, согласно пункту 15.2 Устава Открытого Акционерного Общества «Газпром газораспределение Воронеж».

Добавочный капитал

Общество учитывает в составе добавочного капитала прирост стоимости внеоборотных активов, а также иные составляющие добавочного капитала, предусмотренные нормами российского законодательства.

2.15 Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, установленных Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год по состоянию на 31 декабря текущего года;
- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату, в том числе:
 - оценочные обязательства по премии,
 - прочие оценочные обязательства.

Условные обязательства и условные активы

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

2.16 Налогообложение

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

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

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

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

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

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

2.17 Доходы по обычным видам деятельности

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

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

Выручка от выполнения работ по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (длительный характер) или сро-

ки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды, определяется способом «по мере готовности» исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

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

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

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

2.18 Изменение учетной политики

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;
- определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

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

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

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

3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 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 П-1

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1.

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

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений П-1, иное использование (например, передача в аренду, получение в аренду, получение в безвозмездное пользование, объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1.

Информация о предоплате строительных работ и основных средств приведена в составе строк «Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов» в таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений П-1.

Основные средства, полученные в аренду

Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью:

- в 2021г. **10 831 100** тыс. руб., в т.ч.
 - земельные участки на сумму 8 271 тыс. руб., в том числе за счёт увеличения кадастровой стоимости земельных участков на сумму 7 241 тыс. руб.,
 - газопроводы на сумму 10 822 829 тыс. руб.
- в 2020 г. **558 000** тыс. руб., в т.ч.
 - земельные участки на сумму 376 тыс. руб., в том числе за счёт увеличения кадастровой стоимости земельных участков на сумму 120 тыс. руб.,
 - газопроводы на сумму 557 624 тыс. руб.
- в 2019г. **124 654** тыс. руб., в т.ч.
 - земельные участки на сумму 43 554 тыс. руб., в том числе за счёт увеличения кадастровой стоимости земельных участков на сумму 659 тыс. руб.,
 - газопроводы на сумму 81 100 тыс. руб.

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

- в 2021 г. **10 067 782** тыс. руб., в т.ч.
 - газопроводы на сумму 10 067 782 тыс. руб.
- в 2020 г. **1 611 237** тыс. руб., в т.ч.
 - - земельные участки на сумму 16 тыс. руб.,

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

- - газопроводы на сумму 1 611 221 тыс. руб.
- в 2019 г. **133 989** тыс. руб., в т.ч.
- - земельные участки на сумму 52 889 тыс. руб.,
- - газопроводы на сумму 81 100 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

Основные средства, переданные в аренду, отражены в таблице 2.4 «Иное использование основных средств» Пояснений П-1 по остаточной стоимости.

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, составила **41 926** тыс. руб., **43 089** тыс. руб. и **44 231** тыс. руб., на 31 декабря 2021, 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 гг. соответственно.

Основные средства, полученные в безвозмездное пользование

Общество получило по договорам безвозмездного пользования основные средства стоимостью:

- в 2021г. **20 091** тыс. руб.
- в 2020 г. **1 613 587** тыс. руб.
- в 2019г. **35 237** тыс. руб.

Возвращены Обществом по актам приема-передачи основные средства, полученные в безвозмездное пользование стоимостью:

- в 2021г. **23 106** тыс. руб.
- в 2020 г. **106 437** тыс. руб.
- в 2019г. **0** тыс. руб.

Основные средства, право собственности на которые не зарегистрировано

В составе основных средств на 31 декабря 2021, 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 гг., в том числе, учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые находится в процессе регистрации в сумме **8 455** тыс. руб., **7 880** тыс. руб. и **5 503** тыс. руб. соответственно (за минусом накопленной амортизации в сумме **8 193** тыс. руб., **7 822** тыс. руб. и **5 229** тыс. руб. соответственно).

Основные средства, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые находится в процессе регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование основных средств» Пояснений П-1 по остаточной стоимости.

Основные средства, стоимость которых не погашается

Информация об основных средствах, стоимость которых не погашается, приведена в таблице (см. Таблица 5).

Таблица 5. Основные средства, стоимость которых не погашается
тыс. руб.

Наименование показателя	Стоимость		
	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Земельные участки	8 645	8 705	8 706
Итого	8 645	8 705	8 706

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

По состоянию на 31.12.2021г. на балансе Общества находятся фактически эксплуатируемые объекты недвижимости первоначальной стоимостью 857 586 тыс. руб. (остаточной стоимостью 802 705 тыс. руб.), в том числе принятые на учет после 31.01.1998 года первоначальной стоимостью 857 491 тыс. руб. (остаточной стоимостью 802 698 тыс. руб.), на которые права собственности не зарегистрированы в установленном порядке.

Из них по объектам, принятым на учет после 31.01.1998 года, первоначальной стоимостью 8 455 тыс. руб. (остаточной стоимостью 8 193 тыс. руб.) документы переданы на государственную регистрацию.

При этом безвозмездно полученного имущества в составе незарегистрированных в установленном порядке основных средств, принятых на учет после 31.01.1998 года, нет.

В составе фактически эксплуатируемых незарегистрированных объектов основных средств, по состоянию на 31.12.2021г., числятся здания первоначальной стоимостью 111 480 тыс. руб. (остаточной стоимостью 91 870 тыс. руб.) и сооружения первоначальной стоимостью 746 106 тыс. руб. (остаточной стоимостью 710 835 тыс. руб.).

В 2021 году ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» вело работу по государственной регистрации права собственности на объекты технологического присоединения, остаточная стоимость которых по состоянию на 31.12.2021 года составляет не менее чем 656 869 тыс. руб. (92% от остаточной стоимости незарегистрированных сооружений).

3.2 Незавершенные капитальные вложения

Информация, дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений П-1.

В составе незавершенных капитальных вложений в бухгалтерском балансе отражены (см. Таблица 6):

Таблица 6. Незавершенные капитальные вложения
тыс. руб.

Наименование показателя	стр.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Незавершенные строительные работы	115021	546 508	605 241	492 042
Оборудование к установке	115022	5 717	23 141	4 073
Сырье, материалы и др. аналогичные ценности, используемые для создания (сооружения) основных средств	115023	227 339	137 618	103 958
Предоплата за работы, услуги, связанные со строительством объектов основных средств	115024	1 204	909	433
Итого	11502	780 768	766 909	600 506

Строки 5240 и 5250 «Незавершенные строительные работы» таблицы 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснения П-1 включают в себя данные по приобретению (сооружению, созданию) основных средств.

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности, используемые для создания (сооружения) основных средств отражены в строках 540011 и 542011 таблицы 4.1 «Наличие и движение запасов».

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

Информация о предоплате строительных работ в части активов, подлежащих передаче инвесторам, приведена в составе строк «Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов» в таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

3.3 Долгосрчные финансовые вложения

Информация по разделу «Долгосрчные финансовые вложения» дополняется таблицами 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)», 3.2 «Иное использование финансовых вложений», 3.3. «Резерв под обесценение финансовых вложений» Пояснений П-1 в части долгосрчных финансовых вложений

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

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

Движение и состав резерва под обесценение финансовых вложений раскрыты в таблице 3.1 Пояснений П-1.

Сведения о долгосрчных финансовых вложениях Общества представлены в таблице (см. Таблица 7)

Таблица 7. Долгосрчные финансовые вложения

Наименование	На 31.12. 2021 г.			На 31.12. 2020 г.			На 31.12. 2019 г.		
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.
Инвестиции в другие организации									
ОАО «Росгазификация»	0,98	26	-	0,98	26	-	0,98	26	-
Банк ВТБ (ПАО)	0,000384	2 405	-	0,000384	2011	-	0,000384	2353	-
АКБ «Инвестбанк»	0,0005	1	(1)	0,0005	1	(1)	0,0005	1	(1)
Итого инвестиции в другие организации	-	2432	(1)	-	2038	(1)	-	2380	(1)

В обществе нет долгосрчных финансовых вложениях, обремененных залогом.

3.4 Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 8).

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

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Платежи за предоставление права на результаты интеллектуальной собственности	1 585	5 569	4 346
Итого	1 585	5 569	4 346

3.5 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице (см. Таблица 9).

**Таблица 9. Налог на добавленную стоимость
тыс. руб.**

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам	3	3	6
Итого	3	3	6

3.6 Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов», 4.2 «Запасы в залоге» Пояснений П-1

Наличие и движение запасов с указанием сумм резервов под снижение стоимости приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1.

Информация о запасах в залоге раскрыта в таблице 4.2 Пояснений П-1.

Сумма резерва под обесценение запасов составила:

на 31 декабря 2021 г. **2 144** тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. **2 598** тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. **1 921** тыс. руб.

Величина уменьшения резерва под обесценение запасов, связанная с выбытием запасов, составила:

на 31 декабря 2021 г. **1 126** тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. **105** тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. **2 310** тыс. руб.

Величина уменьшения резерва под обесценение запасов, связанная с изменением убытка от обесценения запасов, составила:

на 31 декабря 2021 г. **538** тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. **276** тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. **319** тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

В связи с увеличением чистой стоимости продажи отдельных номенклатурных позиций по ним частично восстановлен ранее созданный резерв под обесценение.

Запасы, находящиеся на ответственном хранении, отражены на забалансовом счете в оценке, предусмотренной в договоре, составили:

на 31 декабря 2021г. **1082** тыс. руб.

в т.ч.

- ККТ «MSPOS-D-Ф», модель Sunmi P2 PRO (БАНК ГПБ (АО)) на сумму **858** тыс. руб.;
- Прочие на сумму **224** тыс. руб.

на 31 декабря 2020г. **166** тыс. руб.

в т.ч.

- Прочие на сумму **166** тыс. руб.

на 31 декабря 2019г. **174** тыс. руб.

в т.ч.

- Прочие на сумму **174** тыс. руб.

Авансы, уплаченные Обществом в связи с приобретением запасов, составили:

на 31 декабря 2021 г. **5 678** тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. **3 172** тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. **1 653** тыс. руб.

Информация об авансах, предварительной оплате, задатке, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, приведена в составе строк «Авансы выданные» в таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений П-1.

3.7 Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам (см. Таблица 10)

Таблица 10. Расходы будущих периодов
тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
	Долго- сроч-ная часть	Кратко- сроч-ная часть	Долго- сроч-ная часть	Кратко- сроч-ная часть	Долго- сроч-ная часть	Кратко- сроч-ная часть
Платежи за предоставленные права	1 585	5 278	5 569	3 061	4 346	1 927
вт.ч.						
Лицензия неисключительная на использование СБИС	465	7	765	-	-	159
Лицензия OpenScape Business Base v2	994	-	-	337	1 060	-
ПК "ГРАНД-Смета	-	836	52	687	-	766
Kaspersky BusinessSpace Security RU 500-999 User 1Y Rnl Lic	-	665	-	601	-	546

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

Наименование вида расходов	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
	Долго- сроч-ная часть	Кратко- сроч-ная часть	Долго- сроч-ная часть	Кратко- сроч-ная часть	Долго- сроч-ная часть	Кратко- сроч-ная часть
Лицензия 1С: Пред- приятие 8 КОРП	-	1 543	3 170	403	860	17
1С:Предприятие 8. Расширенная клиент- ская лицензия (1С: РКЛ) на 12 мес.	-	1 921	1 280	30	417	36
Система спутниково- го мониторинга Wialon Local	-	-	-	399	959	-
Лицензия SpRobot автообзвон для SpRecord аналоговый канал	-	-	-	79	178	-
ПО "Олимп-ОКС- Учебный центр (до 10 пользователей)"	-	44	-	117	193	-
Прочие	126	262	302	408	679	403
ИТОГО	1 585	5 278	5 569	3 061	4 346	1 927

3.8 Дебиторская задолженность

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений П-1

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в табличной форме Пояснений П-1 данные раскрываются за исключением дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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

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

Таблица 11. Долгосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2021г.		На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	23 428	(23 427)	23 529	(1 301)	22 892	(256)
Задолженность за работы по учету газа	23 427	(23 427)	23 527	(1 301)	22 868	(256)
зadолженность за монтаж газового счетчика	1	-	2	-	24	-
Прочая всего, в т.ч.	67	-	207	-	684	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

Наименование показателя	На 31.12. 2021г.		На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность по договорам займов, выданных работникам.	67	-	207	-	684	-
Итого	23 495	(23 427)	23 736	(1 301)	23 576	(256)

Крупнейшие дебиторы Общества (*более 1 млн. рублей*) в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, представлены в таблице (см. см. Таблица 12).

Таблица 12. Крупнейшие дебиторы в составе долгосрочной дебиторской задолженности
тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
ОАО «Газпром газораспределение Дагестан»	23 427	(23 427)	23 527	(1 301)	22 868	(256)	За работы по учету газа
Итого	23 427	(23 427)	23 527	(1 301)	22 868	(256)	

По строке «Дебиторская задолженность, платежи по которой в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 13).

Таблица 13. Краткосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	717 988	(1 976)	697 697	(2 969)	656 921	(4 173)
задолженность за ТО ВДГО и ТО сетей	62 414	(1 314)	62 943	(2 507)	52 826	(3 744)
задолженность за транспортировку газа	638 697	-	618 430	-	584 404	-
задолженность прочих покупателей.	16 877	(662)	16 324	(462)	19 691	(429)
Авансы выданные всего, в т.ч.	13 879	-	12 186	-	7 680	-
Задолженность с поставщиками за услуги.	9 120	-	9 963	-	7 180	-
Задолженность с поставщиками за дизтопливо, бензин.	4 759	-	2 223	-	500	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

Наименование показателя	На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Прочая всего, в т.ч.	33 058	(645)	33 845	(746)	14 204	(329)
Переплата по налогам и сборам	3 015	-	17 203	-	2 807	-
Задолженность по агентским договорам	14 571	-	10 782	-	3 502	-
Задолженность по договорам займов, выданных работникам	120	-	240	-	364	-
Задолженность по процентам по договору займа	493	-	427	-	1 756	-
Задолженность по проектным работам	1 340	-	-	-	2 079	-
Задолженность по дивидендам	11 329	-	-	-	-	-
Задолженность прочих дебиторов	2 190	(645)	5 193	(746)	3 696	(329)
Итого	764 925	(2 621)	743 728	(3 715)	678 805	(4 502)

Крупнейшие дебиторы Общества (*больше 1 млн.рублей*) в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представлены в таблице (см. Таблица 14).

Таблица 14. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности,
тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
ООО «Газпром межрегионгаз Воронеж»	647 122	-	623 347	-	584 387	-	Транспортировка газа
ООО «Новатэк» Московская область	4 004	-	5 501	-	3 496	-	Транспортировка газа
ООО «Газпром межрегионгаз»	-	-	-	-	1 756	-	Задолж. за проценты по займу
ООО «РН-Карт-Воронеж»	4 759	-	2 223	-	-	-	Поставка бензина
ООО НПП «Ресурсы Черноземья»	-	-	-	-	2 079	-	Кадастровые работы
ООО «Агрострой-подряд»	-	-	1 784	-	-	-	Газификация

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

Наименование дебитора	На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
АО Газпром газораспределение	1 340	-	3 633	-	-	-	Проектно-изыскательские работы
ООО ТК Сервис	-	-	-	-	2 019	(781)	Транспортные услуги
Скорик Алексей Валентинович	1 915	-	-	-	-	-	Газификация
Департамент имущественных и земельных отношений	-	-	1 145	-	1 148	-	Договор аренды
ООО СЗ БМ-ГРУПП	-	-	1 636	-	2 103	-	СМР
ООО «Арт-Финанс»	-	-	-	-	1 289	-	Строительство газопроводов
ООО «Евразия Капитал»	-	-	1 100	(1 100)	1 135	(1 135)	Договор подряда
ООО «Проектно-Строительная Компания»	-	-	-	-	1 687	-	Строительно-монтажные работы
ООО ВоронежБыт-Строй	1 136	-	-	-	-	-	Строительство газопроводов
ООО ТАНАИС	1 549	-	-	-	-	-	Газификация
АО РОСГАЗИФИКАЦИЯ	11 329	-	-	-	-	-	Дивиденды
Итого	673 154	-	640 369	(1 100)	601 099	(1 916)	

В составе прочей дебиторской задолженности бухгалтерского баланса отражены (см. Таблица 15):

Таблица 15. Прочая дебиторская задолженность,
тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Переплата по налогам и сборам	3 015	17 203	2 807

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

Вид задолженности	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Задолженность по претензиям	723	845	440
Задолженность по прочим поставщикам и подрядчикам	46	36	9
Задолженность с разными дебиторами	28 441	14 657	10 076
Задолженность по заработной плате и исполнительным документам	48	30	43
Задолженность с персоналом по прочим операциям	140	328	500
Итого	32 413	33 099	13 875

3.9 Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицами 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)».

Кроме того, по строке «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражено сальдо расчетов по предоставленному займу ООО «Газпром межрегионгаз» по договору № ВОГ066394 от 26.04.2017.

Процентная ставка по договору займа с ООО «Газпром межрегионгаз» от 26.04.2017 №ВОГ066394 составляет 80% от ключевой ставки ЦБ РФ, действующей на дату предоставления транша.

Сумма указанных финансовых вложений по состоянию составила:

на 31 декабря 2021г. **246 100** тыс. руб.

на 31 декабря 2020г. **217 327** тыс. руб.

на 31 декабря 2019г. **215 569** тыс. руб.

3.10 Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 16).

**Таблица 16. Денежные средства
и денежные эквиваленты
тыс. руб.**

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Денежные средства, в т.ч.			
на расчетных счетах	554	137	182
касса	2 358	2 056	1 336
Денежные эквиваленты, в т.ч.			
Денежные средства в пути (инкассация)	223	152	279

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Итого	3 135	2 345	1 797

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Расшифровка прочих денежных потоков
Отчета о движении денежных средств
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	За 2020 г.
Прочие поступления всего, в т.ч.	32 998	32 832
поступления денежных средств по договорам комиссии (агентским договорам)	1 200	3 293
возврат денежных средств по расторгнутым договорам и ошибочно перечисленных, страховое возмещение, возврат по обеспечению участия в электронных аукционах, возврат части страховой премии, погашение по исполнительному листу, эквайринг, возмещение расходов на военные сборы	11 617	8 631
проценты к получению по выданным займам	17 145	18 575
прочие	3 036	2 333
Прочие платежи всего, в т.ч.	(69 018)	(59 432)
услуги банка	(5 415)	(5 433)
средства, перечисленные профсоюзной организации	(4 424)	(4 959)
командировочные расходы	(11 994)	(11 324)
перечисление страховых взносов в НПФ «Газфонд»	(4 567)	(6 689)
возврат авансов полученных и ошибочно перечисленных сумм	(10 305)	(18 131)
арендная плата за пользование земельными участками	(-)	(2 267)
предоставленные займы	(28 773)	(1 758)
плата за негативное воздействие на окружающую среду	(2 629)	(3 257)
прочие	(911)	(5 614)

3.11 Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Недостачи товарно-материальных ценностей	367	367	367
Денежные документы	74	333	89

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Платежи за предоставление права на результаты интеллектуальной собственности	5 278	3 061	1927
Итого	5 719	3 761	2 383

3.12 Капитал и резервы

3.12.1 Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 111 тыс. руб., в 2021г. не изменялась. По состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2020г. и 31.12.2019г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Акции, выпущенные Обществом

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.
Выпущенные акции	22 173 400	111	22 173 400	111	22 173 400	111
Выпущенные и полностью оплаченные акции	22 173 400	111	22 173 400	111	22 173 400	111

Уставный капитал состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,005 рублей каждая (см. Таблица 20).

Таблица 20. Обыкновенные акции, выпущенные Обществом

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	22 173 400	110 867
В том числе:	19 404 612	97 023
владельцы более 5% акций:		
юридические лица:	21 158 454	105 792
физические лица:	1 014 046	5 070
прочие	900	5
ИТОГО:	22 173 400	110 867

3.12.2 Добавочный капитал

По строке «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса Общество учитывает сумму дооценки, возникшей в результате переоценки внеоборотных активов по состоянию на 1 января 1997 года, проведенной согласно Постановлению Правительства Российской Федерации от 07 декабря 1996 г. N 1442.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

Величина добавочного капитала, сформированного в результате переоценок внеоборотных активов составляет:

на 31 декабря 2021г. **556 393** тыс. руб.

на 31 декабря 2020г. **557 012** тыс. руб.

на 31 декабря 2019г. **558 186** тыс. руб.

Изменение добавочного капитала, сформированного в результате переоценок внеоборотных активов, в сторону уменьшения в 2021 году составляет - **619** тыс. руб.

В составе строки бухгалтерского баланса «Добавочный капитал (без переоценки)» Общество учитывает средства спецнадбавки, использованные на строительство объектов газификации (см. Таблица 21):

**Таблица 21. Состав добавочного капитала
(без переоценки)
тыс. руб.**

Наименование капитала	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.
Спецнадбавка, использованная на строительство объектов газификации	1 637 104	1 498 094	1 431 161

Изменение добавочного капитала без учета переоценки внеоборотных активов, в 2021 году составляет – **139 010** тыс. руб., в т.ч.:

- уменьшение на сумму 2 030 тыс.руб. произошло за счет частичного демонтажа основных средств (реконструкция, перекладка), построенных за счет спецнадбавки;

- увеличение на сумму 141 040 тыс. руб. произошло за счет ввода в эксплуатацию основных, средств построенных за счет спецнадбавки.

3.12.3 Резервный капитал

В 2021, 2020 и 2019гг. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (5% от уставного капитала).

3.12.4 Нераспределенная прибыль

Информация о структуре нераспределенной прибыли Общества, отраженной по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», приведена в таблице (см. Таблица 22).

**Таблица 22. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
тыс.руб.**

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Прибыль (убыток) прошлых лет	2 844 391	2 622 544	2 346 718
в т.ч.			
прибыль прошлых лет в части платы за технологическое присоединение к сети газораспределения	362 092	271 889	177 368
Прибыль (убыток) отчетного периода	387 107	246 661	361 820
в т.ч.			

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
прибыль отчетного периода в части платы за технологическое присоединение к сети газораспределения	136 115	90 203	94 521
Итого	3 231 498	2 869 205	2 708 538

Согласно решению общего собрания участников (акционеров) (протокол от 27.07.2021) чистая прибыль в размере **156 458** тыс.руб., полученная по итогам работы Общества за 2020г., распределена следующим образом:

- на выплату доходов участникам было направлено **78 229** тыс. руб. (были начислены дивиденды в размере **3,52805** руб. на одну обыкновенную акцию, сумма выплаченных дивидендов составляет **77 944** тыс. руб., в т. ч. перечислено дивидендов **77 959** тыс. руб., перечислено налогов **684** тыс. руб., возврат на расчетный счет дивидендов, не полученных акционерами **699** тыс. руб.).
- оставлены в распоряжении Общества на финансирование инвестиционных программ - в размере **78 229** тыс.руб.

3.13 Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» Пояснений П-1

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

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

Авансы полученные, отражаемые в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведены за минусом суммы начисленного НДС, которая составляет: на 31.12.2019 г. **256 662** тыс. руб., на 31.12.2020 г. **295 937** тыс. руб., на 31.12.2021 г. **327 370** тыс. руб.

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

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

Информация о крупнейших кредиторах (*больше 1 млн. рублей*) Общества, задолженность которых отражена по строке «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена в таблице (см. Таблице 23).

Таблица 23. Крупнейшие кредиторы в составе кредиторской задолженности
тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	Характер задолженности
ГУП ВО «Облкоммимунсервис»	4 845	5 017	4 845	Аренда газопроводов

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

Наименование кредитора	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	Характер задолженности
ОАО «Газпром газораспределение»	-	17 219	-	Аренда газопроводов
ООО «Газпром межрегионгаз Воронеж»	14 423	14 458	14 348	Поставка газа на собств. и технол. нужды
НПФ «Газфонд»	1 178	1 576	1 717	Отчисление в газфонд
ООО «Ариэль Пласткомплект»	11 134	19 721	-	Поставка деталей для пластиковых труб
ООО «ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ»	-	1 316	-	Поставка деталей
ООО «Аудит-новые технологии»	-	1 108	2 347	Аудиторские услуги
ООО «ВОРОНЕЖСПЕЦСТРОЙ»	1 711	1 851	-	Восстановление асфальтового покрытия
ООО ИНТРАНСГАЗ-СЕРВИС»	-	1 738	1 531	Поставка сжиженного газа
АО ГИПРОНИИГАЗ	1 340	2 717	-	Проектно-изыскательские работы
ООО «Про-инжиниринг»	-	4 598	-	Поставка кранов шаровых
ООО «Грин Грейс»	-	-	4 078	Кадастровые работы
ИП Андросов Иван Михайлович	1 339	-	3 002	Аренда строительной техники
ЗАО НПФ Геосервис	4 392	2 315	4 415	Изготовление технических планов
ООО ТК Воронежский	-	14 537	8 441	Газификация ТП
ООО Газпром газомоторное топливо	14 127	-	8 305	Договор на подключение
ДПО ЧОУ АДАП	-	1 003	-	Газификация ТП
ООО «НефтегазКомплект»	-	-	5 470	Поставка трубы
Администрация городского округа	-	1 595	-	Газификация ТП
ООО «Джалин»	16 964	8 448	8 647	Медицинские услуги
Администрация Лискинского муниципального района	-	1 669	-	Газификация ТП

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

Наименование кредитора	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	Характер задолженности
Воронежской области				
ООО УТТ ВАНКОРСКОЕ	2 023	2 023	-	Газификация ТП
ООО МБ-строй	-	-	38 774	Поставка материала
ООО «ДОНСКАЯ ИНДЕЙКА»	-	3 718	-	Газификация ТП
ООО «Кимакс»	-	1 683	-	Строительство газопроводов
ООО «МАКСЛЕ»	-	3 196	-	Газификация ТП
Минакова Людмила Алексеевна	-	2 923	-	Газификация ТП
АО Согаз	-	1 617	1572	Страхование ДМС
ООО СЗ «Выбор»	2 331	-	2 354	Строительство газопроводов
ООО ДСК-2	7 243	7 243	-	Подключение
ООО «Мир-Строй»	-	1 415	-	Договор о подключении
Ющенко Светлана Викторовна	4 217	1 536	1 537	Газификация ТП
ООО СЗ «Озерки»	-	-	1 418	Газификация ТП
Центрально-Черноземное Межрегиональное управление Росприроднадзора	-	-	2 010	Плата за негативное воздействие на окружающую среду
ИП Втулкин Сергей Владимирович	-	3 350	821	Поставка запчастей
ООО Климатическая техника	-	-	3 215	Реконструкция котельной
ООО РВК-Климат Строй Проект	-	-	1 568	Проектно-изыскательские работы
ООО НПП Ресурсы Черноземья	-	2 037	2 319	Кадастровые работы
ООО СК СИНЕРГИЯ	-	1 714	-	Газификация ТП
ООО Терра	-	-	1 862	Проектно-изыскательские работы
ООО ЮрПласт	-	-	4 377	Реконструкция
Администрация Борисоглебского городского округа Во-	-	-	2 168	Газификация ТП

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

Наименование кредитора	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	Характер задолженности
Воронжской области				
АО «Евродортрест»	-	-	1 056	Реконструкция
ООО АТК «Чистая поляна»	-	-	1 230	Газификация ТП
ООО ЭКОНИВА - ЧЕРНОЗЕМЬЕ О	-	-	1 774	Газификация ТП
АРХАНГЕЛЬСКОЕ ФСИН РОССИИ ФГУП	-	-	4 000	Газификация ТП
Городская дирекция единого заказчика ЖКХ МКУ	-	-	2 343	Поставка трубы стальной
ООО Москва Тур	1 221	1 221	869	Газификация ТП
Отдел по образованию и молодежной политике администрации Бутурлиновского муниципального района	-	-	1 979	Проектно-исследовательские работы
Пинаев Степан Юрьевич	-	1 350	1 350	Газификация ТП
ООО РегионПроект	-	1 384	1 251	Газификация ТП
Рябуха Игорь Алексеевич	-	-	1 195	Газификация ТП
ООО САЙНЕНСИС ИНВЕСТ	-	-	1 540	Газификация ТП
ООО Саф-Нева	-	-	1 609	Строительство газопроводов
ООО СФЕРА-МЕТИЗ	-	1 164	1 164	Газификация ТП
Управление строительной политики Администрации городского округа город Воронеж	3 165	5 915	3 646	Газификация ТП
ПАО Центрторг	-	-	1 392	Газификация ТП
ООО ЭЛЕВАТОР КОММОДИТИ КОЛОДЕЗНОЕ	-	3 082	1 093	Газификация ТП
Штанькова Марина Леонидовна	2 485	2 504	-	Газификация ТП
ООО «Дорожник»	-	1 468	-	Строительство газопроводов
Шишкин Олег Константинович	-	1 471	-	Договор на подключение

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

Наименование кредитора	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	Характер задолженности
ООО БСМ	22 787	-	-	СМР
ООО ГЕОИЗЫСКАНИЯ	5 162	-	-	Инженерно-геодезические изыскания
ООО РЕГИОНГАЗ-БЕЗОПАСНОСТЬ	1 295	-	-	Охрана объекта
ООО Числа	1 312	-	-	Программное обеспечение
ООО Экологический партнер	1 600	-	-	План мероприятий по регулированию выбросов в атмосферу
ООО ПКФ ЭКС-ФОРМА	2 213	-	-	Поставка пунктов редуцирования газа
ООО Энергосети Инжиниринг	1 292	-	-	Охранные услуги
Автономная Некоммерческая организация по оказанию услуг в области сохранения памятников историко-культурный	1 021	-	-	Газификация ТП
Администрации Рамонского муниципального района	1 063	-	-	Договор на подключение
Администрация Борисоглебского городского округа воронежской области	1 305	-	-	Газификация ТП
Администрация Павловского муниципального района	1 114	-	-	Договор на подключение
АО АТЦ Росатома Нововоронежский филиал	3 167	-	-	Газификация ТП
СНТ ЗАЩИТНИК	1 995	-	-	Газификация ТП
Золотухин Николай Николаевич	1 647	-	-	Договор о подключении
ООО СЗ Инвестиционная строительная компания	2 090	-	-	Строительство газопроводов
ИП Воронова Нина Васильевна	1 011	-	-	Договор на подключение
Китаева Татьяна Васильевна	1 126	-	-	Договор на подключение
ООО МОНТАЖНИК	12 900	-	-	Газификация ТП
ООО НОВАПЛАСТ	1 715	-	-	Строительство газопроводов

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

Наименование кредитора	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	Характер задолженности
ООО «ДЕВЕЛОПМЕНТ-В»	1 366	-	-	Договор на подключение
АО ОМК СТАЛЬНОЙ ПУТЬ	1 192	-	-	Договор на подключение
ООО Специализированный застройщик «КВАРТАЛ»	1 116	-	-	Газификация ТП
Религиозная организация «Воскресенский белогорский Мужской Епархиальный Монастырь Воронежской области»	1 110	-	-	Газификация ТП
ОАО РЖД	1 189	-	-	Газификация ТП
ООО Строительная компания «ГРАД-РАЗВИТИЕ»	3 197	-	-	Договор на подключение
Татаринов Игорь Николаевич	2 704	-	-	Газификация ТП
ООО Точка опоры	1 094	-	-	Газификация ТП
Филиал «Искусственные сооружения» АО «ПО «Возрождение»	3 703	-	-	Строительство газопроводов
КФХ Чернозем Тринеева Ивана Степановича	1 610	-	-	Газификация ТП
Объединенная первичная проф.организация ОАО "ГПРГ Воронеж" Нефтегазстройпрофсоюза России	2 860	2 083	1 401	профвзносы

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация об обязательствах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 24).

Таблица 24. Прочая кредиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	Характер задолженности
Расчеты с негосударственным пенсионным фондом	1 178	1 576	1 717	Задолженность газфонду
Расчеты по профвзносам	2 860	2 083	1 401	Задолженность профсоюзной организации
Расчеты по исполнительным документам	2 369	1 967	1 691	Задолженность по исполнительным документам
Техническое обслуживание и ремонт газораспределительных сетей	-	-	1 418	Задолженность за техническое обслуживание и ремонт

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

Наименование показателя	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	Характер задолженности
				газораспределительных сетей
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	425	740	2 011	Задолженность за негативное воздействие на окружающую среду
Агентский договор по учету газа	1 977	-	-	Задолженность по Агентскому договору по учету газа
Продажа оборудования	141	78	-	Задолженность по продаже оборудования
Прочие кредиторы	1 936	692	616	
Всего	10 886	7 136	8 854	

3.14 Прочие обязательства

По строке «Прочие обязательства» раздела IV бухгалтерского баланса отражены обязательства, представленные в таблице (см.Таблица 25).

Таблица 25. Прочие долгосрочные обязательства
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Спецнадбавка к тарифу на транспортировку газа	50 090	75 845	76 944
Итого	50 090	75 845	76 944

3.15 Доходы будущих периодов

По строке «Доходы будущих периодов» отражены пассивы, приведенные в таблице (см. Таблица 26).

Таблица 26. Доходы будущих периодов
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Остаточная стоимость по безвозмездно полученным ОС	350 566	375 900	401 603
Первоначальная стоимость ОС, полученных безвозмездно	844 447	844 515	844 523
Амортизационные отчисления	(493 881)	(468 615)	(442 920)
Итого	350 566	375 900	401 603

3.16 Оценочные обязательства

Информация по разделу дополняется таблицей 7 «Оценочные обязательства» Пояснений П-1

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

Прочие характеристики оценочных обязательств приведены в таблице (см. Таблица 27).

Таблица 27. Прочие характеристики оценочных обязательств

Оценочное обязательство	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Существующие неопределенности в отношении срока исполнения и (или) величины
Оценочные обязательства по квартальной премии	Расходы на оплату труда	2022 год	Возможно увеличение срока исполнения обязательств
Оценочные обязательства по отпускам	Расходы на оплату труда	2022 год	Возможно увеличение срока исполнения обязательств
Оценочные обязательства по премии за декабрь 2021 года	Расходы на оплату труда	январь 2022 года	Возможно уменьшение величины обязательства
Оценочные обязательства по премии по итогам года	Расходы на оплату труда	2022 год	Отсутствует определенность в отношении срока использования обязательства
Прочие оценочные обязательства	Расходы, связанные с созданием основных средств (определены договорами)	2022 год	Возможно увеличение срока исполнения обязательств

3.17 Доходы от обычных видов деятельности

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

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. Таблица 28).

Таблица 28. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020г.
Выручка от транспортировки газа по газораспределительным сетям	3 825 280	3 455 456

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020г.
Выручка от аренды	10 436	10 447
Выручка от технического обслуживания и ремонта газораспределительных сетей, АДО	30 197	34 849
Выручка от метрологических услуг и услуг лабораторий	4 379	3 686
Выручка от услуг по технологическому присоединению	237 986	155 492
Выручка от технического обслуживания, ремонта ВДГО(ВКГО)	599 672	515 758
Выручка от строительно-монтажных работ (СМР)	251 753	238 872
Выручка от строительного контроля	18 927	19 608
Выручка от проектно-изыскательских работ (ПИР)	30 514	31 286
Выручка от Агентских услуг	3 444	612
Прочая выручка:	65 540	60 803
в т.ч.		
<i>Услуги по отключению/подключению по заявкам потребителей природного газа (на время ремонта и/или летнего периода) и заявкам региональных компаний</i>	<i>11 029</i>	<i>9 998</i>
<i>Услуги по ксерокопированию, предоставлению дубликатов, копий документов и прочих полиграфических услуг</i>	<i>49</i>	<i>57</i>
<i>Работы по первичному и повторному пуску газа, в том числе проверке герметичности системы, правильности монтажа, пробному запуску установки или оборудования</i>	<i>2 579</i>	<i>5 178</i>

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020г.
<i>Работа по замене приборов учета газа</i>	41 992	38 124
<i>Услуги по проведению инструктажа по правилам безопасного пользования газа в быту и техническим требованиям эксплуатации сетей газораспределения и obs.</i>	1 567	1 556
<i>Услуги по техническому обслуживанию, ремонту, содержанию автотранспортного парка и спецтехники, в том числе перевозки грузов и пассажиров и прочих</i>	8 324	5 890
Итого	5 078 128	4 526 869

Увеличение выручки от транспортировки газа в отчетном году на 10,7 % связано с увеличением объема транспортировки газа.

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (см. Таблица 29).

Таблица 29. Выручка по крупнейшим контрагентам
тыс. руб.

Контрагент	за 2021 г.	за 2020г.
ООО «ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ВОРОНЕЖ»	3 744 036	3 424 460
Итого	3 744 036	3 424 460

3.18 Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу дополняется таблицей 6 «Затраты на производство» Пояснений П-1

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

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

- 360 986 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;
- 89 045 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

По строке «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 30):

Таблица 30. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020г.
Себестоимость транспортировки газа по	(3 001 528)	(2 824 370)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020г.
газораспределительным сетям		
Себестоимость аренды	(5 563)	(5 497)
Себестоимость технического обслуживания и ремонта газораспределительных сетей, АДО	(18 065)	(18 069)
Себестоимость метрологических услуг и услуг лабораторий	(3 104)	(2 588)
Себестоимость услуг по технологическому присоединению	(40 199)	(25 348)
Себестоимость технического обслуживания, ремонта ВДГО(ВКГО)	(442 232)	(387 319)
Себестоимость строительно-монтажных работ (СМР)	(155 351)	(150 336)
Себестоимость строительного контроля	(10 616)	(11 575)
Себестоимость проектно-изыскательских работ (ПИР)	(20 442)	(20 971)
Себестоимость агентских услуг	(2 174)	(481)
Прочая себестоимость:	(44 779)	(40 316)
в т.ч.		
<i>Услуги по отключению/подключению по заявкам потребителей природного газа (на время ремонта и/или летнего периода) и заявкам региональных компаний</i>	<i>(7 188)</i>	<i>(6 278)</i>
<i>Услуги по ксерокопированию, предоставлению дубликатов, копий документов и прочих полиграфических услуг</i>	<i>(29)</i>	<i>(30)</i>
<i>Работы по первичному и повторному пуску газа, в том числе проверке герметичности системы, правильности монтажа, пробному запуску установки или оборудования</i>	<i>(1 864)</i>	<i>(3 169)</i>
<i>Работа по замене приборов учета газа</i>	<i>(28 496)</i>	<i>(25 505)</i>
<i>Услуги по проведению инструктажа по правилам безопасного пользования газа в быту и техническим требованиям эксплуатации сетей газораспределения и obs.</i>	<i>(1 008)</i>	<i>(970)</i>
<i>Услуги по техническому обслуживанию, ремонту, содержанию автотранспортного парка и спецтехники, в том числе перевозки грузов и пассажиров и прочих</i>	<i>(6 194)</i>	<i>(4 364)</i>
Итого	(3 744 053)	(3 486 870)

Рост затрат на транспортировку газа на 7,4% в отчетном году произошел в основном за счет роста расходов на оплату труда и соответственно страховых взносов.

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 31).

Таблица 31. Управленческие расходы
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	(30 678)	(31 756)
Расходы на оплату труда	(365 589)	(349 553)
Расходы на отчисления в фонды	(107 608)	(102 623)
Амортизация	(19 097)	(19 016)
Прочие расходы	(53 501)	(42 798)
Итого	(576 473)	(545 746)

3.19 Прочие доходы и расходы

По строке «Прочие доходы» и строке «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (см. Таблица 32).

Таблица 32. Прочие доходы и расходы
тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2021 г.		за 2020г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие доходы, стр. 23408 Отчета о финансовых результатах	3 368		3 098	
в т.ч.				
Стоимость полученных материалов или иного имущества при демонтаже или разборке, при ликвидации выводимых из эксплуатации основных средств, при ликвидации ТМЦ,	1 836		973	
Компенсация расходов, связанных с исполнением Закона о воинской обязанности	375		-	
Финансирование ФСС РФ предупредительных мер	-		762	
Увеличение рыночной стоимости акций на отчетную дату	394		-	
Суммы кредиторской задолженности, списанной в связи с истечением срока исковой давности, в т.ч. НДС	306		203	
Признанные должником или подлежащие уплате должником штрафы, пени, иные санкции за нарушение договорных обязательств	133		842	
Прочие доходы	324		318	
Прочие расходы, стр. 23510 Отчета о финансовых результатах		(13 120)		(14 514)
в т.ч.				
Страховые взносы		(474)		(294)
Госпошлина за совершение действий		(622)		(584)
Налог на имущество		(186)		(270)
Расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации основных средств, включая суммы недоначисленной амортизации, а так же расходы на ликвидацию объектов не завершенного строительства 4.2		(1 608)		(532)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

Наименование дохода/расхода	за 2021 г.		за 2020г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг, в том числе оплата услуг реестродержателя, депозитария, расходы, связанные с получением информации в соответствии с законодательством Российской Федерации, и другие аналогичные расходы		(813)		(983)
Расходы на оценку имущества специализированными организациями		(367)		(150)
Расходы по оплате почтовых сборов за перечисление дивидендов		(157)		(122)
Расходы на содержание зданий(кслуги по мытью фасада здания, чистка ковров специализированными организациями)		(222)		(224)
Благотворительность		(531)		(1 411)
Прочие расходы на социальные нужды(затраты на возмещение процентов по ипотечному кредитованию)		-		(1 446)
Вознаграждения членам Совета директоров		(310)		(265)
Не подлежащий возмещению НДС		(572)		(422)
Амортизация ОС непроизводственного назначения		(893)		(932)
Представительские расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль		(306)		(270)
Списание неликвидных ТМЦ		(1 993)		-
Расходы к праздничным датам		(578)		(556)
Коммунальные расходы по жилым помещениям		(373)		(411)
Расходы на осуществление спортивных мероприятий,отдыха,развлечений,мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий		(799)		(863)
Расходы по выбытию незавершенного строительства в результате списания		-		(2 775)
Уменьшение рыночной стоимости акций на отчетную дату		-		(342)
НДС уплаченный за счет собственных средств в связи с изменением законодательства		(273)		(561)
командировочные расходы		(337)		(102)
расходы на экспертизу сметной документации		(536)		(45)
Прочие расходы		(1 170)		(954)
Итого	67 446	(69 556)	61 643	(51 151)

3.20 Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2021г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 33).

Таблица 33. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	785 716	535 851
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	785 716	535 851
1.2.	облагаемая по ставке 13%	-	-
1.3.	облагаемая по ставке 0%	-	-
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(157 143)	(107 170)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(157 143)	(107 170)
2.2	рассчитанный по ставке 13%	-	-
2.3	рассчитанный по ставке 0%	-	-
3	Постоянный налоговый расход (доход)	(75 244)	(69 228)
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(233 263)	(177 295)
5	Отложенный налог на прибыль	(29 848)	(17 438)
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(29 848)	(17 438)
5.2	изменением правил налогообложения, изме- нениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	признанием (списанием) отложенных нало- говых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Текущий налог на прибыль	(202 539)	(158 960)
7	Налог на прибыль прошлых лет	(876)	(897)
8	Эффективная ставка налога на прибыль, (%) (стр.6/стр.1)*100%	26	30

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль за 2021г. и 2020г. соответственно, представлена в таблице (см. Таблица 34).

**Таблица 34. Возникшие (погашенные) временные разницы,
повлиявшие на формирование отложенного налога на прибыль**
тыс. руб.

Наименование	На начало года	Возникло	Погашено	На конец года
Доходы по объектам незавер- шенного производства	205	211	-	416
Доходы по ТП	169 967	-	(9 657)	160 310
Основные средства	51	-	-	51
Оценочные обязательства и ре- зервы	340 288	27 536	-	367 824
Расходы на добровольное пенси- онное страхование	1 354	-	(415)	939

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

Наименование	На начало года	Возникло	Погашено	На конец года
Резервы сомнительных долгов	5 016	21 031	-	26 047
Убыток от реализации ОС текущего периода	519	-	(97)	422
Резерв под обесценение финансовых вложений	1	-	-	1
Резерв под снижение стоимости МПЗ	2 598	-	(453)	2 145
Переоценка активов по рыночной стоимости для целей БУ (расходы)	342	-	-	342
Материалы	(23 281)	-	12 036	(11 245)
Основные средства	(681 957)	(198 836)	-	(880 793)
Расходы по объектам незавершенного производства	(172)	(217)	-	(389)
Расходы на приобретение земельных участков	(6 136)	-	14	(6 122)
Переоценка активов по рыночной стоимости для целей БУ (доходы)	0	(394)	-	(394)
Итого временные разницы	(191 205)	(150 669)	1 428	(340 446)
Применяемая ставка налога на прибыль	20%	20%	20%	20%
Итого ОНА/ОНО	(38 241)	(30 134)	286	(68 089)

Отложенный налог на прибыль за 2021 год и 2020 год составляет **29 848** тыс. руб. и **17 438** тыс. руб. соответственно.

Налог на прибыль согласно уточненным декларациям, поданным в 2021 г., составил плюс **876** тыс. руб. (увеличение текущего налога за 2021-2020 г.г., в основном, связано с увеличением выручки). Налог на прибыль согласно уточненным декларациям, поданным в 2020 г., составил плюс **897** тыс. руб.

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 35).

Таблица 35. Налоги
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2021 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-266 848	711 157	754 840	-223 165
Налог на прибыль	16493	202 539	189 520	2 598
Налог на прибыль за предыдущие периоды		876		
Пени (штрафы) по налогу на прибыль		0		
Налог на имущество	-20 602	94 349	90 562	-24 389

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

Наименование налога	На начало периода	2021 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДФЛ	-15 784	285 043	285 026	-15 801
Прочие платежи	66	6 182	6 160	44
Налог с доходов в виде дивидендов	74	683	684	75
Земельный налог	-1 900	9 302	8 606	-2 596
Транспортный налог	-651	2 996	2 969	-678
Водный налог		-	-	
Итого	-289 152	1 313 127	1 338 367	-263 912
Страховые взносы	-44 958	688 694	679 527	-54 125
Итого	-334 110	2 001 821	2 017 894	-318 037

3.21 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».

3.22 Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами (участниками) Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 36).

Таблица 36. Чистая прибыль
тыс.руб.

№ п/п	Показатель	Сумма
1.	Чистая прибыль (убыток) за январь-декабрь 2020 г.	246 661
1.1.	в том числе:	
	- в части технологического присоединения	90 203
1.2.	- прибыль 2020 г., подлежащая распределению	156 458
2.	Распределение чистой прибыли за 2020 год акционерами в 2021 году согласно протоколу годового общего собрания акционеров от «27» июля 2021 г., всего:	156 458
2.1	в том числе:	
	- выплату доходов участникам (дивидендов);	78 229
	- в распоряжении Общества для направления на реализацию инвестиционных проектов (программ)	78 229
3.	Чистая прибыль (убыток) за январь-декабрь 2021 г.	387 107
3.1	в том числе:	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

№ п/п	Показатель	Сумма
	- в части технологического присоединения	136 115
3.2	- прибыль 2021г., подлежащая распределению	250 992

3.23 Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 37).

Таблица 37. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2021 г.	за 2020 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), тыс.руб.	387 107	246 661
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс.руб.	250 992	156 458
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	22 173 400	22 173 400
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс.руб.	11,32	7,06
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, тыс.руб.	-	-

При расчете прибыли к распределению из чистой прибыли (непокрытого убытка) исключена прибыль от ведения деятельности по технологическому присоединению на основании пунктов 26 (24) Постановления Правительства РФ от 29.12.2000 № 1021.

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

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

3.24 Чистые активы

Величина чистых активов приведена в таблице (см. Таблица 38).

**Таблица 38. Величина чистых активов
тыс. руб.**

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	5 775 678	5 300 328	5 099 605

По состоянию на 31.12.2019 г., 31.12.2020 г., 31.12.2021 г. значение показателя чистых активов составляет 5 099 605 тыс. руб., 5 300 328 тыс. руб., 5 775 678тыс. руб., соответственно.

За указанные периоды наблюдается рост величины чистых активов.

4 Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

С учетом требований действующих законодательных и нормативно-правовых актов ниже представлена информация о произведенных корректировках вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные бухгалтерского баланса за предыдущий год были скорректированы:

1) В связи с тем, что материалы, предназначенные для использования при выполнении работ для собственного строительства в сумме **137 617 876,60** руб. с 01.01.2021 года не могут быть признаны частью запасов, то по состоянию на 31.12.2020 г. была откорректирована (к увеличению) стоимость незавершенных капитальных вложений на **137 617 876,60** руб. и (к уменьшению) стоимость сырья, материалов и других аналогичных ценностей на **137 617 876,60** руб.

2) В связи с допущенной ошибкой по состоянию на 31.12.2020 г. была откорректирована стоимость краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков на **300 000** руб. и стоимость краткосрочной дебиторской задолженности прочих дебиторов на **300 000** руб.

Скорректированные данные бухгалтерского баланса за предыдущий год приведены в таблице (см. Таблица 39).

Таблица 39. Бухгалтерский баланс (предыдущий год)
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Незавершенные капитальные вложения	11502	1	629 291	137 618	766 909
<i>в т.ч. сырье, материалы и др. аналогичные ценности, используемые для создания (сооружения) основных средств</i>	<i>115023</i>	<i>1</i>	<i>-</i>	<i>137 618</i>	<i>137 618</i>
Итого по разделу I	1100	1	5 393 269	137 618	5 530 887
Запасы	1210	1	324 615	(137 618)	186 997
<i>в т.ч. сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	<i>1211</i>	<i>1</i>	<i>314 609</i>	<i>(137 618)</i>	<i>176 991</i>
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев) после отчетной даты	1232	2	740 013	-	740 013
<i>Покупатели и заказчики</i>	<i>12321</i>	<i>2</i>	<i>694 428</i>	<i>300</i>	<i>694 728</i>
<i>Прочие дебиторы</i>	<i>12324</i>	<i>2</i>	<i>33 399</i>	<i>(300)</i>	<i>33 099</i>
Итого по разделу II	1200	1,2	1 310 499	(137 618)	1 172 881
Итого актив БАЛАНСА	1600	1,2	6 703 768	-	6 703 768

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные бухгалтерского баланса за год, предшествующий предыдущему были скорректированы:

1) В связи с тем, что материалы, предназначенные для использования при выполнении работ для собственного строительства в сумме **103 958 883,22** руб. с 01.01.2021 года не могут быть признаны частью запасов, то по состоянию на 31.12.2019 г. была откорректирована (к увеличению) стоимость незавершенных капитальных вложений на **103 958 883,22** руб. и (к уменьшению) стоимость сырья, материалов и других аналогичных ценностей на **103 958 883,22** руб.

Скорректированные данные бухгалтерского баланса за год, предшествующий предыдущему, приведены в таблице (см. Таблица 40).

Таблица 40. Бухгалтерский баланс (за год, предшествующий предыдущему)
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Незавершенные капитальные вложения	11502	1	496 548	103 958	600 506
<i>в т.ч. сырье, материалы и др. аналогичные ценности, используемые для создания (сооружения) основных средств</i>	<i>115023</i>	<i>1</i>	<i>-</i>	<i>103 958</i>	<i>103 958</i>
Итого по разделу I	1100	1	5 155 886	103 958	5 259 844
Запасы	1210	1	289 372	(103 958)	185 414
<i>в т.ч. сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	<i>1211</i>	<i>1</i>	<i>278 670</i>	<i>(103 958)</i>	<i>174 712</i>
Итого по разделу II	1200	1	1 206 750	(103 958)	1 102 792
Итого актив БАЛАНСА	1600	1	6 362 636	-	6 362 636

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующий год соответствующие данные отчета о финансовых результатах были скорректированы:

1) В связи с переквалификацией показателя налога на прибыль за прошлые налоговые периоды по состоянию на 31.12.2020г. сумма по строке 2410 «Налог на прибыль» увеличится на 897 273 руб., сумма по строке 2460 «Прочие» уменьшится на 897 273 руб.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

Скорректированные данные отчета о финансовых результатах за предшествующий год приведены в таблице (см. Таблица 41).

Таблица 41. Отчет о финансовых результатах (предыдущий год)

тыс. руб.					
Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Налог на прибыль	2410	1	(176 398)	(897)	(177 295)
в т.ч. налог на прибыль прошлых лет	2413	1	-	(897)	(897)
Прочие	2460	1	(112 792)	897	(111 895)
в т.ч. налог на прибыль прошлых лет	24604	1	(897)	897	-

5 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1 Обеспечения обязательств

Информация по разделу дополняется таблицей 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений П-1

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств полученных и выданных раскрыта в таблице 8 Пояснений П-1.

Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств полученных представлены в таблице (см. Таблица 42).

Таблица 42. Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств полученных
тыс. руб.

Наименование обеспечения обязательств полученных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента (поручителя)	Срок	Сумма обеспечения		
				на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Объекты недвижимости	Предоставление займа	Сотрудники Общества	12.08.2010г. до 30.04.2022г.	600	2 500	4 800
Итого				600	2 500	4 800

5.2 Информация об операциях со связанными сторонами

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2021 г. приведен в таблице (см. Таблица 43).

Таблица 43. Связанные стороны Общества на 31.12.2021

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
АО «Газпром газораспределение»	лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
ООО «Газпром межрегионгаз Воронеж»	одно и то же лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа
ООО «Газпром межрегионгаз»	лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся
ООО «АНТ-Цифровые Сервисы»	лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
АО «Газпроект инжиниринг»	лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
ООО «Газпром газораспределение Дагестан»	лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
АО «Газпром газораспределение Саратовская область»	лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
ООО «Газпром единый расчетный центр»	лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
ООО «Газпром инвестгазификация»	лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
ООО «Газпром теплоэнерго Воронеж»	лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
ООО «Газпром трансгаз Волгоград»	лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
ООО Газпром трансгаз Москва»	лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
АО ДРАГА	лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
Филиал ООО «Газпром инвест» Газпром газификация»	лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
ООО «Газпром газомоторное топливо»	лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество

Связанными сторонами являются также члены Совета директоров, информация о которых раскрыта в п. 1.3 Пояснений.

Данный перечень связанных сторон Общества не является исчерпывающим. Полный список лиц, принадлежащих к группе компаний Газпром, состоящий из ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ, раскрыт на сайте <https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=5576&type=6>.

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Операции с основным хозяйственным обществом за 2021г. приведены в таблице (см. Таблица 44):

Таблица 44. Операции с основным хозяйственным обществом тыс.руб.

Наименование организации	Вид операций	Объем операций за 2021г.	Не заверш. на конец отчетного периода опер. («+» Дт., «-» Кт. задолж.) за 2021г.	Объем операций за 2020г.	Не заверш. на конец отчетного периода опер. («+» Дт., «-» Кт. задолж.) за 2020г.	Рез по сом дол. за 2021г.	Рез по сом дол. за 2020г.	Сумма списанной дебиторской задолженности

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

АО Газ- пром га- зораспре- деление	Оказание услуг (АСДОБ, Ана- литика.)	12	+1	12	-2	-	-	-
	Получение имущества в аренду, суб- аренду	394 623	+833	388 661	-13 584	-	-	-
	За использо- вание товарно- го знака	302	-	302	-	-	-	-
	Строительство газопроводов	156	-156	-	-	-	-	-
	Проектно- изыскатель- ские работы	1 340	+1 340	-	-	-	-	-
	Итого	396 433	+2 018	388 975	-13 586	-	-	-

Операции с другими связанными сторонами за 2021 г. приведены в таблице (Таблица 45).

Таблица 45. Операции с другими связанными сторонами
тыс.руб.

№ п/п	Наимено- вание ор- ганизации	Вид операций	Объем операций за 2021г.	Не за- верш. на конец отчетно- го пери- ода опер. («+» Дт., «-» Кт. задолж.) за 2021г.	Объем операций за 2020г.	Не за- верш. на конец отчетно- го пери- ода опер. («+» Дт., «-» Кт. задолж.) за 2020г.	Резерв по со- мни- тель- ным долгам за 2021г.	Резерв по со- мни- тель- ным долгам за 2020г.	Сумма спи- сания деби- тор- ской задол- жен- ности
1.	ООО «Га- зпром межреги- онгаз Во- ронезж»	Транспорти- ровка при- родного газа	4 415 783	+634 569	4 096 653	+612 790	-	-	-
		Сбор плате- жей	2 836	-171	1 671	-162	-	-	-
		Аренда газо- распр.сетей	72	-6	72	-6	-	-	-
		Перевозка работников	324	+63	205	+25	-	-	-
		Поставка газа на собствен- ные, техно- лог-е нужды и потери	138 336	-13 122	132 213	-13 175	-	-	-
		Услуга по учету транс- порт газа	8 462	-1 101	7 825	-1 087	-	-	-
		Агентский договор по	50 767	+12 365	33 305	+10 474	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций за 2021г.	Не заверш. на конец отчетного периода опер. («+» Дт., «-» Кт. задолж.) за 2021г.	Объем операций за 2020г.	Не заверш. на конец отчетного периода опер. («+» Дт., «-» Кт. задолж.) за 2020г.	Резерв по сомнительным долгам за 2021г.	Резерв по сомнительным долгам за 2020г.	Сумма списанной дебиторской задолженности
		учету газа, оттранспортированного покупателям							
		Вознаграждение агента	272	-23	79	-28	-	-	-
		Замена газ.счетчиков	430	+1	7	+1	-	-	-
		Отключ., подключ. абонентовТО оборудования котельн.	1 631	+124	1 380	+57	-	-	-
		Аренда помещений	11 531	-	11 107	-	-	-	-
2	ООО «Газпром межрегионгаз»	Договор займа, проценты	4 396 194	+246 593	4 278 908	+217 755	-	-	-
		Агентский договор по организации закупок	99	-	-	-	-	-	-
3	ООО ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ИНЖИНИРИНГ	Информационно-консультационные услуги по сопровождению программы АИС "Аналитика"	1 947	-162	1 947	-162	-	-	-
		Обучение	184	-21	-	-	-	-	-
		Семинар	181	-85	-	-	-	-	-
4	ОАО «Газпром газораспределение Саратовская область»	Аренда имущества	225	-38	225	-19	-	-	-
5	ООО «Газпром трансгаз Москва»	Транспортировка природного газа	758	+124	708	+139	-	-	-
		Поставка компримированного природного газа	-	-	112	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций за 2021г.	Не заверш. на конец отчетного периода опер. («+» Дт., «-» Кт. задолж.) за 2021г.	Объем операций за 2020г.	Не заверш. на конец отчетного периода опер. («+» Дт., «-» Кт. задолж.) за 2020г.	Резерв по сомнительным долгам за 2021г.	Резерв по сомнительным долгам за 2020г.	Сумма списанной дебиторской задолженности
6	АО «Драга»	За направление информации центр. депозитарию	-	-	126	-	-	-	-
		За ведение реестра владельца именных ценных бумаг	854	-81	960	-265	-	-	-
7	ООО Газпром газораспределение Дагестан	Работа по снижению потерь природного газа	-	+ 23 527	759	+ 23 627	23 527	1 301	-
8	ООО Газпром трансгаз Волгоград Калачеевское ЛПУМГ	Работа по врезке газопровода без снижения давления	-	-	124	-	-	-	-
9	ООО АНТ-Цифровые Сервисы	За техническое сопровождение	866	-58	1 095	-58	-	-	-
10	ООО Газпром теплоэнерго Воронеж	Техническое обслуживание и ремонт наружных газопроводов	187	-	196	+127	-	-	-
11	ООО Газпром газомоторное топливо	Договор поставки топлива	4 925	+478	4 055	+615	-	-	-
		Договор ТП	14 127	-14 127	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций за 2021г.	Не заверш. на конец отчетного периода опер. («+» Дт., «-» Кт. задолж.) за 2021г.	Объем операций за 2020г.	Не заверш. на конец отчетного периода опер. («+» Дт., «-» Кт. задолж.) за 2020г.	Резерв по сомнительным долгам за 2021г.	Резерв по сомнительным долгам за 2020г.	Сумма списанной дебиторской задолженности
12	ООО Газпром единый расчетный центр	Услуга по осуществлению функции расчетного центра	2 215	-355	39	-39	-	-	-
13	ООО Газпром инвестгазификация	Агентский договор на осуществление контроля проектно-изыскательских работ	-	-	24	-	-	-	-
		Строительный контроль	-	-	1 257	-	-	-	-
		Агентский договор	894	-	3 595	+309	-	-	-
		Агентский договор	344	+258	-	-	-	-	-
14	АО ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ МАХАЧКАЛА	Соглашение об уступке права требования	-	-	100	-	-	-	-
15	ООО ГАЗПРОМ ТРАНСГАЗ ВОЛГОГРАД	Договор поставки компримированного газа	-	-	351	+164	-	-	-
16	АО Газпроектинжиниринг	Справка о наличии сетей	1	-	-	-	-	-	-
		Согласование проекта	3	-	-	-	-	-	-
17	Филиал ООО Газпром инвест Газпромгазификация	Агентский договор	7	+7	-	-	-	-	-

Информация о денежных потоках Общества со связанными сторонами за 2021 г. и 2020 г. приведена в таблице (см. Таблица 46).

Таблица 46 Информация о денежных потоках Общества со связанными сторонами
тыс. руб.

Код строки		Название строки	2021г.			2020г.			Другие связанные стороны	Другие связанные стороны
			Всего за 2021	АО «Газпром газораспределение»	Другие связанные стороны	Всего за 2020	АО «Газпром газораспределение»	Другие связанные стороны		
Денежные потоки от текущих операций										
4110		Поступления-всего	3 745 343	130	3 745 213	3 418 380	-	3 418 380		
4111		в т.ч. от продажи товаров, работ и услуг	3 717 397	130	3 717 267	3 386 806	-	3 386 806		
4112		арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналого-гичных платежей	9 599	-	9 599	9 623	-	9 623		
411923		прочие	18 347	-	18 347	21 951	-	21 951		
		в т.ч.								
		проценты к получению по договорам займов, предоставленных другим лицам	17 145	-	17 145	18 575	-	18 575		
		прочие	1 202	-	1 202	3 376	-	3 376		
4120		Платежи-всего	(504 567)	(341 131)	(163 436)	(441 603)	(312 825)	(128 778)		

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

Код строки	Название строки	2021г.			2020г.		
		Всего за 2021	АО «Газпром газораспределение»	Другие связанные стороны	Всего за 2020	АО «Газпром газораспределение»	Другие связанные стороны
4121	в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(475 794)	(341 131)	(134 663)	(439 845)	(312 825)	(127 020)
41294	прочие выплаты	(28 773)	-	(28 773)	(1 758)	-	(1 758)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	3 240 776	(341 001)	3 581 777	2 976 777	(312 825)	3 289 602
Денежные потоки от инвестиционных операций							
4210	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4211	в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	-	-	-	-	-
4220	Платежи - всего	-	-	-	-	-	-
4221	в т.ч. в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	-	-	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-	-	-	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций							
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

Код строки	Название строки	2021г.			2020г.		
		Всего за 2021	АО «Газпром газораспределение»	Другие связанные стороны	Всего за 2020	АО «Газпром газораспределение»	Другие связанные стороны
4311	в т.ч. получение кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	-	-	-	-	-	-
4321	в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	-	-	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-	-	-	-	-	-
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	3 240 776	(341 001)	3 581 777	2 976 777	(312 825)	3 289 602
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	-	-	-	-	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	-	-	-	-	-	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 47).

Таблица 47. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2021 г.	за 2020 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	23 639	24015
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску; - выплаты членам совета директоров; - прочие выплаты.	12 871 1 652 5 491 1 181 245 2 199	12 465 3 083 4 930 1 138 200 2 199
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни.	- -	- -
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	5 070	4 943

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

Генеральный директор;

Заместитель генерального директора – главный инженер;

Заместитель генерального директора акционерного общества (по экономике и финансам);

Заместитель генерального директора акционерного общества (по общим вопросам);

Заместитель генерального директора акционерного общества (по строительству и инвестициям);

Заместитель генерального директора акционерного общества (по корпоративной защите);

Главный бухгалтер.

Информация о бенефициарных владельцах:

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев, бенефициарный владелец ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» не выявлен.

Основным акционером Общества является АО «Газпром газораспределение» (74,99%), при этом основным акционером АО «Газпром газораспределение» является ООО «Газпром межрегионгаз», в котором доля участия ПАО «Газпром» составляет 100%. В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «Закон № 115-ФЗ») на ПАО «Газпром» не распространяется обязан-

ность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

ПАО «Газпром» как эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, в частности, путем размещения на сайте <https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=934&type=5> ежеквартальных отчетов.

5.3 Условные обязательства и условные активы

В Обществе на отчетную дату отсутствуют условные обязательства и условные активы, которые могли бы оказать существенное влияние на достоверность годовой бухгалтерской отчетности.

5.4 События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2021г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности имели место следующие события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

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 некорректирующих событий после отчетной даты.

5.5 Государственная помощь

Общество в течение 2020 и 2021 г.г. не получало государственную помощь.

5.6 Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде, а также на момент подписания настоящей бухгалтерской отчетности Обществом, не принимались решения по прекращению деятельности.

5.7 Информация о влиянии ситуации, обусловленной распространением коронавирусной инфекции

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

Общество предпринимает активные меры по предупреждению распространения и сниже-

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

Отрасль, в которой ведет деятельность Общество, не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Степень влияния распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений (далее – условия COVID-19) на деятельность Общества незначительна. В Обществе отсутствуют какие-либо события или условия, связанные с распространением коронавирусной инфекции, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

COVID-19 не повлиял на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в будущем, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Возможное воздействие событий, связанных с условиями COVID-19, на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества незначительно.

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

5.8 Информация по сегментам

В связи с тем, что Общество не является организацией-эмитентом публично размещаемой ценные бумаги, информация по сегментам не раскрывается.

5.9 Информация о рисках

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

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

Налогообложение

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

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

Финансовые риски

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

Рыночные риски

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

1) Валютный риск

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

2) Процентный риск

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

3) Риск изменения цен на товары

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

Цены на транспортировку природного газа в Российской Федерации устанавливаются Федеральной антимонопольной службой и вследствие этого менее подвержены риску значительного колебания.

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

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

4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски

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

Кредитные риски

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

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

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

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

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

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

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

Денежные средства и денежные эквиваленты размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

В таблице представлена максимальная подверженность Общества кредитному риску (см. Таблица 48).

Таблица 48. Максимальная подверженность кредитному риску
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Денежные средства и их эквиваленты	3 135	2 345	1 797
Долговые ценные бумаги	-	-	-
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	716 013	716 656	675 384
Прочая дебиторская задолженность	32 480	33 606	14 559
Финансовые поручительства (выданные)	-	-	-
Итого	751 628	752 607	691 740

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2021 год

Риски ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. В управлении данным риском важным фактором является наличие достаточного доступа Общества к финансовым ресурсам банков. В приведенных ниже таблицах финансовые обязательства Общества на 31.12.2021г. и 31.12.2020г. сгруппированы по срокам погашения исходя из периода на соответствующую отчетную дату, оставшегося до даты погашения согласно условиям договора (см. Таблица 49, Таблица 50).

Таблица 49. Финансовые обязательства по срокам погашения на 31.12.2021 г.
тыс. руб.

Наименование показателя	Не более одного месяца	От 1 месяца до 3-х месяцев	От 3-х месяцев до 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3-х лет
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	119 182	8	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	10 886	-	-	-	-
Итого	130 068	8	-	-	-

Таблица 50. Финансовые обязательства по срокам погашения на 31.12.2020 г.
тыс. руб.

Наименование показателя	Не более одного месяца	От 1 месяца до 3-х месяцев	От 3-х месяцев до 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3-х лет
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	107 921	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	7 136	-	-	-	-
Итого	115 057	-	-	-	-



Генеральный директор

Главный бухгалтер

/К.В.Зубарев/

/М.В.Ярцев/

«11» марта 2022 г.