ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общество с ограниченной ответственностью
«Клуб «Заречье»

за 2021 год

Оглавление

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ **4**

1.1. Описание Организации 4

1.2. Юридический адрес Организации (место нахождения) 4

1.3. Органы управления Организации 4

1.4. Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации 4

1.5. Описание деятельности Организации 5

1.6. Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения) 5

1.7. Численность работников Организации 5

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ **5**

2.1. Основа составления 5

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте 5

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 6

2.4. Основные средства 6

2.5. Финансовые вложения 8

2.6. Прочие внеоборотные активы 9

2.7. Запасы 9

2.8. Затраты на производство и продажу 10

2.9. Дебиторская задолженность 11

2.10. Денежные средства и их эквиваленты 11

2.11. Уставный, добавочный и резервный капитал 12

2.12. Оценочные обязательства и условные обязательства 12

2.13. Отложенные налоги 13

2.14. Признание выручки от продажи 13

III. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ **13**

3.1. Изменения в учетной политике на 2021г. 13

IV. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА **13**

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ **13**

5.1. Информация по сегментам 13

5.2. Основные средства 15

5.3. Доходные вложения в материальные ценности 16

5.4. Прочие внеоборотные активы 17

5.5. Запасы 18

5.6. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения 18

5.7. Дебиторская задолженность 20

5.8. Денежные средства и денежные эквиваленты 21

5.9. Кредиторская задолженность 21

5.10. Кредиты и займы 22

5.11. Налогообложение 22

5.12. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг 24

5.13. Расходы по обычным видам деятельности. 24

5.14. Прочие доходы и расходы 25

5.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 26

5.16. Капитал и резервы 26

5.17. Обеспечения обязательств 26

5.18.	*Операции со связанными сторонами*	27
5.19.	*События после отчетной даты*	30
5.20.	*Управление налоговыми рисками*	30
5.21.	*Управление финансовыми рисками*	31

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Клуб Заречье» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Описание Организации

Общество с ограниченной ответственностью «Клуб «Заречье» (ООО «Клуб «Заречье» (далее по тексту Организация) образовано в соответствии с законодательством Российской Федерации 18 июля 1997 года, регистрационный номер №167.245.

Основным участником Организации является по состоянию на 31.12.2021г. является ООО «Газпромнефть-Инвест» с долей владения 99,999%.

В течение отчетного периода данная доля не изменялась.

1.2. Юридический адрес Организации (место нахождения)

Организация зарегистрирована по адресу – 197198 Санкт-Петербург, Мытнинская набережная, д.5, Лит. А.

1.3. Органы управления Организации

Общее собрание акционеров Организации

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

Единоличный исполнительный орган Организации

В 2021 и 2020 годах единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Генеральный директор Кириллова Наталья Евгеньевна.

Коллегиальный исполнительный орган Организации

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Организации не предусмотрен.

1.4. Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется:

- органами управления Организации, в соответствии с компетенцией, предусмотренной федеральным законодательством и уставом Организации;

- подразделениями Организации, осуществляющими внутренний контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации.

1.5. Описание деятельности Организации

Основным видом деятельности Организации является сдача в аренду собственного недвижимого и движимого имущества. Организация также осуществляет другие виды деятельности, в том числе, услуги по организации мероприятий Заказчиков: обеспечение контрагентов помещением, оборудованием, расходными материалами.

Организацией получены следующие виды лицензий:

- СРО, основанные на членстве лиц, осуществляющих строительство.

1.6. Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения)

По состоянию на 31.12.2021г. Организация имеет филиалы и представительства, осуществляющие хозяйственную деятельность в городах: Санкт-Петербург, Тюмень.

Все хозяйственные операции, совершаемые в филиалах (в том числе учет имущества, полученного от головной организации и приобретенного самостоятельно, расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты с персоналом, начисление и оплата налогов и сборов, другие хозяйственные операции), отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации. Отдельная бухгалтерская (финансовая) отчетность по каждому филиалу не формируется и не представляется.

1.7. Численность работников Организации

Численность сотрудников Организации составила 46, 37 и 37 человек на 31.12.2021г., 31.12.2020г. и 31.12.2019г. соответственно.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Организации утверждена приказом № 43 от 25.12.2020 «Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2021 год».

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Стоимость денежных средств Организации на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

	На 31.12. 2021	На 31.12. 2020	На 31.12. 2019
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

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

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную. На конец отчетного периода такая дебиторская и кредиторская задолженность отражается в составе краткосрочной.

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

2.4. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России №26н от 30.03.2001 г.

2.4.1. Объекты основных средств

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

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

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимости и транспортных средств) отражаются в составе запасов и списываются на расходы по мере передачи их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройке, дооборудованию и частичной ликвидации за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Сооружения	2-30
Передаточные устройства	5-25
Компьютерная техника	3-7
Машины и оборудование	2-30
Здания	7-100

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из экономически обоснованных сроков полезного использования, в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организаций-изготовителей и пр.

Амортизация не начисляется по:

- объектам, переданным на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев;
- объектам основных средств, на которых в установленном порядке проводятся работы по их ликвидации продолжительностью более месяца - с месяца, следующего за месяцем их перевода в режим ликвидации.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств Организацией не проводится.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, договору бессрочного пользования, учитываются в оценке, указанной в договоре, определяемой на дату принятия к учету. В случае отсутствия в документах стоимости объектов основных средств, полученных во временное владение и (или) пользование, они отражаются в оценке, определяемой Организацией самостоятельно исходя из текущей рыночной стоимости (в части земельных участков – по кадастровой стоимости), определяемой на дату принятия к учету, либо, при наличии документов от арендодателя о стоимости объектов аренды (в том числе балансовой, либо первоначальной стоимости), отражаются по стоимости, отражаемой в учете у арендодателя.

2.4.2. Доходные вложения в материальные ценности

Объекты основных средств, предназначенные для передачи во временное владение и (или) пользование организациям с целью получения дохода по договорам аренды и используемые пользователем в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих целей, отражаются у владельца в составе доходных вложений в материальные ценности.

Порядок учета доходных вложений в материальные ценности соответствует порядку учета основных средств, отраженных в п.2.4.1.

Данные объекты отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» в случае соблюдения следующих условий:

- на все три отчетные даты и в течение последних двух отчетных периодов объекты исключительно предоставлялись в аренду. Отсутствуют документально подтвержденные планы по иному использованию объектов (использование для производства товаров, работ, услуг, либо продажа).

2.4.3. Вложения во внеоборотные активы

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты:

- по незаконченному капитальному строительству;
- на проведение работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации, техническому перевооружению и поддержанию мощности;
- по принятым в установленном договором порядке этапам выполненных строительно-монтажных работ;
- на приобретение основных средств, земельных участков;
- на приобретение оборудования к установке, предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах.

В стоимость вложений во внеоборотные активы не включены проценты по заемным средствам, поскольку в отчетном и сопоставимом периодах такие средства не использовались непосредственно на приобретение, сооружение и (или) изготовление имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев).

В бухгалтерском балансе объекты вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по соответствующим дополнительным введенным строкам к статьям 1150 «Основные средства», 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

2.5. Финансовые вложения

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения раскрыты по их первоначальной стоимости, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости ежемесячно. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений в общества, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Организации информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений на отчетную дату. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается ежеквартально, по результатам проверки на обесценение финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым наблюдается устойчивое существенное снижение стоимости, либо обладающих признаками прекращаемой деятельности, производится ежеквартально на отчетную дату.

В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования единицей бухгалтерского учёта финансовых вложений может быть вклад в уставный капитал, договор на выдачу займа, договор на открытие банковского депозита (за исключением депозитов до востребования или на срок до 3-х месяцев), серия выпуска ценных бумаг и т.п.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по их видам по способу ФИФО. Иные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (в том числе векселя и депозитные сертификаты), отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются при выбытии по их последней оценке.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности (в том числе лицензии на программное обеспечение и базы данных);
- авансы, выданные под капитальные вложения;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

Права на использование программных продуктов и другие неисключительные права, списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.7. Запасы

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, принадлежащие Организации на правах собственности:

- потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Организации, либо
- используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы Организации включают в себя:

- Сырье - запасы, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- Товары - запасы, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи;
- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее и равно 12 месяцев ;
- Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- Активы, удовлетворяющие критериям признания в составе основных средств, стоимостью в пределах установленного лимита (40 000 рублей);
- Долгосрочные активы к продаже;
- Прочие запасы.

Запасы, которые предназначены для строительства основных средств Организации, вне зависимости от способа передачи подрядчику, показаны по строке 1155 «Запасы, предназначенные для строительства». Превышение дохода (расхода) по операциям реализации запасов подрядчику для целей строительства объектов основных средств Организации над соответствующей суммой расхода (дохода), отражается в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов (расходов) свернуто.

Запасы, приобретенные для продажи, в том числе, подрядчикам для выполнения работ по капитальному ремонту или строительству не для Организации, а также в рамках деятельности по снабжению дочерних обществ и иных лиц, учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по способу средней себестоимости.

Стоимость специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в дебет счетов учета затрат в момент их передачи в эксплуатацию. Погашение стоимости специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из фактической себестоимости и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения. При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней себестоимости.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под обесценение запасов создается только в случае, когда чистая возможная цена продажи такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

2.8. Затраты на производство и продажу

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

2.9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Такие резервы представляют собой консервативную оценку Организацией той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы по сомнительным долгам по операциям реализации товаров, работ, услуг (торговой дебиторской задолженности) относятся в состав себестоимости; по авансам, выданным в рамках обычных видов деятельности, отражаются в составе себестоимости; по прочей дебиторской задолженности и прочим авансам, не связанным с обычными видами деятельности, представляются в составе прочих расходов.

Дебиторская задолженность показывается развернуто с кредиторской задолженностью в части обеспечительного платежа (гарантийного удержания), предусмотренного договором (дополнительным соглашением) в качестве инструмента обеспечения исполнения денежных обязательств по договору (дополнительному соглашению).

В составе дебиторской задолженности учитываются авансы выданные, включая предоплату по договорам страхования.

2.10. Денежные средства и их эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам могут быть отнесены, например, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или на срок до 3-х месяцев, а также высоколиквидные облигации банков-эмитентов со сроком погашения до 3-х месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, исчисленной на основе официального курса валют, действовавшего на соответствующую отчетную дату.

Пересчет поступлений и платежей в иностранной валюте в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств производится по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Операции обмена иностранной валюты на рубли и наоборот не признаются денежными потоками в целях составления отчета о движении денежных средств.

При определении курсов иностранных валют по отношению к рублю, официальные курсы которых не устанавливаются Банком России, на дату определения курса, курс данной валюты определяется с использованием установленного Банком России официального курса доллара США по отношению к рублю, действующего на дату определения курса, и курса иностранной валюты, не включенной в Перечень, к доллару США на дату, предшествующую дате определения курса.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам, принципалам (*если Организация выступает в качестве комиссионера, агента*);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС;
- суммы, связанные с выдачей (получением) внутригрупповых займов, которые отличаются быстрым оборотом, большой величиной и короткими сроками возврата;
- суммы, связанные с операциями по покупке и продаже иностранной валюты.

2.11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации.

В составе добавочного капитала учитываются следующие суммы:

- вклады в имущество обществ, полученные от участников.

2.12. Оценочные обязательства и условные обязательства

Организация создает оценочные обязательства, связанные с:

- выплатами вознаграждений работникам по итогам работы за год (квартал, месяц), из фонда руководителя;
- оплатой ежегодных отпусков (включая оплату основных и дополнительных отпусков);
- по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам и разногласиям с налоговыми органами;
- по штрафам, пеням, неустойкам (в том числе возмещению ущерба), которые, как ожидается, будут подлежать уплате в будущем в связи с выявленными Организацией фактами нарушения ею договоров, либо полученной претензией от контрагента в случае, если данные суммы претензий еще не были присуждены к уплате в рамках судебного разбирательства либо признаны Организацией.

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.13. Отложенные налоги

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Расчет отложенных налогов на отчетную дату производится на основе балансового метода, предусмотренного ПБУ 18/02. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто (сальдируются) в бухгалтерском балансе, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы, в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

2.14. Признание выручки от продажи

Поступления от оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере оказания услуг (выполнения работ). Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза и иных аналогичных обязательных платежей.

III. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

3.1. Изменения в учетной политике на 2021г.

Изменения в учетную политику на 2021г., которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской отчетности, не вносились.

IV. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

Корректировки в прошлые периоды не вносились.

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Показатели на 31.12.2020, 31.12.2019 г. и обороты за 2020, 2019 в разделе V пояснений не содержат корректировок, которые раскрываются в разделе IV «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

5.1. Информация по сегментам

Операционные сегменты

Организация входит в вертикально интегрированную группу нефтяных компаний Газпром нефть, осуществляющих деятельность в Российской Федерации, странах СНГ, а также в странах дальнего зарубежья. Основными видами деятельности Группы Газпром нефть являются разведка, разработка нефтегазовых месторождений, добыча нефти и

газа, производство и реализация нефтепродуктов. Информация, результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в Организации полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Организации, формируется в отношении Группы Газпром нефть в целом. Учитывая тот факт, что деятельность Организации как отдельного юридического лица не анализируется при принятии управленческих решений и распределении ресурсов лицами, наделенными соответствующими полномочиями, информация по отчетным сегментам не формируется.

Информация по операционным сегментам на уровне Организации не формируется, поскольку данные по сегментам анализируются лицами, наделенными соответствующими полномочиями по принятию управленческих решений и распределению ресурсов, в отношении Группы компаний Газпром нефть.

Географические регионы

Организацией выделяются следующие географические регионы:

- внутренний рынок (Российская Федерация).

Информация о выручке от продаж в вышеуказанные географические регионы приводится в п. 5.12 Пояснений. Активы Организации, в основном, расположены на территории РФ, поэтому они относятся к одному географическому региону, выделенному по месту расположения активов – Российской Федерации.

5.2. *Основные средства*

Таблица 1 Информация о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложений

	Основные средства - всего:	Машины и оборудование	Здания, сооружения и передаточные устройства	Прочие объекты ОС	Незавершенные капитальные вложения в основные средства	Запасы, предназначенные для строительства
Первоначальная стоимость						
По состоянию на 31.12.2020	**259 087**	**87 980**	**8 139**	**162 148**	**-**	**820**
Поступление	-	-	-	-	-	-
Ввод в эксплуатацию	**18 111**	9 323	-	8 788	-	-
Переведено в состав других видов активов	**(189)**	(73)	-	(116)	-	-
Выбытие	**(1 801)**	-	-	(981)	-	(820)
По состоянию на 31.12.2021	**275 208**	**97 230**	**8 139**	**169 839**	**-**	**-**
Амортизация						
По состоянию на 31.12.2020	**(199 353)**	**(62 315)**	**(582)**	**(136 456)**	**-**	**-**
Амортизация за период	**(17 960)**	(7 012)	(129)	(10 819)	-	-
Выбытие	**1 127**	30	-	1 097	-	-
По состоянию на 31.12.2021	**(216 187)**	**(69 297)**	**(711)**	**(146 178)**	**-**	**-**
Остаточная стоимость						
По состоянию на 31.12.2020	**59 734**	**25 665**	**7 557**	**25 692**	**-**	**820**
По состоянию на 31.12.2021	**59 021**	**27 933**	**7 428**	**23 661**	**-**	**-**
Первоначальная стоимость						
По состоянию на 31.12.2019	**256 021**	**86 117**	**8 139**	**160 938**	**-**	**827**
Поступление	**10 000**	1 863	-	1 735	3 598	2 804
Ввод в эксплуатацию	**(3 598)**	-	-	-	(3 598)	-
Переведено в состав других видов активов	**(423)**	-	-	(423)	-	-
Выбытие	**(2 913)**	-	-	(102)	-	(2 811)
По состоянию на 31.12.2020	**259 087**	**87 980**	**8 139**	**162 148**	**-**	**820**
Амортизация						
По состоянию на 31.12.2019	**(176 473)**	**(50 443)**	**(453)**	**(125 577)**	**-**	**-**
Амортизация за период	**(23 310)**	(11 872)	(129)	(11 309)	-	-
Выбытие	**430**	-	-	430	-	-
По состоянию на 31.12.2020	**(199 353)**	**(62 315)**	**(582)**	**(136 456)**	**-**	**-**
Остаточная стоимость						
По состоянию на 31.12.2019	**79 548**	**35 674**	**7 686**	**35 361**	**-**	**827**
По состоянию на 31.12.2020	**59 734**	**25 665**	**7 557**	**25 692**	**-**	**820**

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2021г. по сравнению с 31.12.2020г. увеличилась на 16 941 тыс. руб. Это увеличение связано с вводом в эксплуатацию мебели, проекционного мультимедийного комплекса, противопожарного комплекса.

Таблица 2 Информация об использовании основных средств

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (остаточная стоимость)	3 749 824	3 818 508	3 878 430
Полученные в аренду (лизинг) основные средства, числящиеся за балансом (стоимость по договору аренды или кадастровая стоимость)	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию (остаточная стоимость)	-	-	-

Основные средства в залог не передавались.

5.3. *Доходные вложения в материальные ценности*

Таблица 3 Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности

	Доходные вложения в материальные ценности - всего:	Машины и оборудование	Здания, сооружения	Прочие доходные вложения в материальные ценности	Незавершенные доходные вложения в материальные ценности
Первоначальная стоимость					
По состоянию на 31.12.2020	**4 427 932**	**195 195**	**3 804 752**	**427 985**	**-**
Поступление	**116**	-	-	116	-
Переведено в состав других видов активов	-	-	-	-	-
Выбытие	**(1 526)**	-	-	(1 526)	-
По состоянию на 31.12.2021	**4 426 522**	**195 195**	**3 804 752**	**426 575**	**-**
Амортизация					
По состоянию на 31.12.2020	**(609 424)**	**(62 391)**	**(252 073)**	**(294 960)**	-
Амортизация за период	**(68 800)**	(16 148)	(38 198)	(14 453)	-
Выбытие	**1 526**	-	-	1 526	-
По состоянию на 31.12.2021	**(676 698)**	**(78 539)**	**(290 271)**	**(307 887)**	**-**
Остаточная стоимость					
По состоянию на 31.12.2020	**3 818 508**	**132 804**	**3 552 679**	**133 025**	**-**
По состоянию на 31.12.2021	**3 749 824**	**116 656**	**3 514 481**	**118 688**	**-**
Первоначальная стоимость					
По состоянию на 31.12.2019	**4 418 322**	**195 195**	**3 794 920**	**427 562**	**645**
Поступление	**19 486**	-	9 832	423	9 232
Переведено в состав других видов активов	-	-	-	-	-
Выбытие	**(9 877)**	-	-	-	(9 877)
По состоянию на 31.12.2020	**4 427 932**	**195 195**	**3 804 752**	**427 985**	**-**
Амортизация					
По состоянию на 31.12.2019	**(539 892)**	**(45 772)**	**(213 927)**	**(280 193)**	-
Амортизация за период	**(69 532)**	(16 619)	(38 146)	(14 767)	-
Выбытие	-	-	-	-	-
По состоянию на 31.12.2020	**(609 424)**	**(62 391)**	**(252 073)**	**(294 960)**	**-**
Остаточная стоимость					
По состоянию на 31.12.2019	**3 878 430**	**149 423**	**3 580 993**	**147 369**	**645**
По состоянию на 31.12.2020	**3 818 508**	**132 804**	**3 552 679**	**133 025**	**-**

В составе доходных вложений в материальные ценности по строке 1160 бухгалтерского баланса отражены основные средства, переданные в аренду, в т. ч. основным арендаторам:

- ПАО «Газпром нефть» договоры ГПН-15/04300/00513/Р от 10.03.2015 (аренда пом.7-Н), Договор № ГПН-17/04000/03684/Р от 29.12.2017;
- - АО "Газпромбанк" договор б/н от 15.10.2013г.;
- ООО «Газпромнефть-Шельф» договор ГНШ-18/04300/00377/Р от 29.12.2018;
- ООО "Комплекс Парадная" договоры ДАИ-15/08-17БМ от 16.08.17 и 83-КЗ/Д от 01.05.2020;
- АО «Газпромнефть-Аэро» договоры ГНА-20/04300/00419/Р от 18.03.2020 г. и ГПН-20/04000/01312/Р от 01.06.2020;
- ООО «Газпромнефть-Развитие» договор ГНР-18/04000/00442/Р/02 от 30.11.2018г.;
- ООО «Пробка-Север» договор б/н от 01.05.13г.

Финансовая устойчивость арендаторов в ближайшем будущем оценивается как стабильная.

5.4. Прочие внеоборотные активы

Таблица 4 Информация о прочих внеоборотных активах

		объекты неисключительных прав, в том числе:				прочие, в том числе:
	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	неисключительных прав на программное обеспечение	незавершенных неисключительных прав на программное обеспечение	прочие	авансы, выданные под капитальные вложения	прочие
Первоначальная стоимость						
По состоянию на 31.12.2020	**11 553**	**7 713**	**136**	**2**	**3 702**	**-**
Поступление	**366**	-	-	-	-	366
Выбытие	**(1 501)**	-	-	(1)	(1 500)	-
По состоянию на 31.12.2021	**10 418**	**7 713**	**136**	**1**	**2 202**	**366**
Амортизация и обесценение						
По состоянию на 31.12.2020	**(5 772)**	**(5 772)**	**-**	**-**	**-**	**-**
Амортизация за период	**(540)**	(540)	-	-	-	-
По состоянию на 31.12.2021	**(6 312)**	**(6 312)**	**-**	**-**	**-**	**-**
Остаточная стоимость						
По состоянию на 31.12.2020	**5 780**	**1 941**	**136**	**2**	**3 702**	**-**
По состоянию на 31.12.2021	**4 105**	**1 401**	**136**	**1**	**2 202**	**366**
Первоначальная стоимость						
По состоянию на 31.12.2019	**13 534**	**7 482**	**136**	**-**	**5 917**	**-**
Поступление	**5 658**	231	231	14	5 182	-
Выбытие	**(7 639)**	-	(231)	(12)	(7 397)	-
По состоянию на 31.12.2020	**11 553**	**7 713**	**136**	**2**	**3 702**	**-**
Амортизация и обесценение						
По состоянию на 31.12.2019	**(4 290)**	**(4 290)**	**-**	**-**	**-**	**-**
Амортизация за период	**(1 482)**	(1 482)	-	-	-	-
По состоянию на 31.12.2020	**(5 772)**	**(5 772)**	**-**	**-**	**-**	**-**
Остаточная стоимость						
По состоянию на 31.12.2019	**9 244**	**3 192**	**136**	**-**	**5 917**	**-**
По состоянию на 31.12.2020	**5 781**	**1 941**	**136**	**2**	**3 702**	**-**

Основная сумма аванса, выданного под капитальное строительство на 31.12.2021 – это авансы, выданные ООО «ЛифтХаус» и ООО «Реноватор ПРО» и на 31.12.2020 – это авансы, выданные ООО "ЛИИС Инженерные решения" и ООО «Реноватор ПРО», связанные с модернизацией основных средств.
Авансы, выданные под капитальные вложения, представлены без НДС.

5.5. Запасы

Таблица 5 Информация о запасах

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Запасы - всего:	**7 423**	**10 922**	**10 418**
сырье, материалы и затраты в незавершенном производс	7 423	10 922	10 418
резерв под обесценение запасов	-	-	-

Учитывая, что чистая возможная цена продажи запасов соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, резерв под обесценение запасов не создавался.

Запасы в залог не передавались.

5.6. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Таблица 5 Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений

		Инвестиции
	Финансовые вложения - всего	**в дочерние общества**
Первоначальная стоимость на 31.12.2020	**3 738 382**	**3 738 382**
Первоначальная стоимость на 31.12.2021	**3 738 382**	**3 738 382**
Резерв под обесценение на 31.12.2020	-	-
Резерв под обесценение на 31.12.2021	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2021	**3 738 382**	3 738 382
Первоначальная стоимость на 31.12.2019	**3 738 382**	3 738 382
Первоначальная стоимость на 31.12.2020	**3 738 382**	**3 738 382**
Резерв под обесценение на 31.12.2019	-	-
Резерв под обесценение на 31.12.2020	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2019	**3 738 382**	**3 738 382**
Балансовая стоимость на 31.12.2020	**3 738 382**	3 738 382

Долгосрочные финансовые вложения представлены инвестицией в дочернее общество ООО «Юнифэл» - 100%.

В течение 2021 года изменений по долгосрочным финансовым вложениям не было.

Дочерним обществом ООО «Юнифэл» по итогам 2021 года получена прибыль в сумме – 59 783 тыс. руб., по итогам 2020 года получена прибыль в сумме – 44 541 тыс. руб.

Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений в 2021 и 2020 году не создавался за отсутствием на то оснований.

Таблица 6 Перечень существенных дочерних обществ

Наименование	Доля участия по состоянию на,%			Вид деятельности
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	
ООО "ЮНИФЭЛ"	100%	100%	100%	Сдача в аренду имущества

Таблица 7 Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений

	Финансовые вложения - всего	Предоставленные займы
Первоначальная стоимость на 31.12.2020	**746 716**	**746 716**
Поступило по первоначальной стоимости	**580 520**	580 520
Выбыло по первоначальной стоимости	**(874 160)**	(874 160)
Первоначальная стоимость на 31.12.2021	**453 076**	**453 076**
Резерв под обесценение на 31.12.2020	-	-
Резерв под обесценение на 31.12.2021	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2021	**453 076**	**453 076**
Первоначальная стоимость на 31.12.2019	**748 595**	**748 595**
Поступило первоначальной стоимости	**545 471**	545 471
Выбыло первоначальной стоимости	**(547 350)**	(547 350)
Первоначальная стоимость на 31.12.2020	**746 716**	**746 716**
Резерв под обесценение на 31.12.2019	-	-
Резерв под обесценение на 31.12.2020	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2019	**748 595**	**748 595**
Балансовая стоимость на 31.12.2020	**746 716**	**746 716**

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений не создавался.

Предоставленные займы, включенные в строку «Краткосрочные финансовые вложения» выданы по ставке от 3,1975% до 6,385%

В краткосрочных финансовых вложениях отражен займ, предоставленный в адрес ПАО «Газпром нефть» по договору № ГПН-17/12100/00415/Р от 15.03.2017. Данная информация раскрыта в п. 5.18 Пояснений и расшифрована в таблице 8а.

Финансовые вложения в залог не передавались.

	Сальдо на 31.12.2020	Выдано за 2021	Возвращено за 2021	Сальдо на 31.12.2021
ПАО «Газпром нефть»	746 716	580 520	874 160	453 076

5.7. *Дебиторская задолженность*

Таблица 8 Наличие и движение дебиторской задолженности

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Долгосрочная дебиторская задолженность всего:	-	-	14
авансы выданные	-	-	14
Краткосрочная дебиторская задолженность всего:	**153 227**	**126 653**	**84 853**
расчеты с покупателями заказчиками	32 094	31 877	19 274
авансы выданные	5 884	2 359	3 252
прочая	115 669	92 421	62 328
резерв по сомнительным долгам	(421)	(4)	(1)

Строка 1236 «Дебиторская задолженность с покупателями и заказчиками» в основном состоит из задолженности ПАО «Газпром нефть» в сумме 24 647 тыс. руб. на 31.12.2021. (в сумме 26 887 тыс. руб. на 31.12.2020, в сумме 16 060 тыс. руб. на 31.12.2019г.)

По статье «Авансы выданные» (строка 1238 бухгалтерского баланса), отражаются авансы за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет 1 110 тыс. руб. на 31.12.2021 года (464 тыс. руб. и 439 тыс. руб. на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. соответственно).

Таблица 8а Прочие дебиторы

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Краткосрочная дебиторская задолженность Прочие дебиторы, в т.ч.:	**115 248**	**92 421**	**62 327**
Задолженность по налогам и сборам	699	880	860
Проценты по займу, выданному ПАО "Газпром нефть"	112 617	87 879	59 252
Прочие поставщики и подрядчики	383	2 458	594
НДС с авансов расчетным путем	1 549	1 204	1 621
			-

Таблица 9 Движение резерва по сомнительным долгам

	За 2021 г.	За 2020 г.
Остаток резерва на начало года	(4)	(1)
Начислено	(417)	(3)
Восстановлено	-	-
Использовано	-	-
Остаток резерва на конец года	(421)	(4)

5.8. *Денежные средства и денежные эквиваленты*

Таблица 10 Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	500	500	500
Средства на валютных счетах	-	6 564	5 027
Всего	**500**	**7 064**	**5 527**

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств за 2021 год, в том числе отражены:

- свернутая сумма НДС в сумме 2 806 тыс. руб. за 2021 год., за 2020 год свернутый НДС в поступлениях отсутствовал;
- прочие поступления в сумме 3 046 тыс. руб. за 2021 год и 2 271 тыс. руб. за 2020г.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4139) отчета о движении денежных средств за 2021 год, в том числе отражены:

- оплата услуг банков в сумме 140 тыс. руб. за 2021г. и 152 тыс. руб. за 2020г.
- выдача денежных средств под отчет 920 тыс. руб. за 2021г. и в сумме 759 тыс. руб. за 2020 год.
- выплаты по договору ГПХ в сумме 154 тыс. руб. за 2021г. и 73 тыс. руб. за 2020 год.
- перечисления по договорам страхования 1 032 тыс. руб. за 2021г. и 1 032 тыс. руб. за 2020 год.

прочие платежи в сумме 408 тыс. руб. за 2021г. и 32 тыс. руб. за 2020год.

5.9. *Кредиторская задолженность*

По состоянию на 31.12.2021 г. по статье «Прочие долгосрочные обязательства» (строка 1450 бухгалтерского баланса), отражены гарантийные платежи по договорам аренды за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочие долгосрочные обязательства	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
АО «Газпромнефть-Аэро» ГНА-20/04300/00419/Р	13 852	-	-
ООО «Газпромнефть-Развитие» договор ГНР-18/04000/00442/Р/02 от 30.11.2018	9 121	9 121	-
ООО «Пробка-Север» договор б/н от 01.05.13	3 145	3 145	3 145
АО "Газпромбанк" договор б/н от 15.10.2013г	396	396	396
ООО «Газпромнефть-Приразломное» Дог.ГНШ-18/04300/00377/Р от 29.12.2018	-	15 191	
ООО «Газпромнефть-Шельф» Дог.ГНШ-18/04300/00377/Р от 29.12.2018	15 191		
ИТОГО	41 705	27 853	3 541

По состоянию на 31.12.2021г. по статье «Кредиторская задолженность» (строка 1521 бухгалтерского баланса), отражена задолженность перед поставщиками и подрядчиками.

Кредиторская задолженность поставщики и подрядчики	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
ООО «Комплекс Парадная»	-	4 303	-
ООО "ТЕРМОЛАЙН ИНЖИНИРИНГ"	-	1 976	-
ООО «ИТСК»	-	-	799
ООО «Газпромнефть Бизнес-сервис»	1 318	-	941
ООО «ВЕКТОР ЧИСТОТЫ ПРО»	3 893	-	
Прочие	1 381	2 116	932
ИТОГО	6 592	8 395	2 672

По строке 1527 бухгалтерского баланса «Авансы полученные» отражены авансы и краткосрочные гарантийные платежи за минусом налога на добавленную стоимость. Основная сумма получена от АО «Газпромнефть-Аэро»

Авансы полученные	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
ООО «Газпромнефть-Приразломное»	-	8 448	15 192
АО «Газпромнефть-Аэро»	6 823	13 852	18 651
ООО «Газпромнефть-Развитие»	-	6 926	14 503
Прочие	992	649	1 166
ИТОГО	7 815	29 875	49 512

5.10. Кредиты и займы

Кредиты банков в 2021, 2020, 2019 Организацией не привлекались.

5.11. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному периоду, так и к предшествовавшим отчетным периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены ошибки. В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» или «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе статьи «Прочее» указанного отчета.

Организация отразила в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2021 год следующие показатели.

Таблица 11 Расчет налога на прибыль

	За 2021 г.	За 2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	**238 665**	**237 416**
Прибыль (убыток) до налогообложения, (эфф.%ставка / 20%)	194 124	183 053
Прибыль (убыток) до налогообложения 13%	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения 0%	44 541	54 363
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	**38 825**	**36 611**
Постоянные налоговые расходы (доходы) в т.ч.:	**1 401**	**601**
Постоянные разницы, увеличивающие/ (уменьшающие) налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	7 005	3 005
Аренда офисных помещений	5 683	-
расходы/доходы, не учитываемые при налогообложении/в бухгалтерском учете	-	2 851
доходы, связанные с участием в УК других организаций	-	-
прочие	1 322	154
Отложенные налоговые активы	**(374)**	**(18 372)**
Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	(1 870)	(91 862)
хеджирование валютных рисков	-	3
Доходные вложения в мат.ценности	(0)	-
Основные средства	65	-
Прочие оценочные обязательства	(2 352)	-
резерв по сомнительным долгам	418	65
Прочие оценочные обязательства	-	1 011
Убыток прошлых лет	-	(92 940)
прочие	-	-
Отложенные налоговые обязательства	**1 778**	**274**
Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	8 888	1 368
резерв по сомнительным долгам	(16)	-
Доходные вложения в мат.ценности	7 365	-
Материалы	27	1 338
Нематериальные активы	197	-
Основные средства	1 263	-
Прочие оценочные обязательства	-	119
Убыток прошлых лет	-	(36)
прочие	53	(53)
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	208 147	95 087
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль Общества, включаемая в КГН	-	-
Налог на прибыль, в т.ч.	(41 870)	(18 982)
текущий налог на прибыль	**(41 629)**	**(19 017)**
налог на прибыль 13%	-	-
налог на прибыль прошлых лет	**(241)**	**35**
Прочее	-	(60)
Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	-	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	**198 198**	**200 274**
Пояснения	-	-
Совокупный финансовый результат периода	**198 198**	**200 274**

Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы НДС, которые контрагенты предъявили Организации к оплате при приобретении ею товаров (работ, услуг), при этом Организация на конец отчетного периода не приняла их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

По данной строке показываются суммы, по которым Организация предполагает произвести вычет или включение в стоимость сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

5.12. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Таблица 12 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг по сегментам

Год, закончившийся 31.12.2021	Внутренний рынок	Экспорт и продажи на международном рынке	СНГ
Аренда	408 660	-	-
Управление имуществом	143 884		
Прочие продажи	27 728		
Итого выручка:	**580 272**	**-**	**-**
Год, закончившийся 31.12.2020	**-**		
Аренда	399 868		
Управление имуществом	94 006		
Прочие продажи	12 166	-	-
Итого выручка:	**506 041**	**-**	**-**

Рост выручки связан с увеличением объектов управления и новым видом деятельности с 2020 года - управление имуществом.

5.13. Расходы по обычным видам деятельности.

Таблица 13 Расходы по обычным видам деятельности

Статья затрат	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	(16 079)	(11 197)
Расходы на оплату труда	(51 730)	(49 940)
Отчисления на социальные нужды	(13 327)	(13 436)
Амортизация	(87 133)	(93 802)
Таможенные пошлины и сборы	(14 011)	(12 241)
Прочие затраты	(226 903)	(172 838)
Итоги по элементам	**(409 183)**	**(353 454)**
Фактическая себестоимость проданных товаров, работ, услуг	(1 838)	
Изменения остатков готовой продукции, товаров и незавершенного производства: (прирост)/уменьшение	-	-
[указывается при наличии] Возвратный (отрицательный) акциз	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**(411 021)**	**(353 454)**

К прочим затратам относится:	За 2021 г.	За 2020 г.
в том числе:	(226 903)	(172 838)
Прочие	(45 460)	(15 953)
Текущий ремонт и сервисное обслуживание	(60 047)	(57 464)
Электроэнергия	(26 182)	(23 038)
Уборка помещений	(29 545)	(21 223)
Вневедомственная охрана и ЧОП	(15 612)	(15 113)
Бухучет и аудит	(13 949)	(10 842)
Расходы по управлению имуществом	(32 010)	(25 777)
Коммунальные услуги	(4 098)	(3 427)

5.14. Прочие доходы и расходы

Таблица 14 Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Проценты к получению	**24 738**	**28 628**
В том числе		
Проценты по займам выданным	24 738	28 628
Проценты к уплате	**-**	**-**
Доходы от участия в других организациях	**44 541**	**54 363**
В том числе		
Дивиденды	44 541	54 363
Прочие доходы	**740**	**2 708**
В том числе		
Курсовая разница	(86)	1 523
Прочие	826	1 185
Прочие расходы	**(605)**	**(870)**
В том числе		
Прочие	(605)	(870)

В отчете о финансовых результатах показан чистый (свернутый) прочий доход/расход в отношении курсовых разниц, операций, связанных с продажей валюты, операций с производными финансовыми инструментами и прочих операций.

Также, если доходы и связанные с ними расходы возникли в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, в отчете о финансовых результатах данные доходы и расходы показываются свернуто.

5.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Таблица 15 Наличие и движение оценочных обязательств

Наименование показателя	На начало года	Начислено	Использовано	Списано как избыточная сумма / Восстановлено	Перевод в состав краткосрочных	На конец года
за 2021 г.						
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	**8 959**	**14 504**	**(14 210)**	**(684)**	**-**	**8 570**
по выплатам персоналу и иным аналогичным начислениям	8 959	14 504	(14 210)	(684)	-	8 570
прочие	-	-	-	-	-	-
за 2020 г.						
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	**6 298**	**10 766**	**(11 723)**	**3 616**	**-**	**8 959**
в том числе:						
по выплатам персоналу и иным аналогичным начислениям	6 298	10 766	(11 723)	3 616	-	8 959
прочие	-	-	-	-	-	-

Условные обязательства

Организация не выступает одной из сторон ни в каких судебных разбирательствах. Иные условные обязательства, которые могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Организации, также не выявлены

5.16. Капитал и резервы

На 31.12.2021г. величина уставного капитала Организации составляет 2 638 440 тыс. руб.

Добавочный капитал Организации по состоянию на конец отчетного периода составил 5 215 518 тыс. руб. Добавочный капитал сформирован за счет вкладов участников (Компании Веласко Холдинг энд Сервисез Лимитед 28.06.2016) в имущество в сумме - 5 215 518 тыс. руб.

В течение 2021 года добавочный капитал не менялся.

Уставом Организации не предусмотрено создание резервного фонда.

Согласно решению общего собрания участников по итогам работы Организации за 2020 год было принято решение о выплате дивидендов в размере 200 274 тыс. руб., и в размере 337 684 тыс. руб. за прошлые периоды

5.17. Обеспечения обязательств

Таблица 16 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	На 31.12.2019
Обеспечения обязательств полученные	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные	2	41	-
Обеспечения, выданные за организацию третьими лицами	-	-	-

По состоянию на 31.12.2021 Организация не имеет обеспечений обязательств полученных.

5.18. Операции со связанными сторонами

В ходе своей обычной деятельности Организация совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

Перечень связанных сторон составлен исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Организацией:

Вид влияния	Описание
Основное общество	В соответствии с полномочиями, акционеры или участники, распоряжающиеся более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале отчитывающейся Организации
Дочернее общество	Общество, в отношении которого у Организации существует право распоряжаться более 50% голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале такого Общества Общество, в отношении которого существует право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества) либо составляющих уставный (складочный) капитал вкладов, долей данного Общества и *возможность определять решения*, принимаемые таким Обществом. В частности, дочернее общество дочернего общества является дочерним обществом для головной компании. [*признаются Общества, вклад в уставный (складочный) капитал в которые по дебету счета 58 составляет более 50%*]
Зависимое общество	Общество, в отношении которого существует право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества) либо составляющих уставный (складочный) капитал вкладов, долей данного юридического лица *и оказывать значительное влияние на решения*, принимаемые таким юридическим лицом. Юридическое и (или) физическое лицо оказывает значительное влияние на другое юридическое лицо, когда имеет возможность участвовать в принятии решений другого юридического лица, но не контролирует его. Значительное влияние может иметь место в силу участия в уставном (складочном) капитале, положений учредительных документов, заключенного соглашения, участия в наблюдательном совете, других обстоятельств. [*признаются Общества, вклад в уставный (складочный) капитал в которые по дебету счета 58 составляет более 20%*]

Преобладающие (участвующие) общества	Лица, имеющие право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале Организации
Прочие	Прочие связанные стороны, не указанные выше.

- Основным участником Общества является ООО "Газпромнефть-Инвест" – 99,999%;
- Основной управленческий персонал: генеральный директор и его заместители;
- Дочерним обществом является ООО «Юнифэл»
- Другие связанные стороны.

Наиболее существенными прочими связанными сторонами ООО «Клуб «Заречье» являются:

- Газпром нефть ПАО (90% акций ПАО «Газпром нефть» принадлежит ПАО «Газпром»);
- Газпромнефть НТЦ, ООО
- Газпромнефть-Аэро АО
- Газпромнефть-Развитие ООО
- Газпромнефть-Шельф ООО
- ИТСК ООО
- Комплекс Парадная ООО
- Газпромнефть Бизнес-Сервис ООО
- Газпромнефть-Приразломное ООО

Предприятия группы «Газпром нефть». Полный перечень предприятий приведен на Интернет-ресурсе ПАО «Газпром нефть»: www.gazprom-neft.ru.

Показатели таблиц 17-18 приведены без НДС.

Таблица 17 Информация об операциях со связанными сторонами

2021 год	Основное общество	Дочерние общества	Другие связанные стороны
Продажи нефти, газа и нефтепродуктов	-	-	-
Прочая выручка	237 178	-	315 354
Незавершенные операции перед связанными сторонами на конец отчетного периода (с учетом НДС)	-	-	9 313
Неоплаченные связанными сторонами операции на конец отчетного периода (с учетом НДС)	24 647	-	6 964
Закупки нефти, газа и нефтепродуктов	-	-	-
Затраты на приобретенные работы, услуги	-	-	(53 640)
Закупки капитального характера	-	-	(137)
Незавершенные связанными сторонами операции на конец отчетного периода (с учетом НДС)	-	-	849
Неоплаченные связанным сторонам операции на конец отчетного периода (с учетом НДС)	-	-	1 318
Приобретение долевых финансовых вложений	-	-	-
Дивиденды к получению	-	44 541	-
Дивиденды к уплате	(537 956)	-	(2)
Выдано займов	-	-	-
Проценты к получению по предоставленным займам	24 738	-	-
Незавершенные операции по выданным займам на конец отчетного периода	565 694	-	-
Краткосрочные займы выданные	565 694	-	-
Долгосрочные займы выданные	-	-	-
Получено займов	293 640	-	-
2020 год			
Продажи нефти, газа и нефтепродуктов	-	-	-
Прочая выручка	192 709	-	294 199
Незавершенные операции перед связанными сторонами на конец отчетного периода (с учетом НДС)	-	-	19 191
Неоплаченные связанными сторонами операции на конец отчетного периода (с учетом НДС)	26 887		3 364
Закупки нефти, газа и нефтепродуктов	-	-	-
Затраты на приобретенные работы, услуги	-	-	(47 453)
Закупки капитального характера	-	-	-
Незавершенные связанными сторонами операции на конец отчетного периода (с учетом НДС)	-	-	1 477
Неоплаченные связанным сторонам операции на конец отчетного периода (с учетом НДС)	-	-	50 706
Приобретение долевых финансовых вложений	-	-	-
Дивиденды к получению	-	54 363	-
Дивиденды к уплате	(265 976)	-	(1)
Выдано займов	-	-	-
Проценты к получению по предоставленным займам	28 628	-	-
Незавершенные операции по выданным займам на конец отчетного периода	834 595	-	-
Краткосрочные займы выданные	834 595	-	-
Долгосрочные займы выданные	-	-	-
Получено займов	1 879	-	-

Таблица 18 Информация о движении денежных средств по расчетам со связанными сторонами

	За 2021 г.			За 2020 г.		
	Основное общество	Дочерние общества	Другие связанные стороны	Основное общество	Дочерние общества	Другие связанные стороны
Денежные потоки от текущих операций	**239 360**	**-**	**248 496**	**184 102**	**-**	**255 380**
Поступления	239 360	-	306 484	184 102	-	299 283
Платежи	-	-	(57 988)	-	-	(43 903)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности	**293 640**	**44 541**	**-**	**1 879**	**54 363**	**-**
Поступления	293 640	44 541	-	1 879	54 363	-
Платежи	-	-	-	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	**(537 956)**	**-**	**(2)**	**(265 976)**	**-**	**(1)**
Поступления	-	-	-	-	-	-
Платежи	(537 956)	-	(2)	(265 976)	-	(1)

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В состав основного управленческого персонала Организация включает генерального директора и заместителей генерального директора.

Таблица 19 Вознаграждение основного управленческого персонала

Вознаграждение основного управленческого персонала	**За 2021 г.**	**За 2020 г.**
Вознаграждения	11 443	10 242
Начисления по программе долгосрочной мотивации		-
Итого без учета страховых взносов	**11 443**	**10 242**
Страховые взносы	2 208	1 967
Итого	**13 651**	**12 209**

5.19. События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации за 2021 год.

5.20. Управление налоговыми рисками

Российское налоговое и таможенное законодательство находится в стадии становления и характеризуется большим количеством различных налогов и режимов налогообложения, а также высокой частотой изменений законодательной базы. Положения налогового законодательства могут содержать неопределённости используемых формулировок, которые могут приводить к различному толкованию одних и тех же положений налогоплательщиками и проверяющими органами (в том числе осуществляющими функции налогового контроля в различных субъектах Российской Федерации).

В общем случае в рамках мероприятий налогового контроля проверка правильности исчисления и уплаты налогов может быть осуществлена за период, не превышающий трёх календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении налоговой проверки. При этом, при определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более длительные периоды.

Позиция контролирующих органов также подвержена изменениям с течением времени, в этой связи нельзя исключать риска, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем.

Руководство Группы принимает управленческие решения с учётом действующего налогового законодательства, что подтверждается отсутствием существенных налоговых доначислений за периоды, закрытые налоговыми проверками. В настоящий момент период 2019-2021 гг. для большинства компаний Группы «Газпром нефть» остается открытым для налоговой проверки, и Руководство Группы полагает, что оно разумно оценивает потенциальные риски любых возможных доначислений, связанных с такими проверками.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании. Кроме того, в целях снижения возможных налоговых рисков, Группа Компаний Газпром нефть регулярно проводит переговоры с налоговыми органами в отношении заключения соглашений о ценообразовании. В частности, Группой Компаний Газпром нефть было заключено 26 соглашений о ценообразовании с налоговыми органами в отношении наиболее существенных внутригрупповых операций за 2012-2021 гг.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако Руководство Организации полагает, что такие налоговые обязательства не окажут существенного влияния на показатели Группы.

5.21. Управление финансовыми рисками

Информация по управлению финансовыми рисками Организации не раскрывается в данной бухгалтерской отчетности, так как руководство Организации проводит анализ данных рисков только на уровне Группы Компаний Газпром нефть. Информация по управлению финансовыми рисками Группы Компаний Газпром нефть раскрывается в ее годовой консолидированной финансовой отчетности.

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в 2020 году и принятые в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели, наряду с прочими факторами, к резкому снижению цен на нефть и обесценению российского рубля. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021 г. уровень распространения инфекции остается высоким и существует риск введения дополнительных ограничений в последующих периодах, в том числе, в связи с появлением новых разновидностей вируса. В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее, более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру способствуют росту инфляции в России. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказала значительное влияние на деятельность и финансовое положение Организации.

Руководство Организации предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Однако руководство уверено, что Организация будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор _____ *[Кириллова Н.Е.]*

Главный бухгалтер _____ *[Бурлакова Ю.А.]*
(по доверенности №Д-529/007 от 11.08.2020, ГБ-РП ООО «ГПН-БС»)

27 января 2022г.