

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2021 год

ЗАО «Газпром инвест Юг»

I. Общие сведения	2
1. Общая информация.....	2
2. Территориально обособленные подразделения	2
3. Основные виды деятельности.....	2
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	3
5. Информация о численности персонала.....	4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	4
6. Основа составления	4
7. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	4
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
9. Основные средства	5
10. Прочие внеоборотные активы	6
11. Запасы	6
12. Расходы будущих периодов	7
13. Дебиторская задолженность	7
14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	7
15. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	8
16. Оценочные обязательства	8
17. Налогообложение.....	9
18. Признание доходов	10
19. Признание расходов.....	10
20. Информация по прекращаемой деятельности	10
21. Изменения в учетной политике	11
III. Раскрытие существенных показателей	12
22. Основные средства	12
23. Запасы	12
24. Расходы будущих периодов.....	12
25. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	13
26. Дебиторская задолженность	13
27. Капитал и резервы	14
28. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	15
29. Налогообложение.....	15
30. Кредиторская задолженность	17
31. Расходы по обычным видам деятельности.....	18
32. Прочие доходы и расходы.....	19
33. Прибыль (убыток) на акцию	19
34. Информация о связанных сторонах	20
35. Вознаграждение основному управленческому персоналу	25
36. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	25
37. Информация по прекращаемой деятельности	26
38. Риски хозяйственной деятельности.....	27

ЗАО «Газпром инвест Юг»

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

I. Общие сведения

1. Общая информация

Закрытое Акционерное Общество «Газпром инвест Юг» (ЗАО «Газпром инвест Юг», далее по тексту Общество) образовано в 2002 году (регистрационное свидетельство № 001.616.510 от 20.06.2002 г.).

10 марта 2009г. произведено переименование Общества с ЗАО «Газпромстройинжиниринг» на ЗАО «Газпром инвест Юг». Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за государственным регистрационным номером № 7097746346328.

Акционерами Общества являются:

Акционеры	Доля участия (%)	
	до 06.12.2013г.	с 06.12.2013г.
ПАО «Газпром»	100	1
ООО «Газпром инвест»	0	99

Общество зарегистрировано по адресу: 117246, город Москва, проезд Научный, дом 8, строение 1, этаж 2 комната 340.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество имело в своем составе одно территориально-обособленное структурное подразделение.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Обособленное подразделение ЗАО «Газпром инвест Юг»	108814, г. Москва, п. Сосенское, пос. Газопровод 101,4

3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- выполнение функции заказчика по инвестиционному договору с ПАО «Газпром»;
- продажа строительных материалов, строительных деталей и конструкций.

Общество также осуществляет прочие виды деятельности.

Учитывая, что в соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров Закрытого акционерного общества «Газпром инвест Юг» от 25.07.2019 г. принято решение о добровольной ликвидации Общества, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ от 06.08.2019 № 2197748067889, деятельность ЗАО «Газпром инвест Юг» направлена на завершение текущих дел, осуществление расчетов с кредиторами, в связи с чем, Обществом осуществляется продажа активов, получение дебиторской задолженности и погашение обязательств.

ЗАО «Газпром инвест Юг»

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

Решение общего собрания акционеров в общеустановленном порядке было доведено до сведения кредиторов, а также работников организации, подлежащих увольнению в связи с прекращением деятельности.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган до 25.07.2019 Управляющая организация ООО «Газпром инвест» в лице генерального директора Тюрина Вячеслава Александровича (основание: решение акционера № 132 от 17.05.2013).

С 26.07.2019 Единоличным исполнительным органом является ликвидационная комиссия ЗАО «Газпром инвест Юг» (основание: Протокол внеочередного общего собрания акционеров ЗАО «Газпром инвест Юг» от 26 июля 2019 года).

Руководитель ликвидационной комиссии – Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром инвест» И.Н. Козлов.

Заместитель Руководителя ликвидационной комиссии – Заместитель генерального директора ООО «Газпром инвест» К.П. Голышкин.

Члены ликвидационной комиссии:

- А.В. Быстров, Заместитель генерального директора по материально-техническому снабжению и комплектации ООО «Газпром инвест»;
- О.И. Пелин, Заместитель генерального директора – начальник Управления корпоративной защиты ООО «Газпром инвест»;
- А.И. Чернышев, Начальник Управления по работе с персоналом ООО «Газпром инвест»;
- Д.М. Стукачев, Заместитель Начальника Финансового Управления ООО «Газпром инвест»;
- Н.М. Думчикова, Заместитель руководителя Аппарата при руководстве ООО «Газпром инвест»;
- А.О. Вакилайнен, Заместитель главного бухгалтера ООО «Газпром инвест»;
- Е.Ю. Косенкова, Заместитель начальника Юридического управления ООО «Газпром инвест».

Ревизионная комиссия:

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Силантьев Илья Владиславович	ООО «Газпром инвест»	Начальник Управления внутреннего аудита
Жарская Юлия Олеговна	ООО «Газпром инвест»	Заместитель начальника управления – начальник отдела
Артимович Марина Евгеньевна	ООО «Газпром инвест»	Начальник отдела

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

22 человека в 2021 году;
29 человек в 2020 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована на основе принципа перспективы ликвидации, в неё были внесены поправки, отражающие тот факт, что допущение о непрерывности деятельности является неуместным. Указанный вывод сделан в связи с тем, что внеочередным общим собранием акционеров закрытого акционерного общества «Газпром инвест Юг» от 07.12.2021 г. принято решение о добровольной ликвидации Общества, которую планируется завершить 30.06.2022 года.

В соответствии с принципом перспективы ликвидации все активы оценены по чистой цене возможной продажи, созданы резервы для оценки затрат на ликвидацию, кроме того, все активы и обязательства переклассифицированы из долгосрочных в текущие.

Руководство считает целесообразным принять метод учета на основе принципа перспективы ликвидации при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности, учитывая тот факт, что активы, находящиеся в распоряжении Общества, могут быть полностью реализованы, и Общество будет ликвидировано в период, предусмотренный решением о ликвидации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2021 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 31 декабря 2020 года № 575, и утверждена приказом Общества от 31.12.2020 года № 99.

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

- основные средства и нематериальные активы;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

ЗАО «Газпром инвест Юг»

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

операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

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

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

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

9. Основные средства

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

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

В связи с принятием решения о добровольной ликвидации Общества в срок до 30.06.2022г., основные средства в 2019 году переклассифицированы в запасы, предназначенные для продажи и до 31.12.2021 реализованы.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре

аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в размере ежемесячной арендной платы с учетом НДС.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом. Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей.

10. Прочие внеоборотные активы

В связи с принятием решения о ликвидации Общество в 2019 переклассифицировало задолженность по авансам, выплаченным в рамках инвестиционной деятельности из долгосрочной задолженности (стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса) в краткосрочную задолженность (стр. 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса) в сумме 524 тыс. руб.

11. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

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

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

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев. В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества и оружия), а также предметы со сроком использования, превышающим 12 (двенадцать) месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода). Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Запасы, приобретенные для продажи подрядчикам при выполнении работ по капитальному ремонту или строительству, включая строительство в рамках инвестиционного договора с

ЗАО «Газпром инвест Юг»

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

ПАО «Газпром», учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

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

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

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

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально стоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нерезализованных товаров.

12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

13. Дебиторская задолженность

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

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

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

14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и

ЗАО «Газпром инвест Юг»

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

которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского Баланса.

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

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

15. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала.

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

16. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- по выплате выходного пособия.

ЗАО «Газпром инвест Юг»

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

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

Оценочное обязательство по выплате выходного пособия создано одновременно в связи с изданием на дату составления отчетности локального нормативного акта о сокращении штата и письменном предупреждении работников об увольнении. Оценочное обязательство по выплате выходного пособия при сокращении численности рассчитано как произведение количества сокращаемых штатных единиц и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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

17. Налогообложение

С 1 января 2012 года была создана консолидированная группа налогоплательщиков (далее – КГН) в Группе Газпром, ответственным участником которой является ПАО «Газпром». 20 апреля 2012 года Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрирован договор о создании КГН Группы Газпром в составе 56 участников. В декабре 2012 года Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрировано изменение к договору о создании КГН Группы Газпром, в соответствии с которым с 1 января 2013 года состав участников расширен до 65 участников. В 2013 году Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрировано Дополнительное соглашение № 2 от 26 ноября 2013 года к договору о создании КГН Группы Газпром, в соответствии с которым состав участников расширен с 1 января 2014 года до 69 участников. С 1 января 2015 года в соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 27 октября 2014 года № 495 из состава участников КГН были исключены четыре организации. В соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 17 ноября 2015 года № 667 с 1 января 2016 года состав участников КГН расширен до 67 участников.

Приказом ПАО «Газпром» от 8 ноября 2017 года № 748 внесены изменения в Перечень участников КГН, в том числе из состава участников КГН исключено ЗАО «Газпром инвест Юг», в связи с чем состав КГН Группы Газпром включает 65 участников.

Общество являлось участником КГН с 1 января 2012 года по 31 декабря 2017 года.

ЗАО «Газпром инвест Юг» отражает в бухгалтерском учете и отчетности постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем периоде. Общество не формирует и не отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.к. в связи с ликвидацией организации очевидна невозможность получения в будущем экономической выгоды по ним в виде уменьшения расчетов по налогу на прибыль.

ЗАО «Газпром инвест Юг»

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

Информация о постоянных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

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

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

18. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты за хранение денежных средств на банковских счетах;
- доходы, связанные с продажей основных средств и иных активов;
- штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров;
- начисление (сторно) резерва под обесценение ТМЦ;
- безвозмездная финансовая помощь Обществу.

19. Признание расходов

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

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

Прочие расходы в основном включают:

- услуги кредитных организаций;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- отчисления в резервы по сомнительным долгам, под снижение стоимости материальных ценностей;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- расходы социального характера.

20. Информация по прекращаемой деятельности

В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров Закрытого акционерного общества «Газпром инвест Юг» от 25.07.2019 г. принято решение о

ЗАО «Газпром инвест Юг»

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

добровольной ликвидации Общества, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ от 06.08.2019 № 2197748067889, деятельность ЗАО «Газпром инвест Юг» направлена на завершение текущих дел, осуществление расчетов с кредиторами, в связи с чем, Обществом осуществляется продажа активов, получение дебиторской задолженности и погашение обязательств.

Решением Внеочередного общего собрания акционеров ЗАО «Газпром инвест Юг» от 07.12.2021 г. утверждено продление срока ликвидации Общества до 30.06.2022 года.

21. Изменения в учетной политике

Изменения в ученой политике на 2021 год.

В связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

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

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, закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

III. Раскрытие существенных показателей

22. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

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

в 2021 году 0 тыс. руб.
 в 2020 году 0 тыс. руб.
 в 2019 году 110 тыс. руб.

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

в 2021 году 0 тыс. руб.
 в 2020 году 0 тыс. руб.
 в 2019 году 62 тыс. руб.

23. Запасы

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

Учитывая, что текущая рыночная стоимость Товаров для перепродажи не соответствует или не превышает их фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанные с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, по состоянию на отчетные даты признавался резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

24. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения.

В составе прочих оборотных активов в бухгалтерском балансе отражены транспортно-заготовительные расходы по оборудованию, переданному на баланс ПАО «Газпром» в составе актов приемки-передачи результатов работ по незавершенным строительством объектам, оборудования, а также результатов прочих работ и услуг.

Наименование вида расходов	тыс. руб.					
	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	2 046
ИТОГО	-	-	-	-	-	2 046

ЗАО «Газпром инвест Юг»

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

25. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

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

на 31 декабря 2021 года	0 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года	0 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года	368 тыс. руб.

Указанные величины не принимались Обществом в уменьшение налога на добавленную стоимость, подлежащего уплате, а подлежали передаче инвестору ПАО «Газпром» после передачи результатов оказанных услуг на баланс ПАО «Газпром».

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

на 31 декабря 2021 года	45 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года	894 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года	10 452 тыс. руб.

26. Дебиторская задолженность

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

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

В составе показателя «Авансы выданные» (строка 1238 бухгалтерского баланса) отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

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

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1239 бухгалтерского баланса отражены:

ЗАО «Газпром инвест Юг»

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

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с инвестором	-	0	3 653
Расчеты по аренде земли	881	1 091	1 604
Расчеты по налогам и сборам	1	1	12 439
Расчеты по страховым взносам		1 115	2 554
Расчеты с прочими дебиторами в т.ч.:	618 605	618 586	618 725
Выполненные работы по агентскому договору (по земле)	-	-	-
Расчеты по претензиям	1	-	-
Краткосрочный беспроцентный займ	618 583	618 583	618 583
Прочие	21	3	142
ИТОГО	619 487	620 793	638 975

27. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 г. составляет 100 тыс. рублей. Он разделен на 100 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
ООО «Газпром инвест»	99	99 000
ПАО «Газпром»	1	1 000
Итого	100	100 000

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2021 года величина уставного капитала не менялась.

Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество включает:

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Вклад акционера в имущество Общества	1 347 000	1 347 000	1 347 000

В 2017 году по Решению акционера ООО «Газпром инвест» был произведен вклад акционера в имущество Общества в размере 1 347 000 тыс. руб.

ЗАО «Газпром инвест Юг»

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

Резервный капитал

Поскольку резервный капитал сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный капитал не производились.

28. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2021 году, в 2020 году и 2019 году не осуществлялось.

29. Налогообложение

Налог на прибыль

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

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других строк указанного отчета следующим образом:

3АО «Газпром инвест Юг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Таблица 1

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2021 год			2020 год			итого в отчетах о финансовых результатах
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчетах о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчетах о финансовых результатах	
1	2	3	4	5	6	7	8	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(271 597)	-	(271 597)	4 102 275	-	4 102 275	
2411	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	54 319	-	54 319	(820 455)	-	(820 455)	
2412	Текущий налог на прибыль	-	-	-	-	-	-	
2413	Отложенный налог на прибыль	-	-	-	-	-	-	
2460	Налог на прибыль прошлых лет	X	5	5	X	(28 431)	(28 431)	
2465	Прочее	-	-	-	(186)	-	(186)	
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	-	X	-	586	X	586	
2400	Чистая прибыль (убыток)	(271 597)	(5)	(271 602)	4 102 675	(28 431)	4 074 244	

тыс. руб.

ЗАО «Газпром инвест Юг»

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

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

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	(271 597)	4 102 275
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	(271 597)	4 102 275
1.2	облагаемая по ставке 13%	-	-
1.3	облагаемая по ставке %	-	-
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	54 319	(820 455)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	54 319	(820 455)
2.2	рассчитанный по ставке 13%	-	-
2.3	рассчитанный по ставке %	-	-
3	Постоянный налоговый расход (доход)	(54 319)	820 455
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	-	-
5	Отложенный налог на прибыль	-	-
	В том числе обусловленный:		
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-	-
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Текущий налог на прибыль	-	-
7	Налог на прибыль прошлых лет	(5)	(28 431)

30. Кредиторская задолженность

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

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

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

на 31 декабря 2021 года 27 843 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 27 843 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 672 995 тыс. руб.

ЗАО «Газпром инвест Юг»

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

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

на 31 декабря 2021 года	0 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года	0 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года	4 431 781 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2021 года	0 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года	2 072 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года	22 296 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2021 года	0 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года	414 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года	4 459 тыс. руб.

31. Расходы по обычным видам деятельности

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

	тыс. руб.	
Вид расхода по обычным видам деятельности	2021 год	2020 год
Транспортные расходы	(49 604)	(38 233)
Расходы на рекламу	-	-
Расходы на хранение	(10 651)	(34 706)
Расходы на тару и упаковку	-	-
Иные коммерческие расходы	-	-
Итого коммерческие расходы	(60 255)	(72 939)
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам органов управления Общества	(59 078)	(62 396)
Расходы по аренде основных средств	(1 484)	(1 448)
Иные управленческие расходы	(27 889)	(24 212)
Итого управленческие расходы	(88 451)	(88 056)

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2021 году	7 %
в 2020 году	8 %

ЗАО «Газпром инвест Юг»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2021 год.

32. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв под обесценение ТМЦ	1 100 738	1 025	764 123	-
Расходы социального характера	х	582	х	520
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1 936	2 151	157	143
Услуги кредитных организаций	х	31	х	35
Вознаграждение членам Совета директоров и Ревизионной комиссии	-	301	-	-
Продажа основных средств и материалов	5 676	3 443	888	-
Списание кредиторской задолженности	4 214	-	-	-
Списание дебиторской задолженности	-	214	-	-
Начисление резерва по сомнительным долгам	-	101 504	-	-
Начисление (сторно) оценочных обязательств	-	-	-	-
Прочие доходы и расходы	2	159	4 245 414	37
ИТОГО	1 112 566	109 410	5 010 582	735

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

33. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Показатель	2021 год	2020 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(271 602)	4 074 244
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	100	100
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в тыс. руб.	(2 716)	40 742

ЗАО «Газпром инвест Юг»

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

При расчете базовой прибыли (убытка) на акцию за отчетный период были исключены суммы дивидендов по привилегированным акциям, начисленные их владельцам за отчетный период.

Общество не производило в 2021 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

34. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

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

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

В отчетном году Обществу реализовали товарно-материальные ценности и оказали услуги следующие организации Группы «Газпром»:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	тыс. руб. Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)*	
	2021 год	2020 год
ПАО «Газпром»	-	224
ООО «Газпром трансгаз Нижний Новгород»	412	1 319
ООО «Газпром трансгаз Саратов»	482	3 275
ООО «Газпром инвест»	1 269	1 233
ООО «Газпром добыча Оренбург»	360	2 322
ООО «Газпром добыча Астрахань»	18	-
Всего	2 541	8 373

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

Цены на потребленные товарно-материальные ценности, услуги и продукцию, поставленную организациями Группы «Газпром», определялись в соответствии с обычными условиями торгового оборота на основании заключенных договоров.

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

ЗАО «Газпром инвест Юг»

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)* (стр. 1235)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ПАО «Газпром»	-	-	3 653
ООО «Газпром инвест»	-	-	3 638
Другие дочерние общества ПАО «Газпром»	-	6	6
Всего	-	6	7 297

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность* (стр. 1520)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ПАО «Газпром»		1 175	4 434 077
ООО «Газпром трансгаз Саратов»		1 052	3 119
ООО «Газпром инвест»	17 339	18 182	17 617
ООО «Газпром трансгаз Нижний Новгород»		1 583	408
ООО «Газпром добыча Оренбург»		1 065	7 272
Другие дочерние общества ПАО «Газпром»		-	3 336
Всего	17 339	23 057	4 465 829

Задолженность организаций Группы Газпром по займам, полученным ими, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (стр. 1239)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ООО «Газпром инвест»	618 583	618 583	618 583
Всего	618 583	618 583	618 583

По состоянию на 31.12.2021 г. в составе краткосрочной дебиторской задолженности учтена задолженность ООО «Газпром инвест» по выданному беспроцентному займу, предоставленному в соответствии с договором займа от 28.09.2017 г. В соответствии с условиями договора заем предоставляется сроком до 30.06.2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.
 ЗАО «Газпром инвест Юг»

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

тыс. руб.

№	Название строки	За 2021 год		За 2020 год		Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*
		3	4	5	6			
I	2							
	Денежные потоки от текущих операций							
4110	Поступления – всего	43 069	-	-	4 539 180	-	4 248 446	4 248 446
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	33 537	-	-	244 770	-	3 032	3 032
4119	прочие поступления**	9 532	-	-	4 294 410	-	4 245 414	4 245 414
4131	в т. ч. от продажи иного имущества	5 772	-	-	1 065	-	-	-
4135	в т. ч. косвенные налоги по текущей деятельности				26 566			
4159	прочие поступления	3 760	-	-	4 266 779	-	4 245 414	4 245 414
	в т. ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков				2 119			
4120	Платежи – всего	(132 764)	(7 354)	(3 000)	(798 247)	(3 000)	(681 409)	(674 717)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(38 377)	(6 325)	(1 971)	(33 107)	(1 971)	(7 769)	(1 077)
4122	в связи с оплатой труда работников	(33 043)			(65 504)			
4124	налога на прибыль организаций	(5)	(5)	(5)	(638 947)	(5)	(638 947)	(638 947)
4129	прочие платежи**	(41 339)	(1 024)	-	(60 689)	-	(34 693)	(34 693)
4142	в т. ч. на оплату страховых взносов	(13 852)	-	-	(15 641)	-	-	-
4144	в т. ч. прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(7 876)	-	-	(42 834)	-	(34 050)	(34 050)
4145	в т. ч. на выдачу авансов	(8)			(48)			
4147	в т. ч. косвенные налоги по текущей деятельности	(5 605)	-	-		-		
4199	в т. ч. прочие выплаты	(13 998)	(1 024)	(1 024)	(2 166)	(1 024)	(643)	(643)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(89 695)	(7 354)	(3 000)	3 740 933	(3 000)	3 567 037	3 573 729

ЗАО «Газпром инвест Юг»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

№	Название строки	За 2021 год		Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*	За 2020 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*
		3	4					
Денежные потоки от инвестиционных операций								
4210	Поступления – всего					732 912		
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	-	-	-	-	-	-
4219	прочие поступления**	-	-	-	-	732 912	-	-
4232	в т. ч. косвенные налоги по инвестиционной деятельности	-	-	-	-	111 800	-	-
4239	в т. ч. прочие поступления	-	-	-	-	621 112	-	-
4220	Платежи – всего					(4 469 370)	(4 436 500)	(4 425 795)
4229	прочие платежи**	-	-	-	-	(4 469 370)	(4 436 500)	(4 425 795)
4245	направлено на расчеты по капитальному участию в рамках инвест. договоров	-	-	-	-	(4 469 370)	(4 436 500)	(4 425 795)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-	-	-	-	(3 736 458)	(4 436 500)	(4 425 795)
Денежные потоки от финансовых операций								
4310	Поступления – всего							
4312	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	-	-	-	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций							
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(89 695)	(7 354)	(3 000)	(3 000)	4 475	(869 463)	(852 066)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	132 993	x	x	x	128 518	x	x
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	43 298	x	x	x	132 993	x	x

* По графам 5 и 8 отражаются существенные денежные потоки между Обществом и ПАО «Газпром», а также хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними и зависимыми.

ЗАО «Газпром инвест Юг»

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

Операции с прочими связанными сторонами

№	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид отношений
1	АО «НПФ ГАЗФОНД»	Прочая связанная сторона
2	«Газпромбанк» (АО)	Прочая связанная сторона
3	АО «СОГАЗ»	Прочая связанная сторона

Общество перечислило в АО «НПФ ГАЗФОНД» следующие платежи:

за 2021 год 9 754 тыс. руб.
за 2020 год 0 тыс. руб.
за 2019 год 0 тыс. руб.

В отчетном году Обществу реализовали товарно-материальные ценности и оказали услуги следующие прочие связанные стороны:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2021 год	2020 год
«Газпромбанк» (АО)	31	35
АО «СОГАЗ»	1 342	1 342
Итого:	1 373	1 377

тыс. руб.

Дебиторская задолженность прочих крупнейших связанных сторон Общества составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
АО «СОГАЗ»	-	-	142
Всего	-	-	142

Информация о потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование строки	2021 год	2020 год
Поступило денежных средств, в том числе:		
по текущей деятельности	2 000	4 096
по финансовой деятельности	2 000	4 096
по инвестиционной деятельности		-
Направлено денежных средств, в том числе:		
по текущей деятельности	(11 127)	(1 377)
по финансовой деятельности	(11 127)	(1 377)
по инвестиционной деятельности		-

ЗАО «Газпром инвест Юг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

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

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

35. Вознаграждение основному управленческому персоналу

		2021 год	2020 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	7 810	7 587
2	а) краткосрочные вознаграждения;	7 740	7 517
3	б) медицинское страхование	70	70

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице главного бухгалтера.

Краткосрочные вознаграждения включают оплату труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала.

Большинство сотрудников Общества имеют право на получение негосударственного пенсионного обеспечения после окончания трудовой деятельности. Общество перечисляет взносы в НПФ «Газфонд» за своих сотрудников, включая основной управленческий аппарат. Общая сумма взносов в НПФ «Газфонд» составила:

в 2021 г. 9 754 тыс. руб.
в 2020 г. 0 тыс. руб.

Вознаграждение членам Ревизионной комиссии, выплаченное, составило:

в 2021 г. 301 тыс. руб.
в 2020 г. 0 тыс. руб.

36. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 12 230 тыс. руб.

ЗАО «Газпром инвест Юг»

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

37. Информация по прекращаемой деятельности

В связи с решением о добровольной ликвидации ЗАО «Газпром инвест Юг» реализованы следующие активы:

- товары на сумму 42 408 тыс. руб., себестоимость которых составила 1 170 455 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах прекращаемая деятельность характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

Показатели отчета о финансовых результатах		Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность		Всего	
Код строки	Наименование строки	За 2021 год	За 2020 год	За 2021 год	За 2020 год	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4	5	6	7	8
2111	Выручка от продажи товаров	-	-	42 408	151 575	42 408	151 575
2122	Себестоимость проданных товаров	-	-	(1 170 455)	(902 106)	(1 170 455)	(902 106)

В отчете о движении денежных средств прекращаемая деятельность характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

Показатели отчета о движении денежных средств		Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность		Всего	
Код строки	Наименование строки	За 2021 год	За 2020 год	За 2021 год	За 2020 год	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4	5	6	7	8
4111	Выручка от продажи товаров	-	-	33 537	244 770	33 537	244 770

ЗАО «Газпром инвест Юг»

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

38. Риски хозяйственной деятельности

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

Руководитель ликвидационной комиссии

И.Н. Козлов



Главный бухгалтер

Е.В. Никитасова

01 марта 2022г.