ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 год
ООО «Свод Интернешнл»

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. Нематериальные активы 5
10. Основные средства 6
11. Прочие внеоборотные активы 7
12. Материально-производственные запасы 8
13. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция 8
14. Расходы будущих периодов 9
15. Дебиторская задолженность 9
16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 9
17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал 10
18. Кредиты и займы полученные 10
19. Оценочные обязательства 11
20. Налогообложение 11
21. Признание доходов 12
22. Признание расходов 12
23. Изменения в учетной политике 12
24. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде 13
III. Раскрытие существенных показателей 14
25. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок 15
26. Основные средства 15
Основные средства, полученные в аренду 15
Основные средства, переданные в аренду 15
27. Незавершенные капитальные вложения 15
28. Запасы 16
29. Расходы будущих периодов 16
30. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 16
31. Дебиторская задолженность 17
32. Прочие оборотные активы 17
33. Капитал и резервы 18
34. Информация, связанная с использованием денежных средств 18
35. Налогообложение 19
36. Кредиторская задолженность 19
37. Расходы по обычным видам деятельности 20
38. Прочие доходы и расходы 20
41. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 25
42. Риски хозяйственной деятельности 25
43. Информация об инновациях и модернизации производства 26
44. События после отчетной даты 26

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Свод Интернешнл» (ООО «Свод Интернешнл» (далее по тексту Общество) образовано 18.02.2003 года.

ООО «Свод Интернешнл» зарегистрировано по адресу: 354392, Краснодарский край, г. Сочи, Адлерский район, с. Эстосадок, ул. Ачипсинская, дом 28/10, коттедж 26.
Общество зарегистрировано в Межрайонной ИФНС №8 по Краснодарскому краю за основным государственным номером 1037730004520.

Участниками Общества являются с 07.04.2021 года:
- ООО «Газпром Питание» с долей участия 43 % уставного капитала Общества номинальной стоимостью 4 300 (четыре тысячи триста) .
- ООО «Газпром Управление активами КСНс долей участия 57 % уставного капитала Общества номинальной стоимостью 5700 (пять тысяч семьсот) руб.

Участниками Общества являлись до 07.04.2021 года:
- ООО «Владение-В» с долей участия 99,99% уставного капитала Общества номинальной стоимостью 9 999 (девять тысяч девятьсот девяносто девять) руб.
- «Инвест-Строй» с долей участия 0,01% уставного капитала Общества номинальной стоимостью 1 (один) руб.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имело в своем составе 2 территориально обособленных структурных подразделения:

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Филиал в Краснодарском крае	354392, Краснодарский край, г. Сочи, с. Эсто-Садок, ГТЦ ПАО «Газпром»
1	Филиал в г. Санкт-Петербург	197229, г. Санкт-Петербург, пр-т Лахтинский, д.38, К.2 литера А, офис 329/1

В течение 2021 года в составе территориально обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения:
Образован Филиал в г. Санкт-Петербург 21 ноября 2021 года.

3. Основные виды деятельности

Общество осуществляло следующие виды деятельности:

1. Деятельность по доверительному управлению имуществом
2. Деятельность в рамках агентского договора
3. Услуги гостиницы
4. Оказание услуг по технической эксплуатации, техническому обслуживанию зданий, сооружений, инженерных систем и оборудования

5. Сдача имущества в аренду

Объем выручки по видам деятельности

тыс. руб.

Вид деятельности	2021 год		2020 год		2019 год	
	Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%
Доверительное управление имуществом ПАО «Газпром»	122 287	53,6	95 675	55,8	97 853	55
Услуги гостиницы	88 213	38,7	56 224	32,8	61 889	35
Услуги технической эксплуатации, тех.обслуживанию зданий, сооружений, инженерных систем и оборудования	2 024	0,9	2 204	1,2	3 186	1,8
Агентское вознаграждение	859	0,4	1 711	0,5	1 882	1,1
Прочие	14 558	6,4	15 647	9,7	11 838	6,7
Всего:	227 941	100	171 461	100	176 648	100

В 2021 году общий объем выручки увеличился на 32,9% по отношению к 2020 году, в основном, за счет роста доходов от доверительного управления и услуг гостиницы, в связи со снятием многих ограничительных мер и открытием курорта круглогодично для посетителей ГТЦ ПАО «Газпром».

Прочая выручка от реализации представляет собой в основном выручку от аренды и от управления коттеджным кварталом.

Объем расходов по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид деятельности	2021 год		2020 год		2019 год	
	Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%
Доверительное управление имуществом ПАО «Газпром»	20 396	17,6	19 997	16,6	18 668	14,8
Услуги гостиницы	80 148	69,0	86 510	72,0	103 064	81,7
Услуги технической эксплуатации, тех.обслуживанию зданий, сооружений, инженерных систем и оборудования	1 757	1,5	1 273	1,1	1 384	1,1
Агентское вознаграждение	143	0,1	358	0,3	359	0,3
Прочие	13 704	11,8	12 049	10,0	2 627	2,1
Всего	116 149	100,0	120 186	100,0	126 103	100,0

В 2021 году общий объем затрат Общества снизился по отношению к 2020 году на 3,4 % (4 037 тыс.руб.).

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

33

Генеральным директором Общества до 30.07.2021 года являлся Яковенко Игорь Владимирович, с 01.07.2021 года Генеральным директором Общества является Колтунов Игорь Ефимович.

Ревизионная комиссия:

С 2010 года в Обществе был создан Отдел финансового контроля, который в 2015 году переименован в «Контрольно-ревизионный отдел». Контрольно-ревизионный отдел занимался проверками хозяйственно-финансовой деятельности подразделений Общества и внеплановыми инвентаризациями арендаторов. В сентябре 2021года контрольно-ревизионный отдел был реорганизован в отдел по инвентаризациям и включен в состав управления бухгалтерского учета.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
31 человек в 2021 году;
20 человек в 2020 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

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

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

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

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, 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 (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

В отчетности Общества к долгосрочным активам и обязательствам относятся переданные по Договору доверительного управления основные средства и другие внеоборотные активы и соответствующая им задолженность перед ПАО «Газпром» (отражаемая на 79 счете).

К краткосрочной кредиторской задолженности Общество относит задолженность по текущей деятельности, а также краткосрочные операции по взаиморасчетам с ПАО «Газпром».

9. Нематериальные активы

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

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

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности как изменения в оценочных значениях.
Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

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

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов.

10. Основные средства

Основные средства

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

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

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

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов принятых на баланс (число лет)
Здания и сооружения	25 – 30 лет и свыше
Машины и оборудование	10 – 18 лет
Транспортные средства	3 – 7 лет

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов принятых на баланс (число лет)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 – 5 лет
Другие виды основных средств	3 – 5 лет

Амортизация не начисляется по:

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

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

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

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Вложения во внеоборотные активы

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

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

11. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 14);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

12. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных 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).

Запасы товаров для перепродажи, а также материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества), отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв под снижение стоимости материальных ценностей, отнесенный на увеличение прочих расходов.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

13. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство в Обществе в отчетном 2021 году, как и в предшествующие годы, отсутствует.

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

38

14. Расходы будущих периодов

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

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. п. 11). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

15. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

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

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. 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, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:
- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.
-

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:
- Оплата услуг банка
- Перечисления в страховые организации по договорам страхования имущества
- Перечисления в негосударственные пенсионные фонды
- Прочие выплаты
- Проценты за хранение денежных средств в банках
- Страховое возмещение
- Расчеты по претензиям
- Возврат неналоговых платежей

17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. В соответствии с Уставом Общество может формировать резервный капитал в размере 15% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания участников в сумме не менее 5% чистой прибыли.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе, суммы вкладов в имущество, полученные от участника, а также прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки с учетом отложенного налога на прибыль.

18. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование капитального строительства, а также реконструкции и модернизации объектов, относятся в состав прочих расходов по мере начисления. Данный порядок, хотя и является отступлением от действующих правил, по мнению руководства Общества, не приводит к искажению показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие несущественности таких затрат, но позволяет значительно снизить трудоемкость учетных работ и обеспечивает соблюдение требования рациональности ведения бухгалтерского учета.

19. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
- по оплате отпусков
- другие оценочные обязательства

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

Оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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

20. Налогообложение

Общество 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.

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

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

21. 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 депозитов к получению;
- положительные курсовые разницы по прочему имуществу и обязательствам;
- возмещение ущерба;
- доходы от принятия к учету активов, выявленных при инвентаризации;
- возмещение по страховому случаю;
- списание кредиторской задолженности.

22. 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:
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расчетно-кассовое обслуживание;
- расходы социального характера.

23. Изменения в учетной политике

Изменения в ученой политике на 2021 год.

42

В связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 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 17.09.2020 № 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 17.09.2020 № 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 16.10.2018 № 208н год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

24. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

В отчетном периоде внесены исправления в отношении следующих существенных ошибок. Корректировки ошибок приводятся на 31.12.2020 и за 2020 год:

№ п/п	Описание ошибки	Характер ошибки (в соответствии с п. 2 ПБУ 22/2010)	Статья бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащая корректировке (№ строки и наименование)	Сумма корректировки (+/-),тыс. руб.
1	В 2020 году ошибочно начислен резерв на возможные налоговые санкции	Неправильная классификация фактов хозяйственной деятельности	1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	+25 743
			1300 «Итого по разделу III»	+ 25 743
			1540 «Оценочные обязательства»	- 25 743
			1500 «Итого по разделу V»	- 25 743
			2350 «Прочие расходы»	+25 743
			2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»	+25 743
			2400 «Чистая прибыль (убыток)»	+ 25 743
			2500 «Совокупный финансовый результат периода»	+ 25 743

В Отчет о движении денежных средств были внесены исправления в отношении отдельных показателей за 2020 год, в связи с неверной классификацией денежных потоков, которые представлены в таблице:

№	Название строки	За 2020 год

		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
4110	**Поступления – всего**	**208 719**	-	**208 719**
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	198 194	(17 545)	180 649
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	1 932	-	1 932
4119	прочие поступления	8 593	17 545	26 138
4120	**Платежи – всего**	**(277 527)**	-	**(277 527)**
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(54 292)	1 402	(52 890)
4122	в связи с оплатой труда работников	(35 466)	9 517	(25 949)
4123	процентов по долговым обязательствам	(3 000)	-	(3 000)
4124	налога на прибыль организаций	(6 404)	-	(6 404)
4129	прочие платежи	(178 365)	(10 919)	(189 284)
4100	**Сальдо денежных потоков от текущих операций**	**(68 808)**	-	**(68 808)**
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
4210	**Поступления – всего**	-	-	-
4220	**Платежи – всего**	**(1 466)**	-	**(1 466)**
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(1 466)	-	(1 466)
4200	**Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций**	**(1 466)**	-	**(1 466)**
	Денежные потоки от финансовых операций			
4310	**Поступления – всего**	-	-	-
4320	**Платежи – всего**	**(9 067)**	-	**(9 067)**
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(9 067)	-	(9 067)
4300	**Сальдо денежных потоков от финансовых операций**	**(9 067)**	-	**(9 067)**
4400	**Сальдо денежных потоков за отчетный период**	**(79 341)**	-	**(79 341)**
4450	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**	**158 868**	-	**158 868**
4500	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода**	**79 527**	-	**79 527**
4490	**Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю**	-	-	-

III. Раскрытие существенных показателей

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

25. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

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

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

26. Основные средства

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

Основные средства, полученные в аренду

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

в 2021 году 7 104 тыс.
в 2020 году 68 403 тыс. руб.
в 2019 году 0 тыс. руб.

Обществом арендодателю арендованные основные средства в период с 2019 по 2021 год не возвращались.

Основные средства, переданные в аренду

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

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых составила:

в 2021 году – 396 тыс. руб.
в 2020 году – 1 491 тыс. руб.
в 2019 году – 2 927 тыс. руб.

27. Незавершенные капитальные вложения

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

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

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Незавершенное строительство	-	-	-
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	-	-	-
Объекты не требующие монтажа, находящиеся на складе и предназначенные для капитального строительства	-	-	-
Оборудование к установке	41 000	-	-
Итого	41 000	-	-

28. Запасы

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

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

29. Расходы будущих периодов

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

тыс. руб.

Наименование вида расходов	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	-	51	169	-	222	8
Прочие	-	-	-	8	16	-
ИТОГО	-	51	169	8	238	8

30. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

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

на 31 декабря 2021 года 61 666 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 56 622 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 66 003 тыс. руб.

46

В соответствии со ст. 174.1 НК РФ, а также п. 3.2.5. договора Доверительного управления, Доверительный управляющий обязан исчислять и уплачивать в бюджет налог на добавленную стоимость при осуществлении деятельности в рамках указанного договора. НДС, начисленный к уплате и к возмещению по счетам-фактурам полученным, передается в Общество для формирования общих книги покупок и книги продаж, а также декларации по налогу на добавленную стоимость.

31. Дебиторская задолженность

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

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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

В составе показателя «Авансы выданные» (строки 1233 и 1238 бухгалтерского баланса) отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

Сумма авансов, отраженных в строках 1234 и 1239 «Прочие дебиторы», составляет:
на 31 декабря 2021 года 884 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 1 682 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 9 442 тыс. руб.

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

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Переплата по налогам и сборам	9 335	68 149	4 223
Переплата по страховым взносам	235	331	302
Страхование	67	50	143
Прочие	13 696	20 649	22 970
Итого	23 334	89 179	27 637

32. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов:
на 31 декабря 2021 года 51 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 8 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 8 тыс. руб.

47

33. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 10 тыс. руб. В течение 2021 года величина уставного капитала не менялась.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрена возможность создания резервного капитала в размере 15% от величины уставного капитала путем ежегодных отчислений в размере не менее 5% от чистой прибыли Общества.
Участниками Общества решения об отчислении в резервный капитал не принимались, и отчисления в резервный капитал не производились.

Согласно Решениям участников по итогам работы Общества начислен доход, подлежащий выплате участникам:
за 2021 год 0 тыс. руб.
за 2020 год 0 тыс. руб.
за 2019 год 9 067 тыс. руб.

34. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в филиале Банка ГПБ (АО) «Южный».

тыс. руб.

Показатели	2021 год	2020 год
Размещено на депозитных счетах*	10 730 803	9 361 964
Возвращено с депозитных счетов*	(10 747 703)	(9 443 145)
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату.	57 670	74 570
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	4 651	7 231

Расшифровка показателей строк 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» «Отчета о движении денежных средств»:

Показатели	2021 год	2020 год
4119 «Прочие поступления», в т.ч.:	**28 718**	**26 138**
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	12 919	17 545
Проценты по депозитам менее 3-х месяцев	4 651	7 343
Прочие поступления	11 148	1 250
4129 «Прочие платежи», в т.ч.:	(104 671)	(189 284)
Отчисления по страховым взносам	(8 332)	(5 645)
Прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(11 838)	(9 980)
Авансы выданные	(804)	(1 402)
Косвенные налоги по текущей деятельности	(39 580)	(98 567)
Оплата услуг банка	(719)	(551)
Прочие платежи	(43 398)	(73 139)

48

35. Налогообложение

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

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

Таблица 2 тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения - всего**	**113 309**	**51 506**
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	113 309	51 506
2	**Условный доход (расход) по налогу на прибыль**	**(22 662)**	**(10 301)**
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(22 662)	(10 301)
3	**Постоянный налоговый доход (расход)**	**(411)**	**(3 004)**
4	**Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.**	**(23 074)**	**(13 305)**
4.1	**Текущий налог на прибыль**	**(23 171)**	**(13 507)**
4.2	**Отложенный налог на прибыль**	**97**	**135**
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	97	135
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	**Налог на прибыль прошлых лет**	-	67

36. 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, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1527 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы, полученные в сумме, в том числе НДС:

на 31 декабря 2021 года 15 503 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 21 054 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 9 637 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:
на 31 декабря 2021 года – 2 665 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года – 3 509 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года – 1 606 тыс. руб.

37. 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
Расходы на оплату труда административного персонала, в том числе членам органов управления Общества	21 393	18 043
Страховые взносы	4 553	2 992
Налоги	7 579	5 989
Юридические, информационные и консультационные услуги	632	5 934
Амортизация основных средств и нематериальных активов	872	880
Резервы на предстоящую оплату отпусков	1 896	1 478
Иные управленческие расходы	1 094	522
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**38 018**	**35 837**

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:
в 2021 году 33 %
в 2020 году 30 %

38. Прочие доходы и расходы

тыс. руб

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	497	-	3 817	--
Расходы на услуги банков	X	732	X	559
Госпошлина	-	593	-	596
Оценочные резервы	-	-	-	4 005
НДС, не принимаемый к вычету	-	-	-	3 759
Прочие	315	2 721	125	2 123
Итого прочие доходы/расходы	**812**	**4 046**	**3 942**	**11 042**

39. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

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

Состав организаций Группы Газпром для целей консолидированной финансовой отчетности Группы Газпром, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, утвержден приказом ОАО «Газпром» от 31 декабря 2013 года № 553 «Об утверждении Положения о порядке включения

50

организаций в Группу Газпром для целей подготовки консолидированной финансовой отчетности» (с учетом актуальных изменений и дополнений), но не ограничен этими организациями. Информация о связанных сторонах подлежит раскрытию при наличии операций и остатков с другими дочерними организациями ПАО «Газпром» на всех уровнях владения.

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

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2021 год	2020 год
ПАО «Газпром» с 07.04.2021	Вознаграждение по договору доверительного управления имуществом	62 914	-
ПАО «Газпром» с 07.04.2021	Продажа других работ и услуг	1 898	-
Всего		64 812	-

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность* (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1231)			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*	*на 31.12.2021*	*на 31.12.2020*	на 31.12.2019
ПАО «Газпром» с 07.04.2021	-	-	-	10 895	-	-
Всего	-	-	-	10 895	-	-

51

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

тыс. руб.

№	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*	За 2020 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	**Поступления – всего**	242 711	-	74 266	208 719	-	-
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	213 993	-	74 266	180 649	-	-
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	-	-	-	1 932	-	-
4119	прочие поступления**	28 718	-		26 138	-	-
	в т. ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	12 919	-		17 545	-	-
4120	**Платежи – всего**	(219 179)	-		(277 527)	-	-
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(35 411)	-		(52 890)	-	-
4122	в связи с оплатой труда работников	(30 507)	-		(25 949)	-	-
4123	процентов по долговым обязательствам	(12 424)	-		(3 000)	-	-
4124	налога на прибыль организаций	(36 166)	-		(6 404)	-	-
4129	прочие платежи**	(104 671)	-		(189 284)	-	-
	в т. ч. на выдачу авансов	(804)	-		(1 402)	-	-
	в т. ч. на оплату страховых взносов	(8 332)	-		(5 645)	-	-
4100	**Сальдо денежных потоков от текущих операций**	23 532	-	74 266	(68 808)	-	-
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	**Поступления – всего**	-	-	-	-	-	-
4220	**Платежи – всего**	(41 013)	-	-	(1 466)	-	-
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(41 013)	-	-	(1 466)	-	-
4200	**Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций**	(41 013)	-	-	(1 466)	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	**Поступления – всего**	-	-	-	-	-	-
4320	**Платежи – всего**	-	-	-	(9 067)	-	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	-	-	(9 067)	-	-
4300	**Сальдо денежных потоков от финансовых операций**	-	-	-	(9 067)	-	-

№	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*	За 2020 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*
1	2	3	4	5	6	7	8
4400	**Сальдо денежных потоков за отчетный период**	**(17 481)**	**-**	**74 266**	**(79 341)**	**-**	**-**
4450	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**	**79 527**	**-**	**-**	**158 868**	**-**	**-**
4500	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода**	**62 046**	**-**	**-**	**79 527**	**-**	**-**
4490	**Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

* по графам 5 и 8 отражаются существенные денежные потоки между Обществом и ПАО «Газпром» с 07.04.2021 г.

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

тыс. руб.

№	Название строки	За 2021 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям	За 2020 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям
1	2	3	4	5	6	7	8
	Поступления по агентскому договору	23 895	-	23 895	41 059	-	41 059
	Платежи по агентскому договору	(19 656)	-	-	(40 533)	-	-
4119 (4129)	Итого денежные потоки по агентскому договору (свернуто)	4 240	X	X	526	X	X
	Поступления по инвестиционному договору	-	-	-	-	-	-
	Платежи по инвестиционному договору	-	-	-	-	-	-
4219 (4229)	Итого денежные потоки по инвестиционному договору (свернуто)	-	X	X	-	X	X

Операции с прочими связанными сторонами

№	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид отношений
1	ООО «Владение-В»	Участник по 06.04.2021

В отчетном году Общество оказало услуги следующим связанным сторонам:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2021 год	2020 год
ООО «Владение-В»	68	252
Итого:	68	252

Дебиторская задолженность прочих крупнейших связанных сторон Общества составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1231)			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	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ООО «Владение-В»	-	-	-	-	-	-
Всего	-	-	-	-	-	-

Задолженность Общества по займам, полученным от прочих крупнейших связанных сторон, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1410)			Займы и кредиты (стр. 1510)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ООО «Владение-В»	-	-	-	-	12 546	15 949
Всего	-	-	-	-	12 546	15 949

Общество не привлекало займы от прочих крупнейших связанных сторон в 2021-2019 годах.

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	-	-
по финансовой деятельности	-	-
по инвестиционной деятельности	-	-
Направлено денежных средств, в том числе:	-	(12 067)
по текущей деятельности	-	(3 000)
по финансовой деятельности	-	(9 067)
по инвестиционной деятельности	-	-

40. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора и его заместителей.
Вознаграждение генеральному директору утверждается Решением участника Общества.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается в соответствии с Положением об оплате труда работников ООО «Свод Интернешнл».
Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями: оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, иные платежи в пользу управленческого персонала.

тыс. руб.

		2021 год	2020 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	16 055	13 196
2	а) краткосрочные вознаграждения;	16 055	13 196
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
4	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-

41. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 3 043 тыс. руб.
В 2021 году произведено начисление следующих оценочных обязательств:
– по оплате отпусков в размере 3 043 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2021 года оценочное обязательство по оплате отпусков составило 1 406 тыс. руб., ожидаемый срок исполнения обязательств – 2022 год.

Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2021 года и на момент подписания годовой бухгалтерской отчетности Обществом не получен акт выездной налоговой проверки за период 2017 – 2019 годы. Руководство Общества не может обоснованно оценить вероятность возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этим обстоятельством.

42. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления,

направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

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

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

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

43. Информация об инновациях и модернизации производства

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

44. События после отчетной даты

События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

Генеральный директор **И.Е.Колтунов**

Главный бухгалтер **Е.В.Погорелова**

21.02.2022 г.