

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2021 год
АО «Гипроспецгаз»

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

I. Общие сведения

1. Общая информация

Акционерное общество «Гипроспецгаз» - сокращенное наименование АО «Гипроспецгаз» (далее по тексту Общество) учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 05 ноября 1992 г. № 1333 «О преобразовании Государственного концерна «Газпром» в Российское акционерное общество «Газпром» путем преобразования Государственного института по проектированию магистральных трубопроводов и специального строительства «Гипроспецгаз», созданного приказом Миннефтегазпрома СССР от 15 ноября 1954 г. № 810 и является правопреемником его имущественных прав и обязанностей, в том числе прав пользования землей, недрами, природными ресурсами, а также прав и обязанностей по заключенным им договорам; зарегистрировано как Акционерное общество открытого типа «Гипроспецгаз» Российского акционерного общества «Газпром» Решением Регистрационной палаты мэрии Санкт-Петербурга № 5694 от 23 декабря 1993 г. (Свидетельство о регистрации № 3991 Регистрационной Палаты мэрии Санкт-Петербурга).

Изменение наименования на Дочернее открытое акционерное общество «Гипроспецгаз» Российского акционерного общества «Газпром» зарегистрировано Решением Регистрационной Палаты Санкт-Петербурга № 51411 от 13 сентября 1996 г.

Изменение наименования на Дочернее открытое акционерное общество «Гипроспецгаз» Открытого акционерного Общества «Газпром» зарегистрировано Решением Регистрационной Палаты Санкт-Петербурга № 150004 от 15 июня 1999 г.

Изменение наименования на Открытое акционерное общество «Гипроспецгаз» зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга № 284020 от 28 июня 2002 г.

Изменение наименования на Акционерное общество «Гипроспецгаз» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 08 июля 2015 г. на основании решения Общего собрания акционеров от 22 июня 2015 года (протокол № 29 от 24 июня 2015 г.).

16.02.2018 года, Совет директоров ПАО «Газпром» согласовал передачу контрольного пакета акций АО «Гипроспецгаз» в уставный капитал 100% дочки ПАО «Газпром» ООО «Газпром проектирование».

19 апреля 2018 года акции АО «Гипроспецгаз», были переданы ООО «Газпром проектирование».

Акционерами Общества являются:

- ООО «Газпром проектирование», с долей участия 60% от Уставного капитала;
- Физические лица, с долей 33,78% от Уставного капитала;
- Номинальный держатель НКО АО «Национальный Расчетный Депозитарий»,

с долей участия 6,22 % от Уставного капитала;

Общество зарегистрировано по адресу: 191036, г. Санкт-Петербург, пр. Суворовский, д. 16/13.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имело в своем составе 1 территориально обособленное структурное подразделение:

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Обособленное подразделение акционерного общества «Гипроспецгаз» – производственная база в г. Тосно Ленинградской области	Россия, Ленинградская область, г. Тосно

В течение 2021 года в составе территориально обособленных структурных подразделений изменений не было.

3. Основные виды деятельности

Сдача в аренду движимого и недвижимого имущества дочерним Обществам ПАО «Газпром» и сторонним организациям является основным видом деятельности АО «Гипроспецгаз»

Основные виды деятельности:

68.20 – Сдача в аренду нежилой недвижимости
68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
77.1 – Сдача в аренду и лизинг автотранспортных средств;
77.11 – Сдача в аренду легкового автотранспорта;
77.12 – Сдача в аренду грузового автотранспорта;
77.33 – Сдача в аренду офисных машин и техники;
71.12 – Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнение строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

**Основные показатели производственно – хозяйственной деятельности
АО «Гипроспецгаз»**

тыс. руб.				
№ п/п	Показатели	2021 год	2020 год	2019 год
1	Выручка от ведения авторского надзора (АН), всего	-	18 074	34 002
	в т.ч. собственными силами	-	13 090	28 349
	в т.ч. субподрядные работы	-	4 984	5 653
1а	Из объема выручки – объем предприятий ПАО «Газпром»	-	18 074	34 002
	в т.ч. собственными силами	-	13 090	28 349
2	Предоставление имущества в аренду	131 759	115 951	123 710
2а	Из объема выручки – объем предприятий ПАО «Газпром»	129 508	113 743	122 000
3	Продажа других работ услуг	11 722	13 288	18 327
3а	Из объема выручки – объем предприятий ПАО «Газпром»	11 509	13 075	18 116

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Пароменко Алексей Михайлович

Совет директоров:

Согласно Протокола №38 от 17.06.2021 г. общего собрания акционеров АО «Гипроспецгаз» совет директоров избран в новом составе:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Пигин Сергей Владимирович	ООО «Газпром инвест»	Заместитель генерального директора по проектным работам
Недзведский Максим Юрьевич	ПАО «Газпром» ООО «Газпром ВНИИГАЗ»	Заместитель начальника Департамента Генеральный директор
Ткаченко Николай Витальевич	АО «Газпром строй»	Генеральный директор
Козлов Илья Николаевич	ООО «Газпром инвест»	Первый заместитель генерального директора
Вагарин Владимир Анатольевич	ООО «Газпром проектирование» ООО «Газпром инвест»	Генеральный директор

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

		Заместитель генерального директора
Самсоненко Андрей Петрович	ПАО «Газпром»	Заместитель начальника Департамента – начальник Управления
Пароменко Алексей Михайлович	АО «Гипроспецгаз» Санкт-Петербургский филиал ООО «Газпром проектирование»	Генеральный директор Директор

Ревизионная комиссия:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Яковлев Дмитрий Николаевич	ПАО «Газпром»	Начальник отдела
Юнисов Саяр Нурахматович	ПАО «Газпром»	Зам. начальника отдела
Лаптев Николай Викторович	ООО «Газпром проектирование»	Главный аудитор

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

78 человек в 2021 году;
 82 человека в 2020 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

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

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2021 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 31 декабря 2020 года № 575, и утверждена приказом Общества от 31.12.2020г. № 75

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

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

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

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

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

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

9. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены 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.

10. Основные средства

Основные средства

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

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

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

Проведенный анализ текущей (восстановительной) стоимости показал, что текущая (восстановительная) стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года несущественно отличается от их текущей (восстановительной) стоимости на 31 декабря 2019 года, в связи с чем проведение переоценки по состоянию на 31 декабря 2021 года признано нецелесообразным.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 года – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств¹ приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	до 1 января 2002 года	с 1 января 2002 года
Машины и оборудование	10-18	3-5
Транспорт	8-10	5-7
Здания и дороги	8-50	30-50

¹ Классификация основных средств ПАО «Газпром», включаемых в амортизационные группы, утвержденная приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2016 года № 892.

Хоз. инвентарь	8-10	5-7
----------------	------	-----

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;

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

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

Основные средства, сданные в аренду, отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

11. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя, депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит.

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

12. Прочие внеоборотные активы

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

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 14);

13. Запасы

Материально-производственные запасы

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

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.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней 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), а также предметы со сроком использования, превышающим 12 (двенадцать) месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода). Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

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

14. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены 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. 12). 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 на дату размещения) за исключением договоров займов по кэш-пуллингу, 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:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- 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;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- поступления от продажи иного имущества;
- авансы, полученные от покупателей и заказчиков;
- косвенные налоги по текущей деятельности.

В составе прочих выплат учитываются следующие платежи:

- отчисления в государственные внебюджетные фонды;
- прочие налоги;
- на выдачу авансов;

17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

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

В составе добавочного капитала учитываются прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки.

18. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- 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

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по

итогам работы за год признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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

19. 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».

20. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- списание кредиторской задолженности;
- доходы от операций с ОС;
- прибыль прошлых лет;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора;
- доходы от участия в других организациях (в том числе дивиденды) – по мере объявления;
- списание оценочных обязательств.

21. Признание расходов

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

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

Прочие расходы в основном включают:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- услуги кредитных организаций;
- списание дебиторской задолженности;
- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора;

22. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной 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: закреплён 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.

Изменение в учетной политике Общества на 2022 год

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

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

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

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2019 года, приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 30 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

23. 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.

24. 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 0 тыс.
- в 2020 году 4 013 тыс. руб.
- в 2019 году 60 727 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 0 тыс. руб.

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 в 2021г. перезаключило ранее действующие договоры аренды с дочерними обществами ПАО «Газпром», как и в 2020г., и в 2019г.

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

25. Долгосрочные финансовые вложения

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

Финансовые вложения Общества в акции АО «Росшельф» приведены по состоянию на 31.12.2021, на 31.12.2020 и на 31.12.2019 в сумме 2581 тыс. руб. и составляют 8,634% от уставного капитала.

26. Запасы

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

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в 2021 году не создавался.

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

27. 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.

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	355	132	14	100	22	96
ИТОГО	355	132	14	100	22	96

28. 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 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 11 тыс. руб.

29. 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.

В составе показателя «Авансы выданные» (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 по строкам 1234 и 1239 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Переплата по налогам и сборам (авансовые платежи по налогу на прибыль)	3 204	6 124	120 651
Прочее	20 733	3 856	5 175
Всего	23937	9 980	125 826

30. Краткосрочные финансовые вложения

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

31. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 333 тыс. руб. и состоит из обыкновенных и привилегированных акций номинальной стоимостью 7 рублей каждая.

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

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость акции, руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость акции, руб.
Акционеры, всего:	35 700	249 900	11 900	83 300
В том числе:				
владельцы более 5% акций:	0-00	0-00	0-00	0-00
юридические лица:	28 560	199 920	-	-
физические лица:	6 081	42 567	9 998	69 986
Прочие	1 059	7 413	1 902	13 314
ИТОГО:	35 700	249 900	11 900	83 300

Добавочный капитал

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

Резервный капитал

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

32. Информация, связанная с использованием денежных средств

В 2021 году Общество размещало денежные средства на депозитных счетах в «Газпромбанк» (Акционерное общество).

Показатели	2021 год	2020 год
Размещено на депозитных счетах	3 875 100	8 681 103
Возвращено с депозитных счетов	4 839 103	7 409 000
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	683 100	1 647 103
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	35 444	61 508

В 2021 году Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в «Газпромбанк» (Акционерное общество). Размещено на депозитных счетах 3 875 100 тыс. руб. Возвращено с депозитных счетов 4 839 103 тыс. руб. Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах составил 35 444 тыс. руб.

В 2020 году Подписан Договор займа №1-643-1-1 от 29.12.2020 между АО «Гипроспецгаз» и ПАО «Газпром», где Займодавец (АО «Гипроспецгаз») передает Заемщику (ПАО «Газпром») денежные средства в размере 1 000 000 000 (один миллиард) рублей. Получен доход по договору займа №1-643-1-1 в сумме 34 361 тыс.руб.

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства
тыс.руб.

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Величина денежных средств, временно недоступных для использования	-	-	-
Из них денежные средства в аккредитивах по исполненным обязательствам, не зачисленные на расчетные счета Общества	-	-	-
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом***	100 000	-	-

В 2020 году Подписан Договор займа №2-643-1-2 от 29.12.2020 между АО «Гипроспецгаз» и ПАО «Газпром», где Займодавец (ПАО «Газпром») передает Заемщику (АО «Гипроспецгаз») денежные средства в размере 100 000 000 (сто миллионов) рублей.

33. 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 (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 мая 1998 года № 34Н).

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:

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	74 816	3 210
1.1	в том числе:		
1.2	облагаемая по ставке 20%	74 816	3 210
1.3	облагаемая по ставке 13%		
	облагаемая по ставке ___%		
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(14 963)	(642)
2.1	в том числе:		
2.2	рассчитанный по ставке 20%	(14 963)	(642)
2.3	рассчитанный по ставке 13%		
	рассчитанный по ставке ___%		
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(1 014)	(2441)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(15 977)	(3 083)
4.1	Текущий налог на прибыль	(13 443)	(6 652)
4.2	Отложенный налог на прибыль	(2 534)	3 569
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(2 534)	3 569
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	-	-

34. 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.

35. 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.

В отчете о финансовых результатах в общей выручке: сдача в аренду составляет 91,9 % и продажа прочих услуг-8,17%. Себестоимость сданных в аренду движимого и недвижимого имущества -100 %.

тыс. руб.		
Вид расхода по обычным видам деятельности	2021 год	2020 год
Иные коммерческие расходы	-	-
Итого коммерческие расходы		
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам органов управления Общества	32 412	42 097
Расходы по аренде основных средств (земли)	-	-
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	282	53
Иные управленческие расходы	15 713	15 967
Итого управленческие расходы	48 407	58 117

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:
в 2021 году 26,91 %
в 2020 году 28,82 %

36. Прочие доходы и расходы

руб.				
Наименование видов прочих доходов и расходов	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа материалов	721	632	279	38
Списание дебиторской задолженности	-	218	-	222
Списание кредиторской задолженности	5	-	6	-
Услуги кредитных организаций	-	57	-	49

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

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	15 113	52	67	45
Сторно оценочных обязательств	7 236	-	-	-
Доходы и расходы от операций с ОС	-	55	3 807	537
Доходы и расходы от продажи ОС	4 897	126	-	-
Штрафы, пени неустойки за нарушение условий договора	-	-	55	96
Расходы социального характера	X	6 756	X	3 118
Прочие	239	786	10	5 234
Итого прочие доходы/расходы	28 211	8 682	4 224	9 339

37. 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.	44 128	91
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	35 700	35 700
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	1 236	2,55

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

38. 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

АО «Гипроспецгаз»

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

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

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

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2021 год	2020 год
ПАО «Газпром»	Проектно-изыскательские работы	-	15 499
ООО «Газпром проектирование»	Проектно-изыскательские работы	-	2 575
ООО «Газпром проектирование»	Предоставление имущества в аренду	114 207	94 929
ООО «Газпром проектирование»	Продажа других работ и услуг	10 727	13 075
ООО «Газпром газнадзор»	Предоставление имущества в аренду	8 065	10 454
ООО «Газпром переработка»	Предоставление имущества в аренду	6 534	6 359
ООО «Газпром ПХГ»	Предоставление имущества в аренду	702	698
ООО «Газпром трансгаз Нижний Новгород»	Предоставление имущества в аренду	-	1 303
ООО «Газпром трансгаз Чайковский»	Продажа других работ и услуг	782	-
Всего		141 017	144 892

В 2021 году услуг по ведению авторского надзора не было, в 2020 году Обществу оказали такие услуги следующие организации Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)*	
	2021 г.	2020 г.
ООО «Газпром проектирование»	-	4 984
Всего	-	4 984

АО «Гипроспецгаз»

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

Кроме того, Обществом были получены услуги непроизводственного характера (управленческие услуги) от организаций Группы Газпром на сумму:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)*	
	2021 г.	2020 г.
ПАО «Газпром»	19	13
ЗАО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	455	418
ОАО «ТГК-1»	2010	1 663
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»	14	4
ООО «Газпром проектирование»	30	-
Всего	2 528	2 098

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. 1241)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ПАО «Газпром»	991 491	-	-
Прочие	-	-	-
Всего	991 491	-	-

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом ПАО «Газпром» в 2021 году составила 50 183 тыс. руб., в 2020 и 2019 годах займы не предоставлялись.

Общество выдавало займы ПАО «Газпром» в 2021 году по ставкам от 4,82% до 5,12%, в 2020-2019 годах нет.

АО «Гипроспецгаз»

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

Задолженность организаций в бухгалтерском балансе, составила:	Группы	Газпром	перед	Обществом,	отраженная	
Наименование и организационно- правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)* (стр. 1235)			Краткосрочная кредиторская задолженность* (стр. 1520)		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
ПАО «Газпром»	-	-	15 666	-	-	5
ООО «Газпром инвест»	-	-	1 094 516	-	-	-
ООО «Газпром проектирование»	83 152	95 950	129 635	-	-	-
ООО «Газпром газнадзор»	836	805	1 187	-	-	-
ООО «Газпром переработка»	656	1 221	3 250	-	-	-
ООО «Газпром ПХГ»	70	70	138	-	-	-
ООО «Газпром трансгаз Нижний Новгород»	-	-	196	-	-	-
ООО «Газпром трансгаз Санкт- Петербург»	-	-	-	3	3	-
ООО «Газпром трансгаз Чайковский»	939	-	-	-	-	-
Прочие	152	159	241	91	42	-
Всего	85 805	98 205	1 244 829	94	45	5

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром, составила 94 тыс.руб. отраженная в бухгалтерском балансе в строке 1521.

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

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупп-новым обществам	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*	За аналогичный предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупп-новым обществам	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*
1	2	3	4	5	6	7	8
4101	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	208 660	166 816	151 070	1 596 696	1 111 494	134 252
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	19 497	19 284	19 284	972 365	972 152	16 356
4112	арендные платежи, лицензионные платежи	149 120	146 871	131 125	140 652	138 598	117 555
4119	прочие поступления	40 043	661	661	456 679	744	341
4131	в т.ч. продажи иного имущества	99	-	-	278	-	-
4132	в т.ч. выгоды от валютно-обменных операций	-	-	-	-	-	-
4133	в т.ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	-	-	-	-	-	-
4135	в т.ч. косвенные налоги по текущей деятельности	2 587	-	-	169 276	-	-

АО «Гипроспецгаз»

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

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригруппным обществам	Из графы 3, в том числе по основным дочерним и зависимым организациям*	За аналогичный предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригруппным обществам	Из графы 6, в том числе по основным дочерним и зависимым организациям*
4159	в т.ч. прочие поступления	37 357	661	-	287 134	744	-
4120	Платежи – всего	(228 233)	(2 449)	-	(324 862)	(2 001)	-
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(51 710)	(2 322)	-	(39 747)	(1 868)	-
4122	в связи с оплатой труда работников	(65 804)	-	-	(78 397)	-	-
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(11 213)	-	-	(114 000)	-	-
4129	прочие платежи	(99 506)	(127)	-	(94 718)	(133)	-
4142	в т.ч. отчисления по страховым взносам	(20 618)	-	-	(26 292)	-	-
4144	в т.ч. прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(25 887)	-	-	(27 779)	-	-
4145	в т.ч. на выдачу авансов	(475)	(127)	-	(486)	(133)	-
4146	в т.ч. потери от валютно-обменных операций	-	-	-	-	-	-
4147	в т.ч. косвенные налоги по текущей деятельности	-	-	-	-	-	-
4199	в т.ч. прочие выплаты	(52 526)	-	-	(40 161)	-	-
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(19 573)	164 367	-	1 244 834	1 109 493	-
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	44 968	39 092	-	5 092	523	-
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4 897	-	-	3 808	-	-

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

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутренним обществам	Из графы 3, в том числе по основным дочерним и зависимым организациям*	За аналогичный предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутренним обществам	Из графы 6, в том числе по основным дочерним и зависимым организациям*
4213	Возврат выданных займов	228 354	228 354				
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	39 092	39 092	-	523	523	-
4219	прочие поступления:	979	-	-	761	-	-
4232	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	979	-	-	761	-	-
4220	Платежи -- всего	1 219 845	1 219 845	-	-	-	-
4223	в связи с приобретением ценных бумаг (прав треб. ден. средст. к др. лицам)	1 219 845	1 219 845	-	-	-	-
4229	прочие платежи:	-	-	-	-	-	-
4246	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	-	-	-	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(946 523)	(952 399)	-	5 092	523	-
4301	Денежные потоки от финансовых операций	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи -- всего	43	-	-	(32)	-	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	43	-	-	(32)	-	-

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

4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(43)	-	-	-	-	-
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(966 139)	(788 032)	-	1 249 894	1 110 016	-
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	1 649 320	-	-	399 426	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	683 181	-	-	1 649 320	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-	-	-	-	-

Операции с прочими связанными сторонами

Общество перечислило в АО «НПФ ГАЗФОНД» следующие платежи:

в 2021 год 36 968 тыс. руб.
в 2020 год 25 372 тыс. руб.
в 2019 год 54 313 тыс. руб.

В АО «СОГАЗ» по договору ДМС, договорам страхования транспортных средств, работ с опасными объектами было перечислено:

в 2021 год 3 577 тыс.руб.
в 2020 год 4 731 тыс.руб.
в 2019 год 3 429 тыс.руб.

Дебиторская задолженность прочих крупнейших связанных сторон Общества составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	на	на	на
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
АО «СОГАЗ»	1 096	956	392
Всего	1 096	956	392

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на	на	на
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
АО «НПФ «ГАЗФОНД»	13 509	50 477	71 849
Всего	13 509	50 477	71 849

39. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора; заместителя генерального директора.

Вознаграждение генеральному директору, заместителю генерального директора; выплачивается в соответствии с трудовым договором и коллективным договором Общества.

Вознаграждение членам Совета директоров выплачивается в соответствии с Положением о выплате членам совета директоров.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, материальной помощью к отпуску, премиями к юбилейным датам.

		тыс. руб.	
		2021 год	2020 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	4 156	4 165
2	а) краткосрочные вознаграждения;	4 156	4 165

40. 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 – 9 309 тыс. руб.

В 2021 году Обществом созданы оценочные обязательства:

- обязательство по оплате отпусков в сумме 5 669 тыс. руб.
- обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год 3 640 тыс. руб.

41. 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.

42. 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.

43. События после отчетной даты

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в июне 2022 года.

После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Генеральный директор

А.М. Пароменко

Главный бухгалтер

С.Ю. Мушенко

Дата

22 декабря 2021 г.

