

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 год
ООО «Газпром социнвест»

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

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром социнвест» (ООО «Газпром социнвест» - (далее по тексту Общество) образовано путем преобразования Государственного малого предприятия «Экомед -91» на основании приказа Российского акционерного общества «Газпром» от 08.11.1995 № 63/орг (регистрационное свидетельство № 391.999 от 27.11.1995 г.) с местом нахождения :117939, г. Москва, ул. Строителей, д.8 корп.1

в 2005 году в результате Решения участника №№ 3/Н/А от 14.04.2005 г. переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «Газпром инвестарена» с местонахождением Общества по адресу: 196128, г. Санкт-Петербург, ул. Варшавская, д.3 изменение (зарегистрировано в ИФНС №36 по г. Москве 05.07.2007 г.)

в 2006 году на основании Решения Участника №27/У от 25 мая 2006 г. изменено местонахождение Общества по адресу: 191015, г. Санкт- Петербург, ул. Шпалерная, д.54 (Свидетельство серия 78 № 006048650 от 22 июня 2006 г.)

в 2008 году на Решения участника № 264 от 14 ноября 2008 г. Общество из ООО «Газпром инвестарена» переименовано в «Газпром социнвест» (регистрационное свидетельство серия 78 № 007006942 от 25 ноября 2008 г.)

в 2008 году в результате Решения № 239 от 16 сентября 2008 г. изменено местонахождение Общество: 197022, г. Санкт-Петербург, Аптекарская наб. дом, 20 литер А. (регистрационное свидетельство серия 78 № 006941697 от 22 октября 2008 г.)

Участником Общества с долей участия 100% является ПАО «Газпром».

В соответствии с решением Единственного участника Общества от 19.10.2020 № 225, 11.08.2021 завершен процесс реорганизации ООО «Газпром социнвест» в форме присоединения к нему 3 –х компаний:

ООО «ГрандСервис Северо-Запад», АО «Альпика», ООО «Фирма «Альпика-сервис».

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество обособленные структурные подразделения отсутствуют. Обособленное подразделение в г. Москва по адресу: 117418, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д.65 снято с учета 25.01.2021 (Уведомление о снятии с учета Российской организации в налоговом учете от 26.01.2021 №586767359 выдано ИФНС № 27 по г. Москве). Территориальное управление в г. Сочи по адресу: 643, 354392, Краснодарский край, г. Сочи, с. Эсто-Садок, ГТЦ ОАО «Газпром» снято с учета 25.01.2021 (Уведомление о снятии с учета Российской организации в налоговом учете от 25.01.2021 №586767346 выдано Межрайонной ИФНС №8 по Краснодарскому краю).

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества является исполнение функций заказчика - застройщика по строительству непрофильных активов ПАО «Газпром»: Проектирование, строительство, реконструкция, техническое перевооружение объектов производственного назначения, объектов просвещения, здравоохранения и соцкультбыта.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

С 15 октября 2019 года Генеральным директором Общества избран Троянов Антон Эдуардович (Решение участника 55/К от 14.10.2019) по 15 марта 2022 года (Решение участника 6/К от 15.03.2022). В настоящее время исполняющий обязанности генерального директора Фадеев Валерий Викторович (Решение участника 6/К от 15.03.2022).

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

83 человек в 2021 году;
226 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.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2021 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 31 декабря 2020 года № 575, и утверждена приказом Общества от 31.12.2020 № 015/20-Б.

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 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, 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. 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 первоначальной стоимости за минусом амортизации.

Общество не проводит переоценку основных средств.

Амортизация основных средств, приобретенных начиная с 1 января 2002 года производится 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.

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

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром социнвест»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Транспортные средства	-	3-5 лет
Производственно-хозяйственный инвентарь	-	2-3 лет
Сооружение и передаточные устройства	-	3-5 лет

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- 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 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.

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. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

10. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

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

первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

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

11. 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. 13);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты;

12. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

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

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

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

Запасы, приобретенные для продажи подрядчикам при выполнении работ по капитальному ремонту или строительству, включая строительство в рамках инвестиционного договора с ПАО «Газпром», учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи - в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

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

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

13. Расходы будущих периодов

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

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

14. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) 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.

15. 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 (на дату размещения), 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.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору, и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- сумма косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- косвенные налоги;
- расчеты компенсационного характера;
- расчеты в рамках инвестиционных договоров;
- отчисления в гос. внебюджетные фонды;
- прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов);
- проценты за хранение денежных средств на счетах в банках;
- возврат платежей.

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

Общество выполняет функции агента по договору с ПАО «Газпром» в сфере капитального строительства. В соответствии с условиями указанного договора Общество производит расчеты с контрагентами (поставщиками материально-технических ресурсов, подрядными организациями и т. п.). Соответствующие операции свернуто отражаются в отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Общество не формирует резервный фонд.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе, суммы вкладов в имущество, полученные от участника (ПАО «Газпром»).

17. 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).

18. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию;

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и 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.

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.

Обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию создаются на дату наступления у сотрудника Общества возраста, дающего право на пенсию, и прекращаются по истечении 6 месяцев с даты, дающей право на пенсию по возрасту. Оценочные обязательства по оплате отпусков и по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец каждого отчетного периода.

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

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

19. Налогообложение

С 1 января 2012 года была создана консолидированная группа налогоплательщиков (далее – КГН) в Группе Газпром, ответственным участником которой является ПАО «Газпром». 20 апреля 2012 года Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрирован договор о создании КГН Группы Газпром в составе 56 участников. В декабре 2012 года Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрировано изменение к договору о создании КГН Группы Газпром, в соответствии с которым с 1 января 2013 года состав участников расширен до 65 участников. В 2013 году Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрировано Дополнительное соглашение № 2 от 26 ноября 2013 года к договору о создании КГН Группы Газпром, в соответствии с которым состав участников расширен с 1 января 2014 года до 69 участников. С 1 января 2015 года в соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 27 октября 2014 года № 495 из состава участников КГН были исключены четыре организации. В соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 17 ноября 2015 года № 667 с 1 января 2016 года состав участников КГН расширен до 67 участников. Приказом ПАО «Газпром» от 8 ноября 2017 года № 748 внесены изменения в Перечень участников КГН, в связи с чем состав КГН Группы Газпром включает 65 участников. В соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 20 августа 2021 года № 354 Перечень участников КГН дополнен и составил 68 участников.

Общество является участником КГН с 1 января 2013 года

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разницы определяются Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в консолидированную налоговую базу КГН в соответствии с нормами НК РФ.

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 Сводном налоговом регистре.

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.

Разница между суммой текущего налога на прибыль, исчисленного Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в консолидированную налоговую базу КГН, и суммой денежных средств, причитающейся с Общества по уплате налога по КГН исходя из условий договора о создании КГН, в отчете о финансовых результатах отражается по строке 2465 «Перераспределение налога на прибыль внутри КГН» и учитывается при определении чистой прибыли (убытка) Общества, не участвуя в формировании прибыли (убытка) Общества до налогообложения.

Сумма задолженности Общества ответственному участнику по уплате налога на прибыль по КГН исходя из условий договора о создании КГН отражается в бухгалтерском балансе по строке 1528 «Другие расчеты», а сумма переплаты налога на прибыль по КГН отражается 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:

- восстановление оценочных резервов;
- проценты по займам;
- доходы, связанные с продажей основных средств и иных активов.

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:

- 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;
- расходы социального характера.

22. Изменения в учетной политике

Изменения в ученой политике на 2021 год.

В связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: 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, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

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

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

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

III. Раскрытие существенных показателей

23. 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 основном от ПАО «Газпром») в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2021 г. 24 226 тыс. руб.
в 2020 г. 142 968 тыс. руб.
в 2019 г. 120 200 тыс. руб.

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

в 2021 г. 25 815 тыс. руб.
в 2020 г. 243 493 тыс. руб.
в 2019 г. 124 677 тыс. руб.

24. 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:

Показатель	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Незавершенное строительство	2 613 799	28 479 938	28 865 279
Оборудование к установке	35 955	35 955	35 955
Итого	2 649 754	28 515 893	28 901 234

По заключенным с ПАО «Газпром» договорам на реализацию инвестиционных проектов по строительству и сдаче в эксплуатацию объектов производственных основных средств Общество выполняет функции заказчика-застройщика. В связи с этим показатель «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса включает величину произведенных капитальных вложений в сооружаемые в рамках указанных договоров объекты, еще не сданные инвестору, в сумме:

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром социнвест»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год.

на 31 декабря 2021 г. 1 633 213 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 13 816 494 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 13 996 763 тыс. руб.

Общество не имеет право продавать, передавать в залог или иным способом распоряжаться этими объектами. Собственником объектов, построенных в рамках договоров на реализацию инвестиционных проектов, является ПАО «Газпром».

В рамках реорганизации в форме присоединения Обществом получены объекты вложений от компании ООО «Фирма «Альпика-сервис»:

№ п/п	Объекты внеоборотных активов	Всего без НДС	в т. ч.	
			3 этап	Этап 4.2.3
1.	Кадастровые работы	265	-	265
2.	Аренда земли	3 268	-	3 268
3.	Проценты по договору займа	10 293	1 960	8 333
4.	Реализация инвестиционного договора (Услуги Заказчика)	9 198	1 715	7 483
ИТОГО		23 024	3 675	19 349

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.

Информация о финансовых вложениях в дочерние и зависимые организации приведена в Пояснении 40.

11.08.2021 Внесена запись о прекращении деятельности АО «Альпика» в форме присоединения к ООО «Газпром социнвест», в связи с этим произведено списание пакета акций АО «АЛЬПИКА». Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2020 года составил 5578602 тыс. руб., и 4359149 тыс. руб. на 31 декабря 2019 года.

26. 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.

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	8 060	1 665	13 464	33	13 535	102
Прочие	1 371	48	463	11	324	129
ИТОГО	9 431	1 713	13 927	44	13 859	129

28. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

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

на 31 декабря 2021 г. 303 101 тыс. руб.
 на 31 декабря 2020 г. 5 155 738 тыс. руб.
 на 31 декабря 2019 г. 5 148 571 тыс. руб.

в т. ч. по договорам с ПАО «Газпром»:

на 31 декабря 2021 г. 303 101 тыс. руб.
 на 31 декабря 2020 г. 2 509 916 тыс. руб.
 на 31 декабря 2019 г. 2 502 749 тыс. руб.

в т. ч. по инвестиционному договору с ООО «Фирма «Альпика-сервис»:

на 31 декабря 2021 г. - тыс. руб.
 на 31 декабря 2020 г. 2 645 822 тыс. руб.
 на 31 декабря 2019 г. 2 645 822 тыс. руб.

Указанная величина не будет приниматься Обществом в уменьшение налога на добавленную стоимость, подлежащего уплате, а подлежит передаче инвестору после ввода объекта в эксплуатацию.

Из приведенных выше сумм налога на добавленную стоимость суммы, относящиеся к объектам, строительство и сдачу которых инвестору предполагается завершить более чем через 12 месяцев после отчетной даты, составляют:

на 31 декабря 2021 г. 189 258 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г. 65 028 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 г. 2 312 150 тыс. руб.

Указанные суммы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

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

на 31 декабря 2021 г. 292 645 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г. 5 090 709 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 г. 2 859 793 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, за исключением операций по кэш пулингу (cash pooling), которые отражены в таблице свернуто.

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. Авансы и/или предварительная оплата, осуществленные в форме передачи иных (отличных от денежных средств) активов, отражается в строках 1234 и 1239 «Прочие дебиторы» бухгалтерского баланса

Сумма авансов, отраженных в строке 1238, составляет:

на 31 декабря 2021 года 372057 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 368047 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 418188 тыс. руб.

Сумма авансов, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов, отражаемая в строке строки 1233 и 1238 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2021 года 151 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 209 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 251 тыс. руб.

Резерв по авансам, выданным на приобретение материалов, не создавался.

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром социнвест»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год.

В составе прочей дебиторской задолженности по 1239 бухгалтерского баланса отражены:

	тыс. руб.		
Вид задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты по договорам Комиссии в т.ч.	-	57	20 197
<i>Отчеты, не принятые принципалом</i>	-	57	496
Расчеты по инвестиционным договорам	0	0	104 625
Расчеты по cash-pooling	13 335 091	8 209 125	8 665 487
Прочие	111 302	478 398	318 265
ИТОГО	13 446 393	8 687 580	9 108 574

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.

По строке 1240 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса отражена сумма финансовых вложений (займы) в сумме:

на 31 декабря 2021 г. тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 13717250 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 13774366 тыс. руб.

31. Капитал и резервы

Уставный капитал

В течение 2021 года величина уставного капитала не изменилась.

Величина уставного капитала составила:

на 31 декабря 2021 г. 10 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 10 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 10 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество включает:

	тыс. руб.		
Наименование капитала	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Вклад участника в имущество Общества	58 243 544	58 243 544	58 243 544

В 2021 году добавочный капитал не изменился.

32. Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражена величина средств финансирования, полученного в рамках, заключенных с ПАО «Газпром» договоров на реализацию инвестиционных проектов, строительство объектов по которым согласно условиям договоров подлежит завершению по истечении более чем 12 месяцев после отчетной даты:

на 31 декабря 2021 г. 1081680 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 418254 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 15313289 тыс. руб.

33. Кредиты и займы

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов, полученных составила: тыс. руб.

Период получения	Кредиты	Займы
2021 год	0	0
2020 год	0	0
2019 год	0	67986

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов, погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

Период погашения	Кредиты	Займы
2021 год	0	12973706
2020 год	0	0
2019 год	0	0

Задолженность по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

Кредиторы/ Займодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2021	Сумма задолженности и по состоянию на 31.12.2020	Сумма задолженности и по состоянию на 31.12.2019
Займодавцы:					
ПАО «Газпром»	RUB	2021 г.	0	12 973 706	12 973 706
Итого:	RUB		0	12 973 706	12 973 706
В том числе со сроком погашения до 1 года			0	12 973 706	12 973 706

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром сочинвест»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год.

Процентные ставки по заемным средствам варьировались:

Вид заемных средств	2021 год		2020 год		2019 год	
	от 0	до 0	от 0	до 0	от 0	до 0
Краткосрочные займы						

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, составили:

Отчетный период	По кредитам		По займам	
	тыс. руб.		тыс. руб.	
2021 год		0		0
2020 год		0		0

Сумма просроченных кредитов и займов составила:

Отчетный период	По кредитам		По займам	
	тыс. руб.		тыс. руб.	
на 31.12.2021		0		0
на 31.12.2020		0		12973706
на 31.12.2019		0		12973706

34. Информация, связанная с использованием денежных средств

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

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом	10 000000	10 000 000	10 000 000

В составе отражена величина недополученных займов по заключенным договорам.

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

Сумма прочих поступлений и платежей денежных потоков «Отчета о движении денежных средств» за 2021 и 2020 по строке 4119 и 4129, соответственно составляют следующие операции:

	2021 г.	2020 г.
Прочие поступления (строка 4119) в т.ч.	17818262	481992
Cash pooling	0	456362
Расчеты по претензиям	16638	14036
Расчеты компенсационного характера	1186	0
Продажа иного имущества	14918834	0
Косвенные налоги по текущей деятельности	2871694	4781
Прочие	9910	11594
Прочие платежи (строка 4129) в т.ч.	5314393	307700
Cash pooling	5184937	0
Оплата страховых взносов	65289	165897

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром социнвест»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год.

Расчеты с бюджетом	38428	90189
Расчеты компенсационного характера	0	13538
Перечисления в НПФ	6837	20757
Прочие	18902	17319

тыс.руб.

	2021 г.	2020 г.
Прочие поступления (строка 4219) в т.ч.	221339	0
Косвенные налоги по инвестиционной деятельности	47080	0
Поступления по инвестиционному договору	0	0
Возврат ошибочно перечисленных платежей	0	0
Возврат неналоговых платежей	0	0
Прочие поступления	174259	0
Прочие платежи (строка 4229) в т.ч.	150104	607710
Косвенные налоги по инвестиционной деятельности	0	12829
Выплата неустойки	0	238498
Направлено на расчеты по капитальному строительству в рамках инвестиционных договоров	150104	356383

35. 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).

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:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	(198495)	(867104)
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	(198495)	(867104)
1.2	облагаемая по ставке 13%	0	0
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	39699	173421
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	39699	173421
2.2	рассчитанный по ставке 13%	0	0
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(25936)	(14140)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	13763	159281
4.1	Текущий налог на прибыль	(58166)	(69392)

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром социнвест»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

4.2	Отложенный налог на прибыль	71929	228673
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	71929	228673
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	0	0
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	0	0
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	0	0

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

на 31 декабря 2021 г. 35500 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г. 20018 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 г. 15265 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2021 г. 814629 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г. 14307857 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 г. 1048582 тыс. руб.

Расчеты по договорам на реализацию инвестиционных проектов с
ООО «Фирма «Альпика – Сервис»

на 31 декабря 2021 г. 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г. 9376699 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 г. 9376699 тыс. руб.

37. Доходы по обычным видам деятельности

Общество осуществляет деятельность по выполнению услуг заказчика-застройщика. Исполнение функций выполняется на основании инвестиционных договоров по строительству объектов и агентского договора на реализацию инвестиционных проектов. В связи с тем, выручкой от вышеуказанных договоров, является вознаграждение за оказанные услуги Общество не выделяет отдельно агентское вознаграждение, полученное в рамках агентского договора на реализацию инвестиционных проектов, а включает в сумму полученных услуг заказчика-застройщика.

38. 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.

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам органов управления Общества	116478	281429
Расходы по аренде основных средств	29768	92974
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	2041	1513
Страховые взносы	23182	62353
Командировочные расходы	1785	8185
Иные управленческие расходы	73648	94117
Итого управленческие расходы	246902	540571

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2021 г. 61,8 %

в 2020 г. 59,1 %

39. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	тыс. руб.			
	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Операции от реализации прочего имущества в т.ч.	14924405	15025147	1859	1859
Горноклиматический курорт "Альпика- сервис", в том числе объекты олимпийской инфраструктуры, канатная дорога "Аибга-2" и сооружения инженерной защиты, технологическая дорога, пешеходный переход, антенно-мачтовое сооружение № 2 (проектные и изыскательские работы, строительство). Этап строительства 4.2.2»	14284886	14693636	0	0

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром сочинвест»

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

«Четвертый этап строительства. «Этап 4.1. Технологическая дорога»	632950	329526	0	0
Резерв под обесценение финансовых вложений	0	0	0	1219453
Расходы, не уменьшающие налог прибыль (материальная помощь, премии к праздничным дням и т.д.)	0	5058	0	18932
Благотворительность, пожертвование	0	44	0	44
Операции от реализации Незавершенного строительства	0	0	241557	241557
Прочие	2020	120987	33224	54639
Итого прочие доходы/расходы	14 926425	15151236	276640	1536484

В рамках проведенной реорганизации ООО «Газпром сочинвест» в форме присоединения компаний АО «Альпика», ООО «Фирма «Альпика-сервис», ООО «ГрандСервис Северо-Запад» Обществом получен «Долгосрочный актив к продаже»: «Горноклиматический курорт "Альпика-сервис", в том числе объекты олимпийской инфраструктуры, канатная дорога "Аибга-2" и сооружения инженерной защиты, технологическая дорога, пешеходный переход, антенно-мачтовое сооружение № 2 (проектные и изыскательские работы, строительство). Этап строительства 4.2.2», а также основные средства «Четвертый этап строительства. «Этап 4.1. Технологическая дорога». В 4 квартале 2021 данные активы были реализованы.

40.Дочерние и зависимые организации

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, поскольку головная организация ПАО «Газпром», которой принадлежит 100% уставного капитала Общества, не требует ее составления.

Таблица 1. Крупнейшие дочерние организации ООО «Газпром сочинвест»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Сумма вложений на 31.12.2021, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2021, %	Сумма вложений на 31.12.2020, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2020, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2021, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2021 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2021 год, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	АО «Альпика»	0	0	5578602	99,99	197022, г. Санкт-Петербург, Аптекарская наб. д.20 литер А.	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	0	(4406)	0

В результате реорганизации путем присоединения к ООО «Газпром сочинвест» компания АО «Альпика» ликвидирована.

41. 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 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»	Услуги заказчика-застройщика	342352	1154357
ООО «Газпром инвест»	Услуги заказчика-застройщика	0	1385
ООО «Газпром информ»	Услуги заказчика-застройщика	0	437
Всего		342352	1156179

Кроме того, в составе прочих доходов и расходов отражена реализация «Долгосрочных активов к продаже», полученных в рамках реорганизации от ООО «Фирма «Альпика-сервис» в размере 15023162 тыс. руб. и реализованных ПАО «Газпром» на сумму 14917836 тыс. руб.

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром социнвест»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год.

В отчетном году Обществом получены товары, работы, услуги от следующих организаций Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2021 год	2020 год
ПАО «Газпром»	8289	44246
<i>Другие дочерние общества ПАО «Газпром» (если существенно – стоимость полученных товаров, работ, услуг составляет более 5%)</i>		
ООО «Газпром телеком»	6606	5292
ООО «Газпром информ»	402	787
ООО «Газпром авиа»	0	2087
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	174	1327
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	639	0
ООО «Газпром комплектация»	1919	535
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	8	0
АО «Газпром закупки»	4	0
ООО «Газпром проектирование»	0	4208
Всего	18041	58482

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

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) *		
	на	на	на	на	на	на
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ПАО «Газпром»	0	0	0	13522846	8623892	9270741
<i>Другие дочерние общества ПАО «Газпром» (если существенно – задолженность составляет более 5%)</i>	0	0	0	6697	292 066	251
Всего	0	0	0	13529543	8915958	9270992

В 2021 году списанная дебиторская задолженность по операциям с организациями Группы Газпром, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных к взысканию отсутствует (в 2020 году 372 тыс. руб. соответственно).

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром соинвест»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства* (стр. 1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность* (стр. 1520)		
	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»	1081680	418254	15313289	1199963	14657033	1407638
<i>Другие дочерние общества ПАО «Газпром» (если существенно – задолженность составляет более 5%)</i>	0	0	0	1322	5838	4606
Всего	1081680	418254	15313289	1201285	14662871	1412244

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев (стр. 1174)			Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (стр. 1241)		
	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»	0	0	0	0	12973706	12973706
Всего	0	0	0	0	12973706	12973706

Общая сумма займов, полученных от организаций Группы Газпром, составила:

в 2021 г. 0 тыс. руб.

в 2020 г. 0 тыс. руб.

в 2019 г. 67986 тыс. руб.

Общая сумма погашенных займов (без учета начисленных процентов) составила:

в 2021 г. 12973706 тыс. руб.

в 2020 г. 0 тыс. руб.

в 2019 г. 0 тыс. руб.

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от организаций Группы Газпром в 2021, 2020 и 2019 годах, составила 0 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром соинвест»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

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*
		3	4	5	6	7	8
1	2						
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	18 357 198	15 457 646	15 456 294	1 750 884	1 683 372	1 682 276
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	538 783	538 783	538 346	1 257 611	1 226 086	1 224 701
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	153	20	113	1 128 1	924	1 203
4113	от перепродажи финансовых вложений	0	0	0	0	0	0
4119	прочие поступления**	17 818 262	14 918 843	14 917 835	481 992	456 362	456 372
	в т. ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	0	0	0	0	0	0
4120	Платежи – всего	(5 694 418)	(5 257 176)	(5 250 337)	(1 137 178)	(90 412)	(81 608)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(92 060)	(14 698)	(8 211)	(172 743)	(57 418)	(48 788)
4122	в связи с оплатой труда работников	(245 716)	0	0	(623 915)	0	0
4123	процентов по долговым обязательствам	(267)	(267)	(267)	0	0	0
4124	налога на прибыль организаций	(41 982)	(41 982)	(41 982)	(32 820)	(32 820)	(32 820)
4129	прочие платежи**	(5 314 393)	(5 200 229)	(5 199 877)	(307 700)	(174)	0
	в т. ч. на выдачу авансов	(712)	(126)	0	(9 889)	(174)	0
	в т. ч. на оплату страховых взносов	(65 289)	0	0	(165 897)	0	0
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	12 662 780	10 200 470	10 205 957	613 706	1 592 960	1 600 668
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	469 234	241 991	5 268	58 156	0	57 939
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	242 627	241 991	0	217	0	0
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)	0	0	0	0	0	0

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром софинвест»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в головной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	0	0	0	57 116	0	57 116
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	5 268	0	5 268	823	0	823
4215	от продажи поисковых активов	0	0	0	0	0	0
4219	прочие поступления**	221 339	0	0	0	0	0
4220	Платежи – всего	(158 324)	0	0	(673 114)	0	(1 295)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(8 220)	0	0	(65 404)	0	(1 295)
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	0	0	0	0	0	0
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	0	0	0	0	0	0
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	0	0	0	0	0	0
4225	на создание / покупку поисковых активов	0	0	0	0	0	0
4229	прочие платежи**	(150 104)	0	0	(607 710)	0	0
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	310 910	241 991	5 268	(614 958)	0	56 644
Денежные потоки от финансовых операций							
4310	Поступления – всего	0	0	0	0	0	0
4311	получение кредитов и займов	0	0	0	0	0	0
4312	денежных вкладов собственников (участников)	0	0	0	0	0	0
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	0	0	0	0	0	0
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	0	0	0	0	0	0
4319	прочие поступления	0	0	0	0	0	0
4320	Платежи – всего	(12 973 706)	(12 973 706)	(12 973 706)	0	0	0
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	0	0	0	0	0	0
4322	на оплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	0	0	0	0	0	0

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром социнвест»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(12 973 706)	(12 973 706)	0	0	0
4329	прочие платежи	0	0	0	0	0
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(12 973 706)	(12 973 706)	0	0	0
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(16)	(2 531 245)	(1 252)	1 592 960	1 657 312
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	16	0	1 268	0	0
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	0	0	16	0	0
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	0	0	0	0	0

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

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

№	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	1 257	1 194	1 194	2 826 443	2 810 480	2 810 480
	Платежи по агентскому договору	(8)	(8)	(8)	(2 840 252)	(671)	0
4119 (4129)	Итого денежные потоки по агентскому договору (свернуто)	1 249	X	X	(13 809)	X	X
	Поступления по инвестиционному договору	2 155 925	2 155 925	2 155 925	1 814 205	1 814 205	1 814 205
	Платежи по инвестиционному договору	(2 306 029)	(7 585)	(2 512)	(2 170 588)	(17 401)	(12 310)
4219 (4229)	Итого денежные потоки по инвестиционному договору (свернуто)	(150 104)	X	X	(356 383)	X	X

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром социнвест»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2021 год.

Операции с прочими связанными сторонами

№	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид отношений
1	АО «НПФ ГАЗФОНД»	Прочая связанная сторона
2	«Газпромбанк» (АО)	Прочая связанная сторона
3	АО «СОГАЗ»	Прочая связанная сторона
4	ООО "Газпром ЕРЦ"	Прочая связанная сторона
5	Газпром корпоративный институт	Прочая связанная сторона
6	ООО «СпецГазПроект»	Прочая связанная сторона
7	ООО «Газпром персонал»	Прочая связанная сторона
8	АО «Альпика»	Контроль Общества
9	ООО «Фирма «Альпика-сервис»	Значительное влияние
10	ООО «ГрандСервис Северо-Запад»	Значительное влияние

Общество перечислило в АО «НПФ ГАЗФОНД» следующие платежи:

за 2021 год 6838 тыс. руб.

за 2020 год 20757 тыс. руб.

за 2019 год 0 тыс. руб.

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим крупнейшим связанным сторонам:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2021 г.	2020 г.
АО «Альпика»	0	179
ООО «Фирма «Альпика-Сервис»	0	878
ООО «ГрандСервис Северо-Запад»	0	125
Итого:	0	1182

В отчетном году Общество получены товары, работы, услуги от следующим крупнейшим связанным сторонам:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2021 г.	2020 г.
АО «Альпика»	0	0
ООО «Фирма «Альпика-Сервис»	0	0
ООО «ГрандСервис Северо-Запад»	0	0
АО «СОГАЗ»	8621	8816
ООО "Газпром ЕРЦ"	123	432
Газпром корпоративный институт	788	718
ООО «Газпром персонал»	291	5793
Итого:	9823	15759

В рамках Агентского Договора на реализацию инвестиционных проектов от 03.08.2015 № КС-45 между ПАО «Газпром», в лице ООО «Газпром социнвест», и ООО «СпецГазПроект» Общество оплатило услуги и проектно-изыскательские работы в 2021 году на сумму 14 026 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром соинвест»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2021 год.

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

тыс.руб

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1231)			Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.
ООО «Фирма «Альпика-Сервис»	0	0	0	0	307476	177840
АО «Альпика»	0	0	0	0	50790	43554
ООО «ГрандСервис Северо-Запад»	0	0	0	0	92953	93018
ООО «Газпром персонал»	0	0	0	0	2673	2577
Всего	0	0	0	0	453892	316989

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.
ООО «Фирма «Альпика-Сервис»	0	0	0	0	9376699	9368362
Всего	0	0	0	0	9376699	9368362

Задолженность крупнейших связанных сторон по займам, полученным ими, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев (стр. 1174)			Займы, предоставленные на срок менее 12 мес. (стр. 1241)		
	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.
ООО «Фирма «Альпика-Сервис»	0	0	0	0	12993706	13024976
АО «Альпика»	0	0	0	0	723544	723544
ООО «ГрандСервис Северо-Запад»	0	0	0	0	0	25846
Всего	0	0	0	0	13717250	13774366

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом прочим крупнейшим связанным сторонам в 2021, 2020 и 2019 годах составила 83432 тыс. руб., 137630 тыс. руб. и 137223 тыс. руб. соответственно. В результате реорганизации проценты по займам были погашены полностью.

Информация о потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами:

Наименование строки	2021 год	2020 год
Поступило денежных средств, в том числе:	100169	59125
по текущей деятельности	2501	1187
по финансовой деятельности	0	0
по инвестиционной деятельности	97668	57938
Направлено денежных средств, в том числе:	17157	73748
по текущей деятельности	10409	34453
по финансовой деятельности	0	0
по инвестиционной деятельности	6748	39295

42. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества:

- Генеральный директор;
- Главный бухгалтер;
- Заместитель генерального директора по строительству и реконструкции;
- Заместитель Генерального директора по корпоративной защите и управлению персоналом;

В результате реорганизации в форме присоединения к ООО «Газпром социнвест» компаний АО «Альпика», ООО «ГрандСервис Северо-Запад», ООО «Фирма «Альпика-сервис» произошел переход следующих сотрудников:

- Заместитель генерального директора по техническим вопросам (период работы с 11.08.2021 по 15.11.2021);
- Заместитель генерального директора по развитию и реструктуризации;
- Заместитель генерального директора (период работы с 11.08.2021 по 30.12.2021)

Вознаграждение генеральному директору утверждается на основании трудового договора, заключенного с ПАО «Газпром», как единственным участником ООО «Газпром социнвест».

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается на основании заключенных трудовых договоров и Положения об оплате труда ООО «Газпром социнвест».

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, и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром социнвест»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год.

тыс. руб.

		2021 г.	2020 г.
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	47694	94528
2.	а) краткосрочные вознаграждения;	47694	94528

43. 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 – 50195 тыс. руб. таблица 7

44. Реорганизация

В соответствии с решением Единственного участника Общества от 19.10.2020 № 225 произведена реорганизация ООО «Газпром социнвест» в форме присоединения к нему ООО «ГрандСервис Северо-Запад», АО «Альпика» и ООО «Фирма «Альпика-сервис». 11 августа 2021 года внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц о завершении процедуры реорганизации.

Существенные показатели ликвидационных балансов на 10.08.2021 по присоединенным компаниям:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	АО «Альпика»	ООО «Фирма «Альпика-сервис»	ООО «ГрандСервис Северо-Запад»	ИТОГО
АКТИВ					
I. Внеоборотные активы					
Основные средства	1150	0	353811	0	353811
в том числе Основные средства в организации	11501	0	330787	0	330787
Строительство объектов основных средств	11502	0	23 024	0	23024
Финансовые вложения	1170	584901	0	0	584901
Прочие		1041	107582	0	108623
ИТОГО по разделу I.	1100	585942	461393	0	1047335

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром социнвест»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год.

II. Оборотные активы					
Налог на добавленную стоимость	1220	0	2529222	0	2529222
Дебиторская задолженность	1230	0	0	176827	176827
Финансовые вложения	1240	0	0	612	612
Долгосрочные активы к продаже	1270	0	14693636	0	14693636
Прочие		4	8505	1	8510
ИТОГО по разделу II.	1200	4	17231363	177440	17408807
БАЛАНС	1600	585946	17692756	177440	18456142

Наименование показателя	Код	АО «Альпика»	ООО «Фирма «Альпика-сервис»	ООО «ГрандСервис Северо-Запад»	ИТОГО
ПАССИВ					
III. Капитал и Резервы					
Уставный капитал	1310	14000	100	159010	173110
Вклад в имущество	1340	0	140000		140000
Резервный капитал	1360	33	15	2000	2048
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(202195)	(2778822)	15898	(2965119)
ИТОГО по разделу III	1300	(188162)	(2638707)	176908	(2649961)
IV. Долгосрочные обязательства		0	77844	0	77844
ИТОГО по разделу IV	1400	0	77844	0	77844
V. Краткосрочные обязательства					
Заемные средства	1510	774079	13439184	0	14213263
в том числе:					
Краткосрочные займы	15101	724156	13052471	0	13776627
Проценты по краткосрочным займам	15102	43923	386713	0	430636
Кредиторская задолженность в т.ч.	1520	0	6812031	532	6812563
Расчеты по инвестиционному договору	15209	0	6796203	0	6796203
Прочие		29	2404	0	2433
ИТОГО по разделу V	1400	774108	20253619	532	21828259
БАЛАНС	1700	585946	17692756	177440	18456142

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром социнвест»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год.

В результате реорганизации Обществом приняты следующие активы и обязательства:

тыс. руб.		
Наименование показателя	Код	ИТОГО
АКТИВ		
I. Внеоборотные активы		
Основные средства	1150	353811
в том числе		
Основные средства в организации	11501	330787 *
Строительство объектов основных средств	11502	23024
Прочие		108623
ИТОГО по разделу I.	1100	462434
II. Оборотные активы		
Налог на добавленную стоимость	1220	2529222
Дебиторская задолженность	1230	176827
Долгосрочные активы к продаже	1270	14693636
Прочие		8510
ИТОГО по разделу II.	1200	17408895
ПАССИВ		
III. Капитал и Резервы		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2649961)
ИТОГО по разделу III	1300	(2649961)
IV. Долгосрочные обязательства		
		77844
ИТОГО по разделу IV	1400	77844
V. Краткосрочные обязательства		
Кредиторская задолженность в т.ч.	1520	2433
Прочие		2433
ИТОГО по разделу V	1400	2433

*полученные основные средства в рамках реорганизации переквалифицированы в «Долгосрочные активы к продаже».

В результате реорганизации произведено сворачивание заемных средств на сумму 13717250 тыс. руб. между ООО «Газпром социнвест» и присоединёнными компаниями, процентов по займам в размере 436637 тыс. руб., а также задолженность по инвестиционному проекту на сумму 6796203 тыс. руб.

45. 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.

46. События после отчетной даты

В феврале 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

Исполняющий обязанности
генерального директора



/ В.В. Фадеев /

Главный бухгалтер

/О.А. Михайлык/

«28» марта 2022 года