Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	64 541	(56 759)	687	(317)	317	(2 655)	-	-	-	64 911	(59 097)
	5210	за 2020г.	65 540	(58 432)	2 618	(3 617)	3 617	(1 944)	-	-	-	64 541	(56 759)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2021г.	2 425	(2 425)	-	-	-	-	-	-	-	2 425	(2 425)
	5211	за 2020г.	2 425	(2 425)	-	-	-	-	-	-	-	2 425	(2 425)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	43 715	(41 169)	687	(317)	317	(1 058)	-	-	-	44 085	(41 910)
	5212	за 2020г.	42 758	(42 482)	2 618	(1 661)	1 661	(348)	-	-	-	43 715	(41 169)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021г.	837	(85)	-	-	-	(83)	-	-	-	837	(168)
	5213	за 2020г.	1 345	(510)	-	(508)	508	(83)	-	-	-	837	(85)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2021г.	11 836	(10 958)	-	-	-	(878)	-	-	-	11 836	(11 836)
	5214	за 2020г.	11 836	(10 081)	-	-	-	(877)	-	-	-	11 836	(10 958)
Транспортные средства	5205	за 2021г.	5 728	(2 122)	-	-	-	(636)	-	-	-	5 728	(2 758)
	5215	за 2020г.	7 176	(2 934)	-	(1 448)	1 448	(636)	-	-	-	5 728	(2 122)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	1 291	(604)	(687)	-
	5250	за 2020г.	-	2 766	(148)	(2 618)	-
в том числе: незаконченные операции по созданию основных средств	5241	за 2021г.	-	1 291	(604)	(687)	-
	5251	за 2020г.	-	2 766	(148)	(2 618)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	148	148	54
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	45	40	28
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 351	1 418	814
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	9 745 670	-	-	(101 858)	-	-	-	9 643 812	-
	5311	за 2020г.	5 686 193	-	5 548 050	(1 488 573)	-	-	-	9 745 670	-
в том числе: инвестиции в дочернии общества	5302	за 2021г.	9 268 290	-	-	(101 858)	-	-	-	9 166 432	-
	5312	за 2020г.	5 208 763	-	5 548 050	(1 488 523)	-	-	-	9 268 290	-
инвестиции в зависимые общества	5303	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2020г.	50	-	-	(50)	-	-	-	-	-
инвестиции в прочие общества	5304	за 2021г.	20	-	-	-	-	-	-	20	-
	5314	за 2020г.	20	-	-	-	-	-	-	20	-
займы выданные	5305	за 2021г.	477 360	-	-	-	-	-	-	477 360	-
	5315	за 2020г.	477 360	-	-	-	-	-	-	477 360	-
Краткосрочные - всего	5306	за 2021г.	3 692 983	-	7 546 033	(3 696 408)	-	-	-	7 542 608	-
	5316	за 2020г.	-	-	3 692 983	-	-	-	-	3 692 983	-
в том числе: займы выданные	5307	за 2021г.	3 692 983	-	7 546 033	(3 696 408)	-	-	-	7 542 608	-
	5317	за 2020г.	-	-	3 692 983	-	-	-	-	3 692 983	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	13 438 653	-	7 546 033	(3 798 266)	-	-	-	17 186 420	-
	5310	за 2020г.	5 686 193	-	9 241 033	(1 488 573)	-	-	-	13 438 653	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	1 185	-	1 185	1 918 417	(1 905 541)	-	-	X	14 061	-	14 061
	5420	за 2020г.	4 596	-	4 596	1 278 262	(1 281 673)	-	-	X	1 185	-	1 185
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	за 2021г.	10	-	10	1 643	(1 645)	-	-	-	8	-	8
ценности	5421	за 2020г.	23	-	23	3 997	(4 010)	-	-	-	10	-	10
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	1 175	-	1 175	1 916 774	(1 903 896)	-	-	-	14 053	-	14 053
	5425	за 2020г.	4 573	-	4 573	1 274 265	(1 277 663)	-	-	-	1 175	-	1 175
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	71 009	-	-	36 972	-	-	-	-	-	-	107 981	-
	5521	за 2020г.	37 346	-	-	33 663	-	-	-	-	-	-	71 009	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	71 009	-	-	36 972	-	-	-	-	-	-	107 981	-
	5524	за 2020г.	37 346	-	-	33 663	-	-	-	-	-	-	71 009	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	342 496	-	2 563 501	329 139	(2 827 353)	-	-	-	-	-	407 783	-
	5530	за 2020г.	1 688 661	-	2 461 788	158 263	(3 953 990)	-	-	-	12 226	-	342 496	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	118 361	-	2 369 334	-	(2 192 827)	-	-	-	-	-	294 868	-
	5531	за 2020г.	57 342	-	1 750 907	-	(1 689 888)	-	-	-	-	-	118 361	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	170 060	-	135 242	-	(302 377)	-	-	-	-	-	2 925	-
	5532	за 2020г.	2 215	-	615 376	-	(447 531)	-	-	-	-	-	170 060	-
Прочая	5513	за 2021г.	54 075	-	58 925	329 139	(332 149)	-	-	-	-	-	109 990	-
	5533	за 2020г.	1 629 104	-	95 505	158 263	(1 816 571)	-	-	-	12 226	-	54 075	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	413 505	-	2 563 501	366 111	(2 827 353)	-	-	X	-	-	515 764	-
	5520	за 2020г.	1 726 007	-	2 461 788	191 926	(3 953 990)	-	-	X	12 226	-	413 505	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности, заемных средств

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 445 428	8 033 595	163 559	(4 115 225)	-	-	-	-	5 527 357
	5580	за 2020г.	473 415	6 330 568	74 260	(5 445 041)	-	-	12 226	-	1 445 428
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	6 695	2 265 794	-	(2 068 657)	-	-	-	-	203 832
	5581	за 2020г.	81 125	1 495 624	-	(1 570 054)	-	-	-	-	6 695
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	26 294	-	(25 132)	-	-	-	-	1 162
	5582	за 2020г.	-	32 252	-	(32 252)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	13 896	415 996	-	(419 838)	-	-	-	-	10 054
	5583	за 2020г.	839	362 132	-	(361 301)	-	-	12 226	-	13 896
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	1 424 837	5 325 511	163 559	(1 601 598)	-	-	-	-	5 312 309
	5585	за 2020г.	391 442	4 440 531	74 260	(3 481 396)	-	-	-	-	1 424 837
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	9	29	-	(38)	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	1 445 428	8 033 595	163 559	(4 115 225)	-	X	-	-	5 527 357
	5570	за 2020г.	473 415	6 330 568	74 260	(5 445 041)	-	X	12 226	-	1 445 428

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1 645	3 044
Расходы на оплату труда	5620	124 498	147 664
Отчисления на социальные нужды	5630	28 197	36 015
Амортизация	5640	2 655	1 945
Прочие затраты	5650	1 928 760	1 305 167
Итого по элементам	5660	2 085 755	1 493 835
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(12 878)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	3 398
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 072 877	1 497 233

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	32 749	35 010	(38 454)	-	29 305
в том числе: Оценочные обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год	5701	19 819	15 728	(18 943)	-	16 604
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	5702	12 930	19 282	(19 511)	-	12 701

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Шишалова Елена Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 ГОД
ООО «ГАЗПРОМ ИНВЕСТПРОЕКТ»

I. Общие сведения 2
1. Общая информация 2
2. Территориально обособленные подразделения 2
3. Основные виды деятельности 2
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах 3
5. Информация о численности персонала 4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности 4
6. Основа составления 5
7. Активы и обязательства в иностранной валюте 5
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 6
9. Основные средства 6
10. Финансовые вложения 7
11. Прочие внеоборотные активы 8
12. Запасы 8
13. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция 9
14. Расходы будущих периодов 9
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. Кредиты и займы полученные 12
19. Оценочные обязательства 13
20. Налогообложение 14
21. Признание доходов 14
22. Признание расходов 15
23. Изменения в учетной политике 15
24. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики 16
III. Раскрытие существенных показателей 16
25. Основные средства 16
26. Долгосрочные финансовые вложения 18
27. Расходы будущих периодов 20
28. Дебиторская задолженность 21
29. Краткосрочные финансовые вложения 22
30. Капитал и резервы 22
31. Кредиты и займы 24
32. Информация, связанная с использованием денежных средств 24
33. Налогообложение 26
34. Кредиторская задолженность 27
35. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 28
36. Прочие доходы и расходы 30
37. Информация о связанных сторонах 30
38. Вознаграждение основному управленческому персоналу 47
39. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 47
40. Риски хозяйственной деятельности 48
41. События после отчетной даты 48

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Русские энергетические проекты» (ООО «РЭП») (далее по тексту – Общество) образовано на основании решения Общего собрания учредителей (Протокол от 19 декабря 2006 года № 1) и зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 28 декабря 2006 года (ОГРН 1067761855182).

20 июля 2010 года изменено наименование Общества с ООО «РЭП» на ООО «Газпром инвестпроект» решением Участника ООО «РЭП» от 06 июля 2010 года № 233.

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

До 19 апреля 2017 Общество было зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 117647, город Москва, улица Профсоюзная, дом 125А.

С 19 апреля 2017 Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 196158, город Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, д. 40, корп. 4, литер Д, помещение D3052. Изменения в Уставе Общества, связанные с изменением его места нахождения, были зарегистрированы Межрайонной инспекцией ФНС № 15 по г. Санкт-Петербургу 19 апреля 2017 года (ГРН 6177847690058).

С 14 октября 2016 года Общество арендует нежилое помещение по адресу: Российская Федерация, 196158, г. Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, д. 40, корп. 4, литер Д по договору субаренды нежилых помещений № USZ-16756_81_12-2016 от 14.10.2016 года. Арендатором, представляющим в субаренду помещения Обществу по указанному договору, является ПАО «Газпром». По состоянию на 31 декабря 2021 года площадь арендуемого нежилого помещения составляет 1 425,8 кв. м. (в соответствии с дополнительным соглашением от 25.08.2020 № 7 к договору № USZ-16756_81_12-2016 от 14.10.2016).

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве;
- строительство зданий и сооружений;
- технические испытания, исследования и сертификация;
- выполнение функций заказчика-застройщика строительства объектов;
- деятельность в области права, бухгалтерского учета и аудита;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления организацией;
- аренда и сдача в аренду движимого и недвижимого имущества;
- организация реализации и управление инвестиционными проектами;

- организация инвестиционно-строительного процесса и планирование строительства;
- обеспечение функционирования производственных мощностей и объектов, созданных в результате реализации инвестиционных проектов;
- деятельность по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа организаций различных организационно-правовых форм (деятельность управляющей компании);
- иные виды деятельности.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Исполнение обязанностей Генерального директора Общества с правом первой подписи всех документов Общества с 08 марта 2017 года возложено на Афанасьева Андрея Станиславовича в соответствии с решением Совета директоров Общества № 2/5 от 06 марта 2017 года.

Решением Совета Директоров Общества от 20.10.2020 № 1/14 полномочия Афанасьева Андрея Станиславовича как исполняющего обязанности Генерального директора прекращены.

Решением Совета Директоров Общества от 20.10.2020 № 2/14 исполнение обязанностей Генерального директора ООО «Газпром инвестпроект» с 30.10.2020 без освобождения от работы, определенной трудовым договором от 03 февраля 2010 № 20-ТД, возложено на главного бухгалтера Общества Шишалову Елену Николаевну.

Состав Совета Директоров, действующий по состоянию на 31.12.2020 года:

Фамилия Имя Отчество	**Статус (Должность)**	**Примечания**
Председатель Совета директоров		
Иванников Александр Сергеевич	Начальник Департамента ПАО «Газпром»	–
Заместитель Председателя Совета директоров		
Фиников Алексей Валентинович	Начальник Управления ПАО «Газпром»	–
Члены Совета директоров		
Антонова Светлана Владимировна	Первый заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром»	–
Афанасьев Андрей Станиславович	Заместитель Генерального директора по перспективному развитию ООО «Газпром инвестпроект»	–
Бабкин Алексей Владимирович	Заместитель начальника Управления ПАО «Газпром»	–
Грязнов Валентин Борисович	Начальник Управления ПАО «Газпром»	–
Лаврухин Юрий Николаевич	Первый заместитель Генерального директора «Служба корпоративной защиты ПАО «Газпром»	–

Решением Участника Общества от 30.04.2021 № 265 избран новый состав Совета Директоров:

Фамилия Имя Отчество	Статус (Должность)	Примечания
Председатель Совета директоров		
Иванников Александр Сергеевич	Начальник Департамента ПАО «Газпром»	–
Члены Совета директоров		
Антонова Светлана Владимировна	Первый заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром»	–
Бабкин Алексей Владимирович	Заместитель начальника Управления ПАО «Газпром»	–
Грязнов Валентин Борисович	Начальник Управления ПАО «Газпром»	–
Лаврухин Юрий Николаевич	Первый заместитель Генерального директора «Служба корпоративной защиты ПАО «Газпром»	–
Фиников Алексей Валентинович	Начальник Управления ПАО «Газпром»	–
Цветков Максим Сергеевич	Начальник отдела Управления ПАО «Газпром»	–

Деятельность Совета директоров Общества регулируется Положением о Совете директоров Общества, утвержденным решением Участника Общества (ПАО «Газпром») от 08 июня 2012 года № 91.

Совет директоров Общества упразднен внесением соответствующих изменений в Устав ООО «Газпром инвестпроект» на основании Решения участника Общества от 22 октября 2021 года № 324.

Ревизионная комиссия Общества упразднена внесением соответствующих изменений в Устав ООО «Газпром инвестпроект» на основании Решения участника Общества от 18 декабря 2019 года № 319.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 42 человек в 2021 году (без учета внешних совместителей и работников по договорам ГПХ);
- 62 человека в 2020 году (внешние совместители в штате Общества не числились).

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 отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 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, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», 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 декабря 2020 года № 98 «Об утверждении Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета ООО «Газпром инвестпроект» для применения с 01.01.2021.

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

- основные средства и нематериальные активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;
- оценочные обязательства.

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.

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

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

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

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

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 РФ от 30 марта 2001 года № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации.

Общество не проводит переоценку объектов основных средств.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет (на дату принятия их к учету) по их видам согласно утвержденной Классификации основных средств ПАО «Газпром», включаемых в амортизационные группы (далее-Классификация), на основании рекомендаций технических служб. Срок полезного использования объектов основных средств закрепляется в акте приема-передачи основного средства по форме ОС-1.

Обществом установлены следующие сроки полезного использования по основным видам объектов:

Виды объектов основных средств	**Срок полезного использования, количество лет**
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 2,5 лет до 8 лет
Офисное оборудование	от 2 лет до 7 лет
Транспортные средства	от 3 лет до 10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 4 лет до 15 лет

Начисление амортизации по объектам основных средств (доходных вложений в материальные ценности) производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования этого объекта. Согласно данному способу амортизация начисляется равными долями исходя из первоначальной стоимости объектов и срока их полезного использования. В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.
Активы, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе запасов. Объекты основных средств, стоимостью от 20 до 40 тыс. рублей, принятые к учету до 01 января 2011 года, учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке. До 01 января 2011 года в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.
Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной 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

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенных капитальных вложений обособленно.
В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».
По состоянию на 31 декабря 2021 года незавершенные капитальные вложения у Общества отсутствуют.

10. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02) за исключением банковских депозитов со сроком размещения до 90 календарных дней включительно и высоколиквидных банковских векселей, предъявляемых к погашению в течение до 90 календарных дней включительно с момента их приобретения.

Финансовые вложения Общества (банковские депозиты сроком размещения свыше 90 календарных дней и предоставленные займы) принимаются к учету в сумме фактических затрат (первоначальной стоимости) и отражаются в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного года по их учетной (первоначальной) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в

отношении активов, 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. При определении величины резерва Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (первоначальной) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Общая сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

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

В Обществе по состоянию на 31 декабря 2021 сформировано два основных вида финансовых вложений: инвестиции в общества (в том числе дочерние) в виде вкладов в уставный капитал, а также займы, предоставленные организациям.

11. Прочие внеоборотные активы

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

- Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам – расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

12. Запасы

В Обществе к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».
В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности, инвентарь, запасы управленческого характера), которые при их передаче в производство (отпуске в эксплуатацию) потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев.
В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества и оружия), а также предметы со сроком использования, превышающим 12 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.
Одновременно Общество ведет учет объектов, отвечающих условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, после передачи в эксплуатацию до их списания (ликвидации) в указанной оценке на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».
Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.
При получении материалов и постановке их на учет счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.
При выбытии запасы оцениваются по способу средней себестоимости.
Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату.
Резерв под обесценение не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.
Резерв под обесценение не создается по сырью и материалам, и другим запасам, используемым при производстве продукции, выполнении работ (оказании услуг), если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовывать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Бухгалтерский учет расходов на выполнение работ и оказание услуг ведется по открытым заказам в разрезе мест возникновения затрат (структурных подразделений Общества) с группировкой их по статьям.

Открытие заказа на счете 20 «Основное производство» и перечень затрат, формирующих себестоимость оказания услуг (выполнения работ), утверждается приказом Генерального директора Общества или иными уполномоченными лицами.

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

13. Затраты на производство и продажу

В бухгалтерском учете расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, формируются по заказам в размере фактических затрат на выполнение работ и оказание услуг.

Расходы структурных подразделений Общества, непосредственно связанные с оказанием услуг (выполнением работ), отражаются в течение отчетного периода по видам предоставляемых услуг, выполняемых работ (заказам) в составе затрат на производство (по местам возникновения затрат, заказам и статьям затрат).

Расходы структурных подразделений Общества по обычным видам деятельности, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду производственной и управленческой (или общехозяйственной) деятельности, распределяются пропорционально соотношению, в котором расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в процессе производства, отражены в бухгалтерском учете по соответствующим видам деятельности в части себестоимости и общехозяйственных расходов.

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

14. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих

периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

К таким расходам, в частности, могут относиться:

- расходы на уплату страховых взносов по договорам страхования;
- полученные неисключительные права на использование программного продукта;
- дополнительные расходы по займам и кредитам.

При этом списание отдельных видов таких расходов производится в следующем порядке:

- расходы на уплату страховых взносов по договорам страхования списываются в течение срока действия договора;
- стоимость неисключительных прав на использование программного продукта списывается на расходы в течение срока использования неисключительных прав, определенного в лицензионном договоре, с даты принятия их к учету; при отсутствии в условиях договора указания на срок, в течение которого могут быть использованы полученные неисключительные права на использование программного продукта, в течение 12 месяцев;
- дополнительные расходы по займам (кредитам), относящиеся ко всему договору в целом, включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

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».

Если указанные активы на начало отчетного периода классифицированы, как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение произойдет в течение менее 12 месяцев, то в бухгалтерской отчетности производится их переклассификация в краткосрочные.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

15. Дебиторская задолженность

Учет дебиторской задолженности ведется по её видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами.

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

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на прочие расходы.

Резерв по сомнительным долгам создается по каждому сомнительному долгу с учетом анализа финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена 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.

Резерв по сомнительным долгам представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, по которой создан резерв, показывается за вычетом такого резерва.

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 на основании приказа Генерального директора с отнесением указанных сумм за счет созданного резерва по сомнительным долгам или в случае превышения ее размера над суммой резерва на прочие расходы в части, превышающей сумму резерва.

Списание сумм нереальной к взысканию задолженности за счет средств резерва по сомнительным долгам проводится только в отношении той задолженности, по которой ранее был создан резерв.

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 трех месяцев, и отражает их в составе показателя по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса (строка 1250).

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены 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 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, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, а также платежей в бюджетную систему и возмещение из нее;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

В отчете о движении денежных средств дополнительно указываются следующие поступления и выплаты:

По текущим операциям:

- поступления косвенных налогов (строка 4114);

платежи:

- косвенных налогов (строка 4125);
- прочих налогов (строка 4126);
- на отчисления в государственные внебюджетные фонды (строка 4127).

По инвестиционным операциям:

- поступления косвенных налогов (строка 4215);
- платежи косвенных налогов (строка 4225).

17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с пунктом 7.8 Устава Общество может создавать резервный фонд в размере 15 процентов уставного капитала Общества, который формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения указанного выше размера. Размер ежегодных отчислений в фонд устанавливается по решению Общего собрания участников, но не может быть менее 5 процентов от чистой прибыли Общества.

В 2020 и 2021 годах решения Участника Общества о размере отчислений в резервный фонд не принималось, резервный фонд в Обществе не создавался.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе, суммы вкладов в имущество, полученные от участника (ПАО «Газпром»), суммы превышения вклада участника в уставный капитал Общества над величиной номинальной стоимости его доли.

18. Кредиты и займы полученные

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся процентов.

Начисленные суммы процентов учитываются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы займа или кредита.

Долгосрочные обязательства по заемным средствам (кредитам и займам), срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

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.

В случае неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора заемные средства отражаются в бухгалтерском учете в сумме фактически полученных денежных средств, а недополученная часть заемных средств указывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления. При этом дополнительные расходы по кредитам и займам, имеющие отношение к действию кредитного договора в целом, признаются расходами, осуществленными в отчетном периоде, относящимися к другим отчетным периодам, и равномерно списываются в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) по заемным средствам, полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не признаваемых инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов.

19. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год по состоянию на 31 декабря текущего года;
- по оплате неиспользованных отпусков на последний день каждого месяца;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

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 ежегодного неиспользованного отпуска определяется ежемесячно по каждому работнику исходя из средней заработной платы, рассчитанной в соответствии с утвержденным Постановлением Правительства РФ порядком в отношении оплаты отпусков, и количества дней основного и дополнительного отпуска, приходящегося на каждого работника в соответствии с ТК РФ, локальными нормативными актами Общества и трудовыми договорами за месяц.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

При наличии соответствующих оснований в Обществе создаются:

- резерв под снижение стоимости запасов;
- резерв по обесценение финансовых вложений;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

Неиспользованная на конец соответствующего отчетного года сумма оценочного обязательства (резерва), не списывается на прочие доходы, а переносится на следующий отчетный год и относится на следующие по времени оценочные обязательства непосредственно при их признании.

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

20. Налогообложение

Отложенные налоги

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, и должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и расходов, отложенных налоговых активов и обязательств.

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 1236 «Прочие дебиторы».

21. Признание доходов

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты, начисленные по договору займа, кредита;
- доходы от использования товарных знаков Газпром;
- доходы от сдачи в аренду мебели и ТМЦ;
- доходы от сдачи в субаренду нежилого помещения;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
- прочие доходы.

22. Признание расходов

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

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

Прочие расходы, в основном, включают:

- расходы от использования товарных знаков Газпром;
- расходы от сдачи в аренду мебели и ТМЦ;
- расходы от сдачи в субаренду нежилого помещения;
- расходы по услугам банков (комиссии, связанные с обслуживанием банковских счетов Общества);
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- расходы социального характера (расходы по ДМС членов семей работников Общества, материальная помощь работникам Общества);
- проценты, начисленные к уплате по договору займа, кредита;
- НДС, начисленный при безвозмездной передаче товаров, работ, услуг;
- прочие расходы.

23. Изменения в учетной политике

Приказом Общества от 31 декабря 2020 № 98 утверждена учетная политика для целей бухгалтерского учета для применения с 01.01.2021.

Изменения в учетной политике на 2021 год

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 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 учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

24. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Корректировка данных предшествующего отчетного периода не производилась.

III. Раскрытие существенных показателей

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

25. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2019-2021 годов Общество получало в пользование по договорам аренды основные средства, в том числе основные средства, учет которых осуществлялся в количественно-суммовом выражении по минимальной положительной стоимости в размере 1 рубль в виду отсутствия согласованной их оценки с Арендодателями согласно договору аренды.

Основные средства, полученные Обществом в аренду, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Информация об арендованном Обществом имуществе представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование арендованного имущества	Арендодатель	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Автоматы питьевой воды Экомастер WLHCS 2 FW (1 шт.), Экомастер WLHCS 950X (1 шт.), Колба в сборе CF10/05 1/2" (2 шт.) и Счетчик воды СВ-15 Х, д/у 15 (2 шт.) по договору № 30398/ДА4 от 30.12.2020, по договору от 30398/ДА3 от 21.03.2019 и по договору от 01.03.2018 № 30398/ДА2	ООО «Экодар-СПб»	-	-	130
Офисное помещение общей площадью 1 425,8 кв. м по адресу г. Санкт-Петербург, Пулковское ш., д. 40, корп.4, лит. Д по договору № USZ-16756/81/12-2016 от 14.10.2016	Филиал управления служебными зданиями ПАО «Газпром»	-	-	-
Мебель (шкафы-купе) по договору № USZ-17660 от 24.05.2017 (на 31.12.19 – 18 шт., на 31.12.20 – 10 шт., на 31.12.21 – 10 шт.)	Филиал управления служебными зданиями ПАО «Газпром»	113	180	398
Мебель офисная по договору № USZ-18391 от 05.03.2018 (на 31.12.19 – 316 шт., на 31.12.20 – 151 шт., на 31.12.21 – 151 шт.)	Филиал управления служебными зданиями ПАО «Газпром»	1238	1238	286
Мобильный абонентский терминал Samsung Galaxy S6 с аксессуарами по договору № 77-01102015-2015-017/89/15-2015 от 22.09.2015	ООО «Газпром связь»	-	-	-
	Итого	**1 351**	**1 418**	**814**

Изменение стоимости арендованных Обществом основных средств в 2021 году на 67 тыс. руб. (отраженных на забалансовом счете 001) связано изменением стоимости арендованной мебели (шкафы-купе) в результате начисления амортизации.

Основные средства, переданные в аренду

В течение 2019-2021 годов Общество передало в аренду следующие объекты имущества, в том числе объекты, учет которых осуществлялся в количественно-суммовом выражении по минимальной положительной стоимости в размере 1 рубль в виду отсутствия согласованной их оценки с Арендаторами.

Имущество Общества, переданное в аренду, учитывается на забалансовом счете 011 «Основные средства, сданные в аренду». Информация о переданном в аренду имуществе Общества представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование имущества, переданного в аренду	Арендатор	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Офисная мебель (в количестве 6 единиц) по договору № 73/07-2019 от 03.06.2019	ООО «МКС» (с 25.09.2019 – ООО «Газпром МКС»	-	-	28
Офисная мебель (в количестве 17 единиц, с 01.10.2021 – 18 единиц) по договору № 56/08-2020 от 01.09.2020	ООО «МКС» (с 25.09.2019 – ООО «Газпром МКС»	193	189	-
Оргтехника (в количестве 2 единиц) по договору № 02/07-01-2019 от 01.01.2019	ООО «Жилой микрорайон»	-	-	54
Офисное помещение по адресу: Пулковское ш., д. 40, корп.4, лит. Д, С 3101, пл. 33 кв.м. (по договору субсубаренды № 94/07-2019/52/СВТЭС-2019 от 30.08.2019)	ООО «Амурская ТЭС» (с 04.07.2019 – ООО «Свободненская ТЭС»)	-	-	-
Офисное помещение по адресу: Пулковское ш., д. 40, корп.4, лит. Д, С 3104, пл.19 кв.м. (по договору субсубаренды № 94/07-2019/52/СВТЭС-2019 от 30.08.2019)	ООО «Амурская ТЭС» (с 04.07.2019 – ООО «Свободненская ТЭС»)	-	-	-
Офисное помещение г. Санкт-Петербург, Пулковское ш., д. 40, корп.4, лит. Д. D3054 площадью 28 кв.м (по договору субсубаренды № 38/08-2020 от 20.07.2020)	ООО «ТТМ»	-	-	-
	Итого	**193**	**189**	**82**

В период с 2019 по 2021 годы Общество не получало имущество по договорам лизинга.

26. Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2019 года долгосрочные финансовые вложения Общества составили 5 686 193 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 в составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1171 «в том числе инвестиции в общества (в том числе дочерние)» бухгалтерского баланса в соответствии с письмом Минфина России от 06.02.2015 № 07-04-06/5027 также отражены денежные средства, перечисленные Обществом в счет вклада в уставный капитал ООО «ТТМ», до государственной регистрации соответствующих изменений в учредительные документы, в размере 479 020 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 по строке 1172 «Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев» бухгалтерского баланса отражен долгосрочный займ на сумму 477 360 тыс. руб., выданный ООО «МКС» (с 25.09.2019 – ООО «Газпром МКС») в рамках договора займа от 15.10.2018 № 101/09-2018 на финансирование текущей и инвестиционной деятельности Заемщика. Срок возврата заемных денежных средств –

31 декабря 2028 года, но не ранее полного исполнения обязательств Заемщика по договорам лизинга и займа, заключенным Заемщиком с ООО «ЛК ГПБ» и/или ООО «ГПБЛ» до или в период действия настоящего договора займа (п. 2.2. договора). В течении 2020-2021 годов погашения задолженности Заемщиком не осуществлялось.

В январе 2020 года Обществом принято к учету финансовое вложение в виде дополнительного вклада в уставный капитал ООО «ТТМ» на сумму 479 020 тыс. руб. Регистрация изменений в Едином государственном реестре юридических лиц отражена 10 января 2020 (ГРН 2207000002482). По состоянию на 31 декабря 2020 доля Общества в уставном капитале составила 1 620 189 тыс. руб. (96,64819%).

В декабре 2020 года состоялась сделка по продаже доли Общества (99,999993% - 1 488 523 400 руб.) в уставном капитале ООО «Газпром 335» на основании договора купли-продажи части доли от 11.12.2020 № 78 АБ 9744106 контрагенту ООО «Газпром капитал» на сумму 1 746 524 686 руб. (99,999982%), а также на основании договора купли-продажи части доли от 11.12.2020 № 78 АБ 9744103 контрагенту ООО «Газпром газонефтепродукт холдинг» на сумму 137 руб. (0,000011%), о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц 18.12.2020 (ГРН 2207806011576).

По состоянию на 31 декабря 2020 в составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1171 «в том числе инвестиции в общества (в том числе дочерние)» бухгалтерского баланса в соответствии с письмом Минфина России от 06.02.2015 № 07-04-06/5027 также отражены денежные средства, перечисленные Обществом в счет вклада в уставный капитал ООО «Свободненская ТЭС», до государственной регистрации соответствующих изменений в учредительные документы, в размере 5 548 000 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года долгосрочные финансовые вложения Общества составили 9 745 670 тыс. руб.

В январе 2021 года Обществом принято к учету финансовое вложение в виде дополнительного вклада в уставный капитал ООО «Свободненская ТЭС» на сумму 5 548 000 тыс. руб. Регистрация изменений в Едином государственном реестре юридических лиц отражена 29 января 2021 (ГРН 2212800010058). По состоянию на 31 декабря 2021 доля Общества в уставном капитале ООО «Свободненская ТЭС» составила 5 548 050 тыс. руб. (99,9991%).

В июне 2021 года Обществом отражено уменьшение финансового вложения в виде вклада в уставный капитал ООО «ТТМ» на сумму 101 858 тыс. руб. в связи с уменьшением номинальной стоимости долей всех участников ООО «ТТМ» на основании протокола заседания Совета директоров ООО «Газпром инвестпроект» от 29.12.2020 № 17/2020 и протокола внеочередного Общего собрания участников ООО «ТТМ» от 15.03.2021. Регистрация изменений в Едином государственном реестре юридических лиц отражена 29 июня 2021 (ГРН 2217000164929). Возврат задолженности ООО «ТТМ» перед Обществом по уменьшению доли уставного капитала осуществлен в полном размере платежным поручением от 21 декабря 2021 года № 486. По состоянию на 31 декабря 2021 доля Общества в уставном капитале ООО «ТТМ» составила 1 518 331 тыс. руб. (96,64819%).

По состоянию на 31 декабря 2021 года долгосрочные финансовые вложения Общества составили 9 643 812 тыс. руб.

27. Расходы будущих периодов

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

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на приобретение программного обеспечения	268	813	917	850	–	638
Унифицированные проектные решения подключения МКС к крановым узлам магистральных газопроводов	–	1 182	1 182	1 182	2 365	1 186
Оптимизация технических решений и аттестация технологии перекачки природного газа из ремонтируемых участков магистральных газопроводов	–	3 275	–	–	–	–
Система ЭДО на платформе Тесса	2 152	600	–	–	–	–
Прочие	–	3	1	2	–	6
ИТОГО	**2 420**	**5 873**	**2 100**	**2 034**	**2 365**	**1 830**

Расходы отчетного периода со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты, отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса в размере:

- на 31 декабря 2021 года 2 420 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2020 года 2 100 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2019 года 2 365 тыс. руб.

Расходы отчетного периода со сроком в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере:

- на 31 декабря 2021 года 5 873 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2020 года 2 034 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2019 года 1 830 тыс. руб.

28. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2019, 31 декабря 2020 и 31 декабря 2021 сумма долгосрочной дебиторской задолженности составила 37 346 тыс. руб., 71 009 тыс. руб. и 107 981 тыс. руб. соответственно. Данная дебиторская задолженность сформирована суммой процентов, начисленных за пользование заемными денежными средствами в рамках долгосрочного договора займа от 15.10.2018 № 101/09-2018, заключенного с ООО «МКС» (с 25.09.2019 – ООО «Газпром МКС»).Срок уплаты Заемщиком процентов - 31 декабря 2028 года, но не ранее полного исполнения обязательств Заемщика по договорам лизинга и займа, заключенным Заемщиком с ООО «ЛК ГПБ» и/или ООО «ГПБЛ» до или в период действия настоящего договора займа (п. 3.4. договора).

Краткосрочная дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность отражена по строке 1233 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Покупатели и заказчики	294 868	118 361	57 342
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	2 925	170 060	2 215
Прочие дебиторы, в том числе:	109 990	54 075	1 629 104
Задолженность по основному долгу и процентам по предоставленным займам	*109 646*	*51 445*	*1 621 254*
Переплата по налогам, сборам и страховым взносам в ИФНС и внебюджетные фонды	*140*	*2 269*	*7 521*
Прочие	*204*	*361*	*329*
Итого:	**407 783**	**342 496**	**1 688 661**

В составе показателя «Покупатели и заказчики» (строка 1234 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31 декабря 2021 года отражена сумма задолженности других организаций за товары, выполненные работы, оказанные услуги, в соответствии с условиями договоров.

В составе показателя «Авансы выданные» (строка 1235 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31 декабря 2021 года отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям в соответствии с условиями договоров.

В составе показателя «Прочие дебиторы» (строка 1236 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31 декабря 2021 года отражена сумма задолженности других организаций

по предоставленным займам (в части начисленных за пользование заемными средствами процентов) в соответствии с условиями договоров, а также сумма переплаты по налогам, сборам и страховым взносам в ИФНС и внебюджетные фонды, платежи по добровольному и имущественному страхованию.

29. Краткосрочные финансовые вложения

В 2019-2021 годах Общество предоставляло краткосрочные займы сторонним организациям, включая компании Группы Газпром.
Общая сумма выданных Обществом в 2019-2021 годах займов составила:

тыс. руб.

Заемщики	Период	Сумма по состоянию на начало периода	Выдано	Получено (возврат без учета процентов)	Сумма по состоянию на конец периода
ПАО «Газпром»	2019 г.	1 099 550	1 058 065	(2 157 615)	-
	Итого	**1 099 550**	**1 289 079**	**(2 157 615)**	-
ООО «Жилой микрорайон»	2020 г.	-	3 692 983	-	3 692 983
	Итого	-	**3 692 983**	-	**3 692 983**
ООО «Жилой микрорайон»	2021 г.	3 692 983	7 546 033	3 696 408	7 542 608
	Итого	**3 692 983**	**7 546 033**	**3 696 408**	**7 542 608**

В течение 2019 года ПАО «Газпром» было осуществлено полное погашение займа по договору процентного займа № 1 от 31.08.2016 на сумму 2 157 615 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2019 задолженность по данному договору отсутствует.

В течении 2020 года Обществом был выдан займ ООО «Жилой микрорайон» на сумму 3 148 658 тыс. руб. в рамках договора процентного займа от 27.12.2019 № 143/04-2019, а также на сумму 544 325 тыс. руб. по договору займа от 22.12.2020 № 97/05-2020. Займы предоставлены на пополнение оборотных средств Заемщика и полностью погашены ООО «Жилой микрорайон» в январе 2021 года.

В течении 2021 года Обществом были выданы займы ООО «Жилой микрорайон» на сумму 6 218 010 тыс. руб. в рамках договора процентного займа от 21.01.2021 № 03/05-2021, на сумму 3 425 тыс. руб. по договору процентного займа от 26.03.2021 № 20/05-2021 (задолженность полностью погашена в июне 2021 года), на сумму 134 616 тыс. руб. по договору процентного займа от 24.09.2021 № 53/05-2021 и на сумму 1 189 982 тыс. руб. по договору процентного займа от 24.12.2021 № 72/05-2021. Займы предоставлены на пополнение оборотных средств Заемщика и планируются к погашению ООО «Жилой микрорайон» в 1 квартале 2022 года.

30. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2019 уставный капитал Общества составил 6 548 262 тыс. руб.

11 марта 2020 года уставный капитал Общества увеличен на сумму 570 090 тыс. руб. за счет дополнительного вклада участника на основании государственной регистрации

изменений в Устав Общества 11.03.2020 (ГРН внесенной записи 2207801453484), которая отражена по строке 3317 «Прочее» Отчета об изменениях капитала на 31.12.2020.

24 июля 2020 участником Общества было принято решение № 100, в соответствии с которым предусмотрено увеличение размера уставного капитала Общества с 7 118 351 500 рублей до 12 666 351 500 рублей за счет дополнительного вклада ПАО «Газпром» денежными средствами в размере 5 548 000 000 рублей с целью обеспечения финансирования деятельности ООО «Свободненская ТЭС».

В соответствии с решением № 100 от 24 июля 2020 срок перечисления ПАО «Газпром» вклада в уставный капитал Общества установлен в течение двух лет. В период с сентября по декабрь 2020 единственным участником (ПАО «Газпром») в уставный капитал Общества были внесены денежные средства в размере 5 548 000 тыс. руб.

В соответствии с письмом Минфина России от 06.02.2015 № 07-04-06/5027 по состоянию на 31 декабря 2020 сумма вкладов участника в уставный капитал Общества до государственной регистрации изменений в учредительные документы в размере 5 548 000 тыс. руб. отражена по строке 1330 «Полученные от участника взносы в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы» раздела III бухгалтерского баланса.

Таким образом, по состоянию на 31 декабря 2020 уставный капитал Общества составил 7 118 352 тыс. руб.

02 марта 2021 года уставный капитал Общества увеличен на сумму 5 548 000 тыс. руб. за счет дополнительного вклада участника на основании государственной регистрации изменений в Устав Общества 02.03.2021 (ГРН внесенной записи 2217800675156), которая отражена по строке 3317 «Прочее» Отчета об изменениях капитала на 31.12.2021.

Таким образом, по состоянию на 31 декабря 2021 уставный капитал Общества составил 12 666 352 тыс. руб.

Резервный и добавочный капитал

За период с 2019 по 2021 решения Участника о размере отчислений в резервный фонд не принималось, резервный фонд в Обществе не создавался.

Величина добавочного капитала за период с 2019 по 2021 не изменялась и по состоянию на 31 декабря 2021 составила 375 000 тыс. руб.

Чистые активы

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 13 122 432 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года – 13 347 672 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года – 7 907 070 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль

На основании Решения Участника Общества от 30 апреля 2021 года № 265 прибыль, полученная Обществом по итогам 2020 года, была распределена на выплату дохода единственному участнику в размере 306 320 тыс. руб. и перечислена в полном размере 29 июля 2021 года платежным поручением № 554.

31. Кредиты и займы

По договору процентного займа № 2 от 31.08.2016 с ПАО «Газпром» Обществу в 2020 году были предоставлены заемные денежные средства на общую сумму 4 440 531 тыс. руб., в 2021 году – на сумму 5 325 511 тыс. руб. По настоящему договору ПАО «Газпром» предоставляет Обществу заемные денежные средства в размере не более 10 000 000 тыс. руб. Займ предоставляется сроком по 31 декабря 2020, если за 10 рабочих дней до окончания срока займа ни одна из сторон договора не заявит письменно об ином, срок займа продлевается на один год (по 31 декабря следующего года). За пользование заемными денежными средствами по договору в 2020 году Обществу начислены проценты в сумме 74 260 тыс. руб., в 2021 году в сумме 163 559 тыс. руб.

Общая сумма полученных и погашенных в 2020-2021 годах займов составила:

тыс. руб.

Займодавец	Период	Сумма по состоянию на начало периода	Получено	Погашено (возврат без учета процентов)	Сумма по состоянию на конец периода
ПАО «Газпром»	2020 г.	391 298	4 440 531	(3 435 966)	1 395 863
ПАО «Газпром»	2021 г.	1 395 863	5 325 511	(1 489 661)	5 231 713
	Итого	**1 787 161**	**9 766 042**	**(4 925 627)**	**6 627 576**

Общая сумма начисленных и погашенных в 2020-2021 годах процентов за пользование заемными денежными средствами составила:

тыс. руб.

Займодавец	Период	Сумма задолженности по процентам по состоянию на начало периода	Начислено процентов за пользование займом	Погашено процентов за пользование займом	Сумма задолженности по процентам по состоянию на конец периода
ПАО «Газпром»	2020 г.	144	74 260	45 430	28 974
ПАО «Газпром»	2021 г.	28 974	163 559	111 937	80 596
	Итого	**29 118**	**237 819**	**157 367**	**109 570**

Задолженности по иным кредитам и займам, в том числе просроченной, по состоянию на 31 декабря 2021 Общество не имеет.

В 2019 – 2021 годах проценты за пользование заемными денежными средствами в стоимость инвестиционных активов не включались.

32. Информация, связанная с использованием денежных средств

В рамках внутригруппового финансирования и в соответствии с договором процентного займа № 2 от 31.08.2016 Займодавец (ПАО «Газпром») предоставляет Заемщику (Обществу) денежные средства в размере не более утвержденного лимита исходя из потребностей в финансировании в соответствии с письменными заявками, а Заемщик

обязуется возвратить Займодавцу предоставленную сумму займа и уплатить проценты за пользованием заемными денежными средствами в порядке и сроки, установленными договором. Займ предоставляется сроком по 31 декабря 2020 и продлевается на один год, если за 10 (десять) рабочих дней до окончания срока ни одна из сторон договора не заявит письменно об ином.

В соответствии с пп. 16, 17 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) и с учетом экономической сути операций в Отчете о движении денежных средств за 2021 год свернуто отражены денежные потоки Общества по договору займа № 2 от 31.08.2016 года с ПАО «Газпром»:

– в 2021 году ПАО «Газпром» предоставлено Обществу заемных денежных средств на сумму 5 325 511 тыс. руб., возвращено ПАО «Газпром» – 1 489 661 тыс. руб. Свернуто по строке 4311 Отчета о движении денежных средств отражены денежные потоки за 2021 год в сумме 3 835 850 тыс. руб.

– в 2020 году ПАО «Газпром» предоставлено Обществу заемных денежных средств на сумму 4 440 531 тыс. руб., возвращено ПАО «Газпром» – 3 435 966 тыс. руб. Свернуто по строке 4311 Отчета о движении денежных средств отражены денежные потоки за 2020 год в сумме 1 004 565 тыс. руб.

Кроме того, в Отчете о движении денежных средств за 2021 год свернуто по строкам 4213 и 4223 отражены денежные потоки по краткосрочному займу, выданному и погашенному в одном отчетном периоде по договору займа № 20/05-2021 от 26.03.2021 с ООО «Жилой микрорайон» (Заемщик) в сумме 3 425 тыс. руб.

В 2019-2021 годах Обществом не производилось размещение свободных денежных средств на депозитных счетах кредитных учреждений.

Сумма прочих поступлений и платежей денежных средств по текущей деятельности Общества за 2020-2021 годы отражены по строке 4119 и 4129 Отчета о движении денежных средств соответственно, преимущественную величину которых составляют следующие операции:

тыс. руб.

Наименование операции	**За 2021 г.**	**За 2020 г.**
строка 4119 Отчета о движении денежных средств		
Возврат заемных денежных средств по беспроцентным договорам займа	–	1 604 485
Возврат налогов, страховых взносов от ИФНС и возмещение ФСС понесенных расходов	2 159	–
Прочие поступления	212	280
Итого	**2 371**	**1 604 765**
строка 4129 Отчета о движении денежных средств		
Выплаты членам и секретарю Совета Директоров	(6 619)	(13 268)
Прочие платежи	(6 859)	(8 026)
Итого	**(13 478)**	**(21 294)**

33. Налогообложение

Налог на прибыль

Расхождения в суммах доходов и расходов, признанных в целях бухгалтерского учета и исчисления налога на прибыль, представлены в таблице ниже.

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

Таблица 1 тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**103 574**	**377 239**
2	**Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль**	**(20 715)**	**(75 448)**
3	**Постоянный налоговый расход (доход)**	**(1 779)**	**4 529**
4	**Расход (доход) по налогу на прибыль**	**(22 494)**	**(70 919)**
5	**Отложенный налог на прибыль**	**(11 818)**	**(36 766)**
5.1	В т.ч. обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде:	(11 818)	(36 766)
5.1.1	**Изменение отложенных налоговых активов**	(11 476)	(36 677)
	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	(57 381)	(183 385)
	• по налоговому убытку	(53 556)	(170 767)
	• по оценочным обязательствам	(3 444)	(12 299)
	• по расходам на ежегодные отпуска, отпуска по беременности и родам (отличие в моменте признания расходов)	–	(14)
	• по незавершенному производству	(199)	(124)
	• по основным средствам	(182)	(181)
5.1.2	**Изменение отложенных налоговых обязательств**	**(342)**	**(89)**
	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(1 709)	(446)
	• по незавершенному производству	(2 584)	1 817
	• по основным средствам	875	(2 263)
5.2	В т.ч. обусловленный изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	–	–

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
5.3	В т.ч. обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	–	–
6	**Текущий налог на прибыль**	**(10 676)**	**(34 153)**
7	**Налог на прибыль прошлых лет**	–	–

Общество исчисляет налог на прибыль по общей ставке в размере 20% в соответствии с п. 1 ст. 284 Налогового кодекса Российской Федерации.

В 2020 и 2021 годах Обществом получена налогооблагаемая прибыль.

В соответствии с п. 2.1. ст. 283 Налогового кодекса РФ и с учетом наличия у Общества накопленного налогового убытка, образовавшегося за период с 2010 по 2016 годы, налоговая база по налогу на прибыль за 2020 и 2021 годы была уменьшена в размере 50% на сумму убытков, полученных Обществом в предыдущих налоговых периодах, и составила в 2020 году – 170 767 тыс. руб., в 2021 году – 53 378 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года общая сумма накопленного налогового убытка составила 4 718 234 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года – 4 771 612 тыс. руб.

34. Кредиторская задолженность

Структура прочей кредиторской задолженности, отраженной в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности, заемных средств» (строки 5566, 5567, 5586, 5587) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, представляет собой следующее:

тыс. руб.

Наименование	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Задолженность по расчетам с подотчетными лицами	-	-	9
Итого по строкам 5566, 5586:	-	-	**9**

По строке 1522 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2021 года – 1 162 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года – 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года – 0 тыс. руб.

35. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка от реализации (без НДС)	
	2021 г.	2020 г.
Оказание информационно-аналитических, консультационных, организационно-управленческих услуг	10 132	18 797
Оказание услуг по сопровождению деятельности и ЕИО	70 524	50 699
Оказание услуг по перекачке природного газа с применением МКС	1 883 823	1 219 267
Оказание услуг по подготовке и организации внешнего финансирования	6 551	157 152
Прочие	1 000	9 434
ИТОГО по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	**1 972 030**	**1 455 349**

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.

Себестоимость продаж:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Расходы на оплату труда	(48 535)	(63 272)
Оценочные обязательства на выплату отпускных и вознаграждения по итогам работы за год, включая страховые взносы и взносы по НС и ПЗ	(13 065)	(13 498)
Страховые взносы	(10 166)	(14 278)
Командировочные расходы	(27)	(266)
Услуги по перекачке природного газа с применением МКС	(1 828 937)	(1 183 752)
Прочие расходы	(3 166)	(2 597)
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	**(1 903 896)**	**(1 277 663)**

Деятельность Общества по оказанию услуг по перекачке природного газа с применением МКС сформировала преимущественную величину выручки и себестоимости продаж за 2020 и 2021 годы:

– в 2020 году выручка от оказания услуг – 1 219 267 тыс. руб. (порядка 84% от общей суммы выручки), себестоимость – 1 183 752 тыс. руб. (порядка 93% от общей суммы себестоимости продаж);

– в 2021 году выручка от оказания услуг – 1 883 823 тыс. руб. (порядка 96% от общей суммы выручки), себестоимость – 1 828 937 тыс. руб. (порядка 96% от общей суммы себестоимости продаж).

Сумма незавершенного производства (далее – НЗС) на 31 декабря 2021 года составила 14 053 тыс. руб. и включает в себя понесенные Обществом расходы, связанные с оказанием услуг по сопровождению согласования финансово-экономического обоснования (ФЭО) и организации финансирования проекта строительства жилого микрорайона в г. Свободный (второй и третий этапы) в соответствии с договором возмездного оказания услуг от 12.01.2021 № 06/10-02-2021 с ООО «Жилой микрорайон» (выручка от реализации услуг планируется в 1 квартале 2022 года), а также расходы, связанные с оказанием услуг по перекачке природного газа для нужд ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» в соответствии с договором оказания услуг по перекачке природного газа перед проведением ремонтных работ с применением МКУ от 01.10.2018 № ПГ-МКУ/20-22/207/11-2018 (выручка от реализации услуг планируется в 1 квартале 2022 года).

Управленческие расходы:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Расходы на оплату труда управленческому персоналу (в том числе членам Совета директоров Общества, секретарю Совета директоров)	(77 134)	(100 720)
Страховые взносы	(16 777)	(21 685)
Аренда	(31 627)	(37 482)
Оценочные обязательства на выплату отпускных и вознаграждения по итогам работы за год, включая страховые взносы во внебюджетные фонды и взносы по НС и ПЗ	(16 448)	(30 460)
Услуги по программному обеспечению и сопровождению	(3 962)	(4 255)
Амортизация основных средств	(2 654)	(1 944)
Материальные расходы	(1 047)	(2 077)
Расходы на услуги связи	(1 432)	(1 460)
Расходы по договорам добровольного личного медицинского страхования работников и от несчастных случаев	(1 729)	(2 645)
Услуги по техническому обслуживанию и текущему ремонту	(4 272)	(2 864)
Расходы на рекламу	(261)	(761)
Аудит	(2 564)	(2 564)
Юридические и консультационные услуги	(1 908)	(1 862)
Командировочные расходы	(22)	(202)
Прочие расходы	(7 144)	(8 589)
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**(168 981)**	**(219 570)**

Доля управленческих расходов в общей сумме расходов по обычным видам деятельности составляет:

- в 2021 г. - 8 %;
- в 2020 г. - 15 %.

36. Прочие доходы и расходы

Преимущественную сумму прочих доходов в 2021 году в размере 2 416 тыс. руб. составили доходы, полученные от сдачи в аренду (субаренду) мебели, ТМЦ, нежилых помещений и от использования товарных знаков Газпром.

Расшифровка отдельных видов прочих доходов и расходов за 2020 и 2021 годы, отраженных по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах, приведена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021 г.		2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доход от продажи доли в уставном капитале ООО «Газпром 335»	-	-	1 746 525	(1 488 523)
Доходы (расходы) от реализации объектов основных средств, от реализации прочего имущества, от сдачи в аренду (субаренду) мебели, ТМЦ, нежилых помещений и от использования товарных знаков Газпром	2 416	-	3 730	(2)
Прочие	7	(554)	62	(1 285)
Итого:	**2 423**	**(554)**	**1 750 317**	**(1 489 810)**

37. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

ПАО «Газпром»

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

11.03.2020 года уставный капитал Общества увеличен на сумму 570 090 тыс. руб. за счет дополнительного вклада участника на основании государственной регистрации изменений в Устав Общества 11.03.2020 (ГРН внесенной записи 2207801453484), которая отражена по строке 3317 «Прочее» Отчета об изменениях капитала на 31.12.2020.

По состоянию на 31 декабря 2020 уставный капитал Общества составил 7 118 352 тыс. руб.

02 марта 2021 года уставный капитал Общества увеличен на сумму 5 548 000 тыс. руб. за счет дополнительного вклада участника на основании государственной регистрации изменений в Устав Общества 02.03.2021 (ГРН внесенной записи 2217800675156), которая отражена по строке 3317 «Прочее» Отчета об изменениях капитала на 31.12.2021.

Таким образом, по состоянию на 31 декабря 2021 уставный капитал Общества составил 12 666 352 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Увеличение уставного капитала за счет доп. вклада участника	
	2021 год	2020 год
ПАО «Газпром»	5 548 000	570 090
Всего	**5 548 000**	**570 090**

В 2020-2021 годах безвозмездная целевая финансовая помощь от ПАО «Газпром» Обществу не предоставлялась.

В 2020 - 2021 годах ПАО «Газпром» оказало Обществу услуги в рамках лицензионного договора по предоставлению прав использования товарных знаков, услуги по организации и проведению конкурентных закупок, а также через Филиал УСЗ ПАО «Газпром» предоставляло Обществу в аренду офисные помещения по договору субаренды, мебель по договору аренды мебели, оказывало полиграфические услуги, через филиал Автопредприятие оказывало услуги по ТО, аренде автомобилей и сезонному хранению автошин.

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2021 год	2020 год
ПАО «Газпром»	33 933	39 979
Всего	**33 933**	**39 979**

В 2020 году ПАО «Газпром» внесло вклад в уставный капитал Общества на общую сумму 5 548 000 тыс. руб., не прошедший государственную регистрацию по состоянию на 31 декабря 2020. В 2021 году вклады, не прошедший государственную регистрацию в уставный капитал Общества не осуществлялись:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Полученные от участника взносы в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	
	2021 год	2020 год
ПАО «Газпром»	-	5 548 000
Всего	-	**5 548 000**

По договору процентного займа № 2 от 31.08.2016 с ПАО «Газпром» Обществу в 2020 году были предоставлены заемные денежные средства на общую сумму 4 440 531 тыс. руб., в 2021 году – на сумму 5 325 511 тыс. руб. По настоящему договору ПАО «Газпром» предоставляет Обществу заемные денежные средства в размере не более 10 000 000 тыс. руб. Займ предоставляется сроком по 31 декабря 2020, если за 10 рабочих дней до окончания срока займа ни одна из сторон договора не заявит письменно об ином, срок займа продлевается на один год (по 31 декабря следующего года). За пользование

заемными денежными средствами по договору в 2020 году Обществу начислены проценты в сумме 74 260 тыс. руб., в 2021 году в сумме 163 559 тыс. руб.
По договору займа № 1 от 31.08.2016 г. с ПАО «Газпром» Обществом в течение 2020-2021 годов займы не выдавались, погашено процентов за пользование займом на общую сумму 16 679 тыс. руб.

Задолженность Общества по займам, полученным от организаций Группы Газпром, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	**Займы и кредиты (стр. 1510)**		
	2021 год	**2020 год**	**2019 год**
ПАО «Газпром»	5 312 309	1 424 837	391 442
Всего по Группе Газпром	**5 312 309**	**1 424 837**	**391442**
Всего по прочим дочерним обществам ПАО «Газпром»	**-**	**-**	**-**
Итого	**5 312 309**	**1 424 837**	**391 442**

Общая сумма займов, полученных от ПАО «Газпром», составила:
в 2021 году – 5 325 511 тыс.руб.
в 2020 году – 4 440 531 тыс.руб.
в 2019 году – 1 652 068 тыс. руб.

Общая сумма погашенных займов (без учета начисленных процентов) составила:
в 2021 году – 1 489 661 тыс.руб.
в 2020 году – 3 435 966 тыс.руб.
в 2019 году – 1 621 536 тыс. руб.

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от организаций Группы Газпром в 2021, 2020 и 2019 годах, составила 163 559 тыс.руб.,74 260 тыс. руб. и 144 тыс. руб. соответственно.

Общество привлекало займы от ПАО «Газпром» в 2021 году по ставкам от 5,18% до 9,12%, в 2020-2019 годах по ставкам от 4,74% до 8,12%.

ООО «Свободенская ТЭС»

В 2020 - 2021 годах Общество оказало услуги ООО «Свободненская ТЭС» в рамках договора по сопровождению деятельности от 12.09.2018 № 93/09-2018, в рамках договора субаренды нежилых помещений от 30.08.2019 № 94/07-2019/52/СВТЭС-2019, в рамках договора оказания услуг по актуализации и сопровождению процедуры согласования ФЭО Проекта профильными департаментами ПАО «Газпром» от 31.12.2019 № 150/09-2019/70/СВТЭС-2019, в рамках договора оказания услуг по подготовке и организации привлечения дополнительного внешнего заемного финансирования Проекта от 31.07.2020 № 43/11-2020/22/СВТЭС-2020 и в рамках договора аренды холодильника от 16.09.2020 № 55/08-2020/25/СВТЭС-2020. Стоимость услуг составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС)	
		2021 год	2020 год
ООО «Свободненская ТЭС» дочернее общество ООО «Газпром инвестпроект»	Оказание услуг	60 900	84 850
Всего		**84 850**	**84 850**

ООО «Газпром 335», ООО «Газпром ЕРЦ»

В 2020-2021 годах Общество предоставляло право на использование товарных знаков ПАО «Газпром» по сублицензионному договору от 17.03.2017 года № 21/07-2017 и от 16.02.2017 года № 12/07-2017 соответственно. Стоимость услуг составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС)	
		2021 год	2020 год
ООО «Газпром 335», дочернее общество ООО «Газпром инвестпроект» до 18.12.2020 года	Оказание услуг	396	396
ООО «Газпром ЕРЦ», общество с участием ООО «Газпром инвестпроект» (доля участия – 0,00001%)	Оказание услуг	264	264
Всего		**660**	**660**

ООО «Газпром СПКА»

В 2020-2021 годах Общество оказало услуги по организации финансирования Проекта в соответствии с п.1.2.2 договора оказания услуг по сопровождению деятельности ООО «Газпром СПКА» от 10.12.2015 года № 125/07-2015, а также представляло право на использование товарных знаков ПАО «Газпром» по сублицензионному договору от 21.02.2017 года № 16/07-2017. Стоимость услуг составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС)	
		2021 год	2020 год
ООО «Газпром СПКА», дочернее общество ООО «Газпром инвестпроект» (доля участия – 98,68%)	Оказание услуг	396	126 069
Всего		**396**	**126 069**

ООО «ТТМ»

В 2020-2021 годах Общество оказало услуги по сопровождению деятельности ООО «ТТМ» по договору от 22.07.2016 года № 55/14-2016, а также услуги по предоставлению в субаренду нежилого помещения в рамках договора от 20.07.2020 года № 38/08-2020. Стоимость услуг составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС)	
		2021 год	2020 год
ООО «ТТМ», дочернее общество ООО «Газпром инвестпроект»	Оказание услуг	2 693	1 481
Всего		**2 693**	**1 481**

Задолженность по состоянию на 31 декабря 2019 в рамках договора займа от 29.07.2016 № 56/08-2016 составила 10 000 тыс. руб. и была полностью погашена в феврале 2020 года.

ООО «Газпром переработка Благовещенск»

В 2020-2021 годах Общество оказало услуги по обновлению редакции ФЭО проекта строительства объекта «Амурский ГПЗ» на основании измененных данных и параметров Проекта, а также услуги по информационно-аналитическому сопровождению финансово-экономической модели проекта строительства объекта «Амурский ГПЗ» согласно договорам от 05.04.2016 года № 23/06-2016/51-0085/2016 и от 05.05.2017 года № 35/03-01-2017/51/0024/17. Стоимость услуг составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС)	
		2021 год	2020 год
ООО «Газпром переработка Благовещенск», дочернее общество ООО «Газпром переработка»	Оказание услуг	10 132	18 797
Всего		**10 132**	**18 797**

В 2020 - 2021 годах с привлечением специализированных подрядчиков Обществом оказывались услуги по перекачке газа из участка газопровода, выведенного из работы на период ремонта, в действующий газопровод с помощью мобильных компрессорных станций следующим дочерним газотранспортным обществам ПАО «Газпром»:

– **ООО «Газпром трансгаз Москва»** в рамках договора от 20.11.2018 № 103/09-2018/5-03-02-269-18. Стоимость услуг составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС)	
		2021 год	2020 год
ООО «Газпром трансгаз Москва», дочернее общество ПАО «Газпром»	Оказание услуг	280 998	158 461
Всего		**280 998**	**158 461**

– **ООО «Газпром трансгаз Чайковский»** в рамках договора от 29.10.2018 № Х05180328/95/11-2018. Стоимость услуг составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС)	
		2021 год	2020 год
ООО «Газпром трансгаз Чайковский», дочернее общество ПАО «Газпром»	Оказание услуг	251 615	150 969
Всего		**251 615**	**150 969**

– **ООО «Газпром трансгаз Казань»** в рамках договора от 24.07.2018 № 764-18-п/69/02-2018. Стоимость услуг составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС)	
		2021 год	2020 год
ООО «Газпром трансгаз Казань», дочернее общество ПАО «Газпром»	Оказание услуг	48 502	35 998
Всего		**48 502**	**35 998**

– **ООО «Газпром трансгаз Уфа»** в рамках договора № 41/11-2019 (рег. № 39311) от 10.04.2019. Стоимость услуг составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС)	
		2021 год	2020 год
ООО «Газпром трансгаз Уфа», дочернее общество ПАО «Газпром»	Оказание услуг	68 354	51 509
Всего		**68 354**	**51 509**

– **ООО «Газпром трансгаз Югорск»** в рамках договора от 08.11.2018 № 2410-18-116/100/11-2018. Стоимость услуг составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС)	
		2021 год	2020 год
ООО «Газпром трансгаз Югорск», дочернее общество ПАО «Газпром»	Оказание услуг	571 555	377 898
Всего		**571 555**	**377 898**

– **ООО «Газпром трансгаз Волгоград»** в рамках договора от 16.01.2019 № 0910-19-20/07/11-2019. Стоимость услуг составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС)	
		2021 год	2020 год
ООО «Газпром трансгаз Волгоград», дочернее общество ПАО «Газпром»	Оказание услуг	9 531	9 531
Всего		**9 531**	**9 531**

– ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» в рамках договора от 01.10.2018 № ПГ-МКУ/20-22/207/11-2018. Стоимость услуг составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС)	
		2021 год	2020 год
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург», дочернее общество ПАО «Газпром»	Оказание услуг	99 378	7 799
Всего		**99 378**	**7 799**

– ООО «Газпром трансгаз Нижний Новгород» в рамках договора от 13.12.2018 № 214/11-2018/2018-674. Стоимость услуг составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС)	
		2021 год	2020 год
ООО «Газпром трансгаз Нижний Новгород», дочернее общество ПАО «Газпром»	Оказание услуг	166 176	121 862
Всего		**166 176**	**121 862**

– ООО «Газпром трансгаз Саратов» в рамках договора от 11.09.2018 № 108/11-2018/654. Стоимость услуг составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС)	
		2021 год	2020 год
ООО «Газпром трансгаз Саратов», дочернее общество ПАО «Газпром»	Оказание услуг	23 323	13 573
Всего		**23 323**	**13 573**

– ООО «Газпром трансгаз Сургут» в рамках договора от 30.10.2018 № D21-112018/99/11-2018. Стоимость услуг составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС)	
		2021 год	2020 год
ООО «Газпром трансгаз Сургут», дочернее общество ПАО «Газпром»	Оказание услуг	78 426	8 412
Всего		**78 426**	**8 412**

– ООО «Газпром трансгаз Ухта» в рамках договора от 16.11.2018 № 977/06/11-2019. Стоимость услуг составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС)	
		2021 год	2020 год
ООО «Газпром трансгаз Ухта», дочернее общество ПАО «Газпром»	Оказание услуг	255 752	283 254
Всего		**255 752**	**283 254**

ООО «Газпром МКС»

В 2020 - 2021 годах Общество в рамках договора субсубаренды недвижимого имущества от 01.12.2021 № 66/08-2021 оказывало услуги по предоставлению в субсубаренду ООО «Газпром МКС» офисного помещения площадью 38 кв. м. по адресу: г. Санкт-Петербург, Пулковское ш., д. 40, корп.4, лит. Д, С 3033, предоставляло в аренду мебель по договору № 73/07-2019 от 03.06.2019 и по договору № 56/08-2020 от 01.09.2020, оборудование договору № 18/МКС-2021/12/09-2021 от 02.03.2021.

Общество также выполняло функции единоличного исполнительного органа по договору от 27.04.2020 № 23/02-2020 и по договору № 103/02-02-2020 от 25.12.2020 с ООО «Газпром МКС» и предоставляло право на использование товарных знаков ПАО «Газпром» по сублицензионному договору от 18.10.2019 № 111/05-01-2019.

Стоимость услуг составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС)	
		2021 год	2020 год
ООО «Газпром МКС, дочернее общество ООО «Газпром инвестпроект»	Оказание услуг	8 198	5 519
Всего		**8 198**	**5 519**

В 2018 году Общество заключило договор займа № 101/09-2018 от 15.10.2018 с ООО «Газпром МКС» (до 25.09.2019 – ООО «МКС). В течение 2020 - 2021 годов по данному договору займа Обществом денежных средств не перечислялось, начисленные за пользование заемными денежными средствами проценты составили в 2020 году – 33 663 тыс. руб., в 2021 – 36 972 тыс. руб.

Задолженность перед Обществом по данному договору займа по состоянию на 31 декабря 2021 составила 585 341 тыс. руб.

Задолженность ООО «Газпром МКС» по договору займа № 101/09-2018 от 15.10.2018 составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев (стр. 1172)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ООО «Газпром МКС»	477 360	477 360	477 360
Всего по Группе Газпром	**477 360**	**477 360**	**477 360**
Всего по прочим дочерним обществам ПАО «Газпром»	-	-	-
Итого	**477 360**	**477 360**	**477 360**

Сумма процентов, начисленных по указанному займу, выданному Обществом в 2021, 2020 и 2019 годах, составила 36 972 тыс. руб., 33 663 тыс. руб. и 37 346 тыс. руб. соответственно.

Общество выдавало займ ООО «Газпром МКС» в 2021 году по ставкам от 6,25% до 10,5%, в 2020-2019 годах по ставкам от 6,25% до 9,75%.

По договору займа № 101/09-2018 от 15.10.2018 срок возврата заемных денежных средств и уплаты процентов – 31 декабря 2028 года, но не ранее полного исполнения обязательств ООО «Газпром МКС» (Заемщика) по договорам лизинга и займа, заключенным Заемщиком с ООО «ЛК ГПБ» и/или ООО «ГПБЛ» до или в период действия настоящего договора займа (пп. 2.2, 3.4. договора займа).

ООО «Жилой микрорайон»

В 2020 - 2021 годах Общество оказывало услуги в рамках договора аренды оборудования № 02/07-01-2019 от 01.01.2019, услуги по разработке и сопровождению процедуры рассмотрения финансово-экономического обоснования финансирования проекта строительства жилого микрорайона в г. Свободный в профильных подразделениях ПАО «Газпром», а также услуги по организации финансирования проекта по договору № 06/10-02-2021 от 12.01.2021, а также услуги по актуализации бизнес-плана проекта по строительству жилого микрорайона в г. Свободный Амурской области по договору № 35/10-01-2020 от 02.07.2020. Стоимость услуг составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС)	
		2021 год	2020 год
ООО «Жилой микрорайон», общество с участием ООО «Газпром инвестпроект»	Оказание услуг	7 644	1 137
Всего		**7 644**	**1 137**

В предыдущем и отчетном периодах Обществу были оказаны услуги связи, услуги по организации конкурентных закупок, консультационные и образовательные услуги, услуги по предоставлению специалиста, услуги расчетного центра, услуги по перекачке природного газа перед проведением ремонтных работ ДО, приобретены ГСМ, переданы права на использование программного обеспечения:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	**Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)**	
	2021 год	**2020 год**
ООО «Газпром информ», дочернее общество ПАО «Газпром»	-	314
ООО «Газпром закупки», дочернее общество ПАО «Газпром»	4	21
ООО «Газпром связь», дочернее общество ПАО «Газпром»	-	800
ООО «Газпром нефть – Региональные продажи», дочернее общество ПАО «Газпром нефть»	276	-
ООО «Газпром нефть – Корпоративные продажи», дочернее общество ПАО «Газпром нефть»	-	312
ООО «Газпром ЕРЦ», общество с участием ООО «Газпром инвестпроект»	67	130
ООО «Газпром телеком», дочернее общество ПАО «Газпром»	1 415	1 082
ООО «Газпром Персонал», дочернее общество ПАО «Газпром»	4 132	3 604
ООО «Газпром МКС», дочернее общество ООО «Газпром инвестпроект»	1 670 717	981 621
ООО «Газпром ВНИИГАЗ», дочернее общество ПАО «Газпром»	3 275	-
Всего по Группе Газпром	**1 679 886**	**987 884**
«Газпром корпоративный институт», дочернее общество ПАО «Газпром»	242	416
ООО «Газпром ОНУТЦ ЧУ ДПО», дочернее общество ПАО «Газпром»	36	-
Всего по прочим дочерним обществам ПАО «Газпром»	**278**	**416**
Итого	**1 680 164**	**988 300**

Расчеты с организациями – связанными сторонами осуществляются в рублях.

Кредиторская задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами, в т.ч. с организациями Группы Газпром составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность краткосрочная (стр. 1520)		
	2021 год	2020 год	2019 год
ПАО «Газпром» (в т.ч. Филиалы УСЗ ПАО «Газпром», Автопредприятие ПАО «Газпром»)	726	587	759
ООО «Газпром связь», дочернее общество ПАО «Газпром»	-	-	434
ООО «Газпром ЕРЦ», общество с участием ООО «Газпром инвестпроект»	18	22	47
ООО «Газпром телеком», дочернее общество ПАО «Газпром»	152	190	-
ООО «Газпром закупки», дочернее общество ПАО «Газпром»	5	5	-
ООО «Газпром МКС», дочернее общество ООО «Газпром инвестпроект»	184 055	-	56 038
АО «Газпром оргэнергогаз», дочернее общество ПАО «Газпром»	-	-	4 265
ООО «Жилой микрорайон», общество с участием ООО «Газпром инвестпроект»	1 162	-	-
Всего по Группе Газпром	**186 118**	**804**	**61 543**
Всего по прочим дочерним обществам ПАО «Газпром»	-	-	-
Итого	**186 118**	**804**	**61 543**

Долгосрочные обязательства по расчетам со связанными сторонами, в т.ч. с организациями Группы Газпром у Общества отсутствуют.

Дебиторская задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами, в т.ч. с организациями Группы Газпром составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение и более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1230)		
	2021 год	2020 год	2019 год
ПАО «Газпром» (в т.ч. Филиал УСЗ ПАО «Газпром»)	-	40	16 770

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение и более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1230)		
	2021 год	2020 год	2019 год
ООО «Газпром 335», дочернее общество ООО «Газпром инвестпроект» до 18.12.2020	119	119	119
ООО «Газпром СПКА», дочернее общество ООО «Газпром инвестпроект»	-	119	119
ООО «Газпром ЕРЦ», общество с участием ООО «Газпром инвестпроект»	79	-	-
ООО «Свободненская ТЭС», дочернее общество ООО «Газпром инвестпроект»	9 042	4 172	9 341
ООО «Газпром переработка Благовещенск», дочернее общество ООО «Газпром переработка»	-	1 602	-
ООО «Газпром трансгаз Волгоград», дочернее общество ПАО «Газпром»	11 438	11 438	-
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург», дочернее общество ПАО «Газпром»	-	2 525	-
ООО «Газпром трансгаз Саратов», дочернее общество ПАО «Газпром»	11 453	3 583	-
ООО «Газпром трансгаз Ухта», дочернее общество ПАО «Газпром»	45 248	59 724	-
ООО «Газпром трансгаз Чайковский», дочернее общество ПАО «Газпром»	-	-	13 865
ООО «Газпром трансгаз Нижний Новгород», дочернее общество ПАО «Газпром»	15 219	-	-
ООО «Газпром МКС», дочернее общество ООО «Газпром инвестпроект»*	108 149	233 040	37 348
ООО «ТТМ», дочернее общество ООО «Газпром инвестпроект»	2	3	10 000
ООО «Газпром трансгаз Москва», дочернее общество ПАО «Газпром»	40 377	-	-
ООО «Газпром Персонал», дочернее общество ПАО «Газпром»	303	2 606	657
ООО «Газпром нефть – Корпоративные продажи», дочернее общество ООО «Газпром нефть»	-	48	3
ООО «Газпром нефть – Региональные продажи», дочернее общество ООО «Газпром нефть»	71	-	-
ООО «Газпром трансгаз Югорск», дочернее общество ПАО «Газпром»	125 437	34 922	33 868

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	**Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение и более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1230)**		
	2021 год	**2020 год**	**2019 год**
ООО «Жилой микрорайон», общество с участием ООО «Газпром инвестпроект»	109 674	51 474	1 594 513
ООО «Газпром ВНИИГАЗ», дочернее общество ПАО «Газпром»	1 260	3 225	-
Всего по Группе Газпром	***477 871***	***408 640***	***1 716 603***
Всего по прочим дочерним обществам ПАО «Газпром»	**-**	**-**	**-**
Итого	**477 871**	**408 640**	**1 716 603**

* - в том числе дебиторская задолженность ООО «Газпром МКС», отраженная по строке 1231 бухгалтерского баланса («Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты») составила:

на 31.12.2021 – 107 981 тыс. руб.

на 31.12.2020 – 71 009 тыс. руб.

на 31.12.2019 - 37 346 тыс. руб.

В 2020 - 2021 годах списания дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами, в т. ч. с организациями Группы Газпром, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных ко взысканию, не осуществлялось в виду их отсутствия.

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

тыс. руб.

№	Название строки	За 2021 г.	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам	За 2020 г.	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	**Поступления – всего**	**1 867 042**	**1 750 923**	**68 194**	**3 011 696**	**1 183 015**	**232 515**
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 828 518	1 750 923	68 194	1 406 931	1 183 015	222 515
	в т.ч. авансов, полученных от покупателей и заказчиков	*1 162*	–	–	*30 828*	–	*30 828*
4114	косвенных налогов	36 153	–	–	–	–	–
4119	прочие поступления	2 371	–	–	1 604 765	–	10 000
4120	**Платежи – всего**	**(1 918 947)**	**(147 467)**	**(1 528 138)**	**(1 819 107)**	**(87 266)**	**(1 248 910)**
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 586 772)	(35 530)	(1 416 201)	(1 449 980)	(41 836)	(1 203 480)
	в т.ч. на выплату авансов	*(1 545)*	*(59)*	–	*(568 033)*	*(34 758)*	*(550 720)*
4122	в связи с оплатой труда работников	(130 790)	–	–	(167 182)	–	–
4123	процентов по долговым обязательствам	(111 937)	(111 937)	(111 937)	(45 430)	(45 430)	(45 430)
4124	налога на прибыль	(19 548)	–	–	(15 302)	–	–
4125	косвенных налогов	–	–	–	(48 503)	–	–
4126	прочих налогов	(56 113)	–	–	(71 036)	–	–
4127	отчисления в государственные внебюджетные фонды	(309)	–	–	(380)	–	–
4129	прочие платежи	(13 478)	–	–	(21 294)	–	–
4100	**Сальдо денежных потоков от текущих операций**	**(51 905)**	**1 603 456**	**(1 459 944)**	**1 192 589**	**1 095 749**	**(1 016 395)**

№	Название строки	За 2021 г.	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам	За 2020 г.	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	**Поступления - всего**	**4 065 779**	–	**101 858**	**1 912 370**	**1 763 295**	**57 720**
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	–	–	–	1 309	–	–
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)	–	–	–	1 746 525	1 746 525	–
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	3 692 983	–	–	–	–	–
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	372 796	–	101 858	164 536	16 770	57 720
4220	**Платежи - всего**	**(7 543 432)**	–	–	**(9 243 863)**	–	**(5 548 000)**
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(687)	–	–	(2 618)	–	–
	в т.ч. на выплату авансов	–	–	–	–	–	–
4222	в связи с приобретением акций (долей участия) других организаций	–	–	–	(5 548 000)	–	(5 548 000)
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(7 542 608)	–	–	(3 692 983)	–	–
4225	косвенных налогов	(137)	–	–	(262)	–	–

№	Название строки	За 2021 г.	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам	За 2020 г.	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам
4200	**Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций**	**(3 477 653)**	–	**101 858**	**(7 331 493)**	**1 763 295**	**(5 490 280)**
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	**Поступления - всего**	**3 835 850**	**3 835 850**	**3 835 850**	**6 552 565**	**6 552 565**	**6 552 565**
4311	получение кредитов и займов	3 835 850	3 835 850	3 835 850	1 004 565	1 004 565	1 004 565
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	–	–	–	5 548 000	5 548 000	5 548 000
4320	**Платежи - всего**	**(306 320)**	**(306 320)**	**(306 320)**	**(413 718)**	**(413 718)**	**(413 718)**
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(306 320)	(306 320)	(306 320)	(413 718)	(413 718)	(413 718)
4300	**Сальдо денежных потоков от финансовых операций**	**3 529 530**	**3 529 530**	**3 529 530**	**6 138 847**	**6 138 847**	**6 138 847**
4400	**Сальдо денежных потоков за отчетный период**	**(28)**	**5 132 986**	**2 171 444**	**(57)**	**8 997 891**	**(367 828)**
4450	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**	**260**	**x**	**x**	**338**	**x**	**x**
4500	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода**	**230**	**x**	**x**	**260**	**x**	**x**
4490	**Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю**	**(2)**	**x**	**x**	**(21)**	**x**	**x**

Операции с прочими связанными сторонами

Задолженность ООО «Жилой микрорайон» по полученным от Общества займам составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев (стр. 1240)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ООО «Жилой микрорайон»	7 542 608	3 692 983	-
Всего по прочим связанным сторонам	**7 542 608**	**3 692 983**	-
Всего по прочим дочерним обществам ПАО «Газпром»	-	-	-
Итого	**7 542 608**	**3 692 983**	-

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом в 2021, 2020 и 2019 годах, составила 329 141 тыс. руб., 158 263 тыс. руб. и 0 руб. (беспроцентный займ) соответственно.

Общество выдавало займы ООО «Жилой микрорайон» в 2021 году по ставкам от 5,30% до 9,32%, в 2020 году по ставкам от 5,14% до 7,05%.

Прочие связанные стороны – физические лица
– Председатель Совета директоров ООО «Газпром инвестпроект»
Иванников Александр Сергеевич
– Член Совета директоров ООО «Газпром инвестпроект»
Антонова Светлана Владимировна
– Член Совета директоров ООО «Газпром инвестпроект»
Афанасьев Андрей Станиславович
– Член Совета директоров ООО «Газпром инвестпроект»
Бабкин Алексей Владимирович
Член Совета директоров ООО «Газпром инвестпроект»
Грязнов Валентин Борисович
–Член Совета директоров ООО «Газпром инвестпроект»
Лаврухин Юрий Николаевич
– Член Совета директоров ООО «Газпром инвестпроект»
Фиников Алексей Валентинович

Сумма вознаграждения членам Совета директоров в 2021 году составила 7 750 тыс. руб., в 2020 году – 15 000 тыс. руб.

38. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице Генерального директора, исполняющего обязанности Генерального директора, его заместителей, главного бухгалтера, членов Совета директоров.

Вознаграждение Генеральному директору и исполняющему обязанности Генерального директора было утверждено Советом директоров Общества (упразднен на основании решения участника Общества от 22 октября 2021 года № 324).

Вознаграждение членам Совета директоров устанавливается решением участника Общества.

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.

тыс. руб.

№	Показатель	За 2021 г.	За 2020 г.
1.	**Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:**	**43 756**	**50 995**
1.1	Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	43 756	50 995
	- оплата труда	13 832	18 573
	- ежегодный оплачиваемый отпуск	4 444	3 819
	- прочие выплаты	17 730	13 603
	- вознаграждение ЧСД	7 750	15 000
2.	**Обязательные платежи по страховым взносам**	**6 269**	**6 226**

Долгосрочных вознаграждений представителям основного управленческого персонала в отчетном году Обществом не выплачивалось.

39. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы по графе 4 «Признано» включают величину признанных по состоянию на 31 декабря 2021 года оценочных обязательств в размере 35 010 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 оценочные обязательства признаны Обществом в отношении:

- обязательств по оплате неиспользованных отпусков работникам;
- обязательств по выплате вознаграждения по итогам работы за 2021 год.

Суммы по графе 5 «Погашено» отражают погашение ранее признанных оценочных обязательств в 2021 году в общей сумме 38 454 тыс. руб., в том числе по выплате вознаграждения по итогам работы за 2020 год.

40. 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.

Для нивелирования данного риска Обществом применяется фиксация твердых цен в договорах поставки материалов/оборудования и предоставления услуг, а также осуществление мониторинга и контроля бюджета.

41. События после отчетной даты

14 января 2022 года ООО «Жилой микрорайон» погашена задолженность по процентам за пользование заемными денежными средствами в рамках договора процентного займа № 03/05-2021 от 21.01.2021 в сумме 106 402 тыс. руб., а также в рамках договора процентного займа № 53/05-2021 от 24.09.2021 в сумме 2 636 тыс. руб. и договора процентного займа № 72/05-2021 от 24.12.2021 в сумме 608 тыс. руб., сформированная по состоянию на 31 декабря 2021 года.

25 февраля 2022 года погашена задолженность ООО «Жилой микрорайон» перед Обществом, сформированная по состоянию на 31 декабря 2021 по договору процентного займа от 24.09.2021 № 53/05-2021 и по договору процентного займа от 24.12.2021 № 72/05-2021. Общая сумма погашения основного долга за пользование заемными денежными средствами составила 1 324 598 тыс. руб. Непогашенная задолженность ООО «Жилой микрорайон» перед Обществом по указанным договорам по состоянию на 28 февраля 2022 года отсутствует.

Согласно дополнительному соглашению № 5 от 25.02.2022 к договору процентного займа № 03/05-2021 от 21.01.2021 Общество 25 февраля 2022 перечислило ООО «Жилой микрорайон» заемные денежные средства в сумме 1 324 598 тыс. руб. на пополнение оборотных средств. Таким образом, задолженность по основному долгу в рамках договора процентного займа № 03/05-2021 от 21.01.2021 по состоянию на 28 февраля 2022 года составила 7 542 608 тыс. руб.

Исполняющий обязанности
Генерального директора **Е.Н. Шишалова**

28 февраля 2022 г.