

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ  
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

**ООО «ГСП-2»**

**ЗА 2021 ГОД**

## Оглавление

1.	<b>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</b>	3
2.	<b>УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ</b>	3
3.	<b>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</b>	3
4.	<b>ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2021 ГОД ПО СРАВНЕНИЮ С 2020 ГОДОМ</b>	10
5.	<b>КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ</b>	10
6.	<b>НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ</b>	11
7.	<b>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ</b>	11
8.	<b>ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</b>	11
9.	<b>ЗАПАСЫ</b>	11
10.	<b>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</b>	12
11.	<b>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ</b>	13
12.	<b>ПРОЧИЕ АКТИВЫ</b>	13
13.	<b>ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА</b>	14
14.	<b>ВКСЕЛЯ И ОБЛИГАЦИИ</b>	14
15.	<b>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	14
16.	<b>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</b>	14
17.	<b>ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	15
18.	<b>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА</b>	15
19.	<b>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</b>	16
20.	<b>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</b>	17
21.	<b>ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА</b>	19
22.	<b>ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ</b>	19
23.	<b>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</b>	20
24.	<b>ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ.</b>	222
25.	<b>УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ</b>	22
26.	<b>ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ</b>	22
27.	<b>ОЦЕНКА РИСКОВ</b>	22
28.	<b>ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ</b>	24
29.	<b>СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ</b>	24
30.	<b>ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>	244
31.	<b>ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ ЛИЗИНГОДАТЕЛЯ И ЛИЗИНГОПОЛУЧАТЕЛЯ</b>	25
	<b>ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ</b>	27

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ГСП-2» (далее - Общество) за 2021 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

## 1. Общая информация

Юридический адрес организации: 196084, г. Санкт-Петербург, ул. Ташкентская, д. 3, корпус 3, лит. Б, этаж 11, комната 14.

Основной вид деятельности Общества в соответствии с ЕГРЮЛ:  
- строительство жилых и нежилых зданий

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 6 149 человек, в 2021 году – 8 186 человек.

### Исполнительный орган (с 17 августа 2021):

ФИО	Должность
Драгунов Максим Владимирович	Генеральный директор

### Участники общества по состоянию на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года:

Наименование участника	Доля владения на 31.12.2021, %	Доля владения на 31.12.2020, %
ООО «СФЕРА»	100	100

Информация по связанным сторонам в разделе 23 к настоящим Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Решением от 21.12.2020 № 2/1220 был сформирован Совет директоров и внесены соответствующие изменения в устав.

Решением № 1/0321 от 12.03.2021 Совет директоров был упразднен и прекращены полномочия его членов.

Решением № 1/1121 от 09.11.2021 была утверждена новая редакция устава ГСП-2, не предусматривающая наличие Совета директоров.

## 2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет - 10 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года – 10 тыс. руб.

## 3. Основные положения учетной политики

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.

Факты неприменения Обществом в отчетном периоде правил бухгалтерского учета отсутствуют.

Факты отступления от правил ведения бухгалтерского учета отсутствуют.

### Основные средства

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Основные средства отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за период их использования.

Объекты недвижимости признаются объектами основных средств в том периоде, в котором закончены капитальные вложения.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования устанавливается самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций - изготовителей, а при отсутствии таковых предполагаемый срок использования определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования.

Сроки полезного использования основных средств в месяцах, использованные для начисления амортизации в 2021 году, приведены ниже:

<b>Группы основных средств</b>	<b>Срок полезного использования, месяцы</b>
Здания	180-240
Машины и оборудование (кроме офисного)	37-60
Офисное оборудование	25-36
Производственный и хозяйственный инвентарь	61-180
Транспортные средства	85-120

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

### Запасы

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости при поступлении каждой новой партии запасов.

Балансовая стоимость запасов, приобретенных для управленческих нужд, признается расходом того периода, в котором произошло списание материалов на управленческие нужды (в дебет счета 26). Общество не применяет методику единовременного списания балансовой стоимости таких запасов на управленческие расходы в периоде

приобретения запасов.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости. Фактическая производственная себестоимость включает в себя прямые и косвенные производственные расходы. Общехозяйственные расходы списываются сразу на сч.90 и в состав производственной себестоимости не включаются.

Под прямыми производственными расходами понимаются расходы непосредственно связанные с данным видом деятельности, которые можно прямо и непосредственно включить в себестоимость данного вида деятельности по соответствующему объекту учета/ номенклатурной группе.

Под косвенными производственными расходами понимаются расходы, связанные с организацией производственного процесса, относящиеся к деятельности Общества в целом, которые не могут быть отнесены прямым образом на себестоимость объекта калькулирования и включаются в себестоимость объектов учета с помощью специальных методов, в зависимости от вида деятельности.

Незавершенное производство определяется в отношении договоров, доходы по которым не признаются способом «по мере готовности», в соответствии с Положением П-А2-40-ИСМ «Учет затрат и калькулирование себестоимости», если по видам деятельности предусмотрено оставление незавершенного производства.

Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 01.01.2021 г. отражены Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

#### Изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 5/2019.

Стоимость специальной одежды и специальной оснастки, срок полезного использования которой превышает 12 месяцев, и первоначальная стоимость которых не превышает 40 000 рублей, относится к малоценным средствам и учитывается как запасы. Стоимость такой специальной оснастки списывается на затраты единовременно, в момент ее передачи (отпуска) работникам Общества и учитывается на забалансовом учете в течение срока их использования.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов (ЧСП).

Чистая стоимость продажи запасов определяется Обществом как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Для обобщения информации о резервах под обесценение запасов используется кредит счета 14 «Резервы под обесценение запасов» в корреспонденции со счетом учета расходов.

### Доходы

Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка от выполнения строительно-монтажных работ, оказания услуг и продажи товаров, выручка от продажи продукции собственного изготовления, а также доходы по договорам аренды (лизинга) имущества. Все иные доходы признаются прочими.

Порядок признания выручки организации.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и от участия в уставных капиталах других организаций, признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Порядок признания выручки организации от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления.

Выручка по договору признается способом «по мере готовности». Данный способ предусматривает, что выручка по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату.

Выручка определяется на конец каждого отчетного квартала путем умножения общей стоимости работ по договору на расчетную величину степени завершенности (%).

Степень завершенности определяется Обществом по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору. Расчетная величина общих расходов по договору определяется на основании данных о планируемых затратах из бюджета доходов и расходов (в разрезе каждого договора).

Стоимость продукции (товаров), переданной Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами определяется по стоимости переданного имущества исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, их стоимость определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные ценности.

### Расходы

#### Порядок признания управленческих расходов:

Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Управленческие расходы».

#### Порядок признания коммерческих расходов:

Коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Расходы на продажу». К расходам на продажу относятся: расходы на упаковку, затаривание готовой продукции (материалов собственного изготовления); комиссионные сборы; затраты на рекламу; представительские расходы; расходы по хранению, доставка до станции отправления, погрузка продукции (материалов собственного изготовления), товаров.

### Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

#### Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются 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 банковские депозиты, размещенные на срок не более 90 дней.

#### Свернутое отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими потоками являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Сумма НДС и акцизов для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдо НДС (акцизам) = НДС (акцизы) в составе поступлений от контрагентов - НДС (акцизы) в составе платежей контрагентам – Платежи НДС (акцизов) в бюджет + Возврат НДС (акцизов) из бюджета.

Сальдированная сумма НДС и акцизов отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

#### Учет денежных потоков в иностранной валюте.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Пересчет по среднему курсу, исчисленному за период, не производится.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

#### Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу, исчисленному за период, не производится.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на 31 декабря 2021 г. составил:

Доллар США – 74,2926рублей;

Евро – 84,0695 рублей.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

Доллар США – 73,8757 рублей;

Евро – 90,6824 рублей.

По договорам, предусматривающим оплату в рублях РФ суммы, установленной в иностранной валюте, которыми предусмотрен курс иностранной валюты, отличный от официального курса, установленного Банком России, пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов производится по курсу иностранной валюты к рублю, установленному договором.

Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится.

#### Затраты по займам

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов, признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Начисленные проценты на вексельную сумму отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре) и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

#### Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- для вкладов в уставный (складочный) капитал других организаций (за исключением акций публичных акционерных обществ) – вклад в уставном (складочном) капитале каждой организации;
- для акций – акции одного эмитента, одного типа, одного государственного регистрационного номера выпуска;
- для облигаций – облигации одного эмитента, одной серии выпуска (транша);
- для векселей – вексель одного эмитента, одного вида, одной серии и одного номера;
- по займам, выданным – заем, предоставленный по одному договору;
- по вкладам по договорам простого товарищества – вклад по каждому договору;
- по депозитным вкладам – вклад по одному договору;
- по инвестиционным паям – инвестиционный пай одного паевого инвестиционного фонда;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – сумма дебиторской задолженности, приобретенной по каждому договору уступки права

требования.

Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценки не составляется.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, осуществляется ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывало получить от данных финансовых вложений, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае Общество определяет расчетную стоимость финансовых вложений, которая равна разнице между стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится на каждую отчетную дату.

#### Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Долгосрочные затраты включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы». Расходы будущих периодов, связанные со страхованием имущества и обязательств Общества, отражаются по строке «Дебиторская задолженность».

#### **4. Изменения в учетной политике на 2021 год по сравнению с 2020 годом**

Общество не вносило изменений в учетную политику на 2021 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

Учетная политика будет изменена в 2022 году в связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

#### **5. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам**

В связи с вступлением в силу с 1 января 2021 г. федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество внесло изменения в учетную политику (в частности, в порядок формирования резерва под обесценение запасов). Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражены

Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). В связи с перспективным отражением изменений корректировка вступительных остатков не требуется.

## **6. Нематериальные активы**

По состоянию на 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020, наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов отсутствует.

## **7. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Таблица 3. «Наличие и движение основных средств», Таблица 4. «Незавершенные капитальные вложения», Таблица 5. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», Таблица 6. «Иное использование основных средств».

## **8. Финансовые вложения**

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Таблица 7. «Наличие и движение финансовых вложений», Таблица 8. «Иное использование финансовых вложений».

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам):

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии оцениваются следующим образом:

- долговые ценные бумаги (векселя и облигации) – по первоначальной стоимости единицы каждой бумаги;
- акции одного эмитента – по средней стоимости;
- другие финансовые вложения – по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

У Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется представлены в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Таблица 18. «Наличие и движение финансовых вложений».

## **9. Запасы**

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Таблица 11. «Наличие и движение запасов».

В 2021 году по сравнению с 2020 годом отсутствовали изменения в способах расчета себестоимости запасов.

По состоянию на 31.12.2020 резерв под обесценение запасов отсутствует.

По состоянию на 31.12.2021 резерв под обесценение запасов сформирован в размере 89,68 тыс. руб.

В связи с приобретением, созданием, переработкой запасов Обществом были осуществлены следующие платежи:

Наименование показателя	2021	2020
Авансы, предварительная оплата	1 674 948	7 812 927
в том числе:	1 674 948	7 812 927
<i>сырье и материалы</i>		
<i>незавершенное производство</i>	0	0
<i>полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства</i>	0	0
<i>готовая продукция</i>	0	0
<i>товары отгруженные</i>	0	0

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, а также запасы, находящиеся в залоге по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 отсутствуют.

## 10. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в таблице ниже.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	Изменение к 2020 (+/-)
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность – всего</b>	-	24 741	(24 741)
<b>в том числе:</b>			
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	24 741	(24 741)
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность – всего</b>	<b>40 883 883</b>	<b>28 666 668</b>	<b>12 217 215</b>
<b>в том числе:</b>			
Расчеты с покупателями и заказчиками	23 762 284	10 332 904	13 429 380
Авансы выданные, в том числе:	6 642 865	7 153 464	(510 599)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:	2 300 421	2 697 340	(396 919)
- расчеты по вексям			
- расчеты по соглашениям о перемене стороны/ уступка прав требования/соглашения о новации	31 822	255 197	(223 375)
- расчеты по агентским договорам	2 183 367	2 396 248	(212 881)

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	Изменение к 2020 (+/-)
- прочая задолженность	85 232	45 895	39 337
Не предъявленная к оплате заказчику, начисленная выручка по ПБУ 2/2008	8 622 722	8 950 560	(327 838)
Величина резерва по сомнительным долгам	(499 511)	(481 804)	(17 707)
Расходы будущих периодов (страхование)	6 562	4 798	1 764
Прочая	48 540	9 406	39 134
<b>Итого</b>	<b>40 883 883</b>	<b>28 691 409</b>	<b>12 192 474</b>

## 11. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 (в тыс. руб.):

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	3 206 823	2 405 143
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>3 206 823</b>	<b>2 405 143</b>
Денежные эквиваленты		
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>3 206 823</b>	<b>2 405 143</b>

Денежные потоки связаны с текущей деятельностью Общества и поддержанием этой деятельности на уровне существующих объемов производства.

У Общества отсутствуют суммы денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 недоступны для использования.

По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

## 12. Прочие активы

Прочие активы состояли из следующих позиций (в тыс. руб.):

Виды активов	31.12.2021		31.12.2020	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Право пользования программным продуктом	4 122	303	3 470	471
Свидетельство	5 388	387	3 332	405
НДС по долгосрочным арендным обязательствам	-	-	3 946	12 648

Виды активов	31.12.2021		31.12.2020	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Недостачи	-	59 149	-	16 795
<b>ИТОГО</b>	<b>9 510</b>	<b>59 839</b>	<b>10 748</b>	<b>30 319</b>

### 13. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 отсутствуют обязательства по кредитам и займам.

### 14. Векселя и облигации

По состоянию на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2021 г. собственные векселя и облигации Обществом не выдавались.

### 15. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах на начало и конец отчетного периода, и движение в течение отчетного периода приведена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности - Таблица 12. «Оценочные обязательства»

#### Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток оценочного обязательства на 31 декабря 2021 г. будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму оценочного обязательства, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года.

#### Оценочное обязательство по ожидаемому убытку при исполнении договоров строительного подряда

Согласно требованию ПБУ 2/2008 величина ожидаемого убытка признается независимо от того, на какой стадии исполнения договора возник ожидаемый убыток.

#### Оценочное обязательство по претензионным требованиям и судебным искам

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Размер оценочного обязательства по судебным издержкам по состоянию на 31.12.2021 составил 25 524 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 – 21 838 тыс. руб.

### 16. Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	Изменение к 2020 (+/-)
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность – всего</b>	<b>8 391</b>	<b>32 067</b>	<b>(23 676)</b>
<b>в том числе:</b>			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе	8 391	32 067	(23 676)
- <i>расчеты по соглашениям о перемене сторон</i>			
- <i>прочие</i>	8 391	32 067	(23 676)
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность – всего</b>	<b>79 185 553</b>	<b>62 310 624</b>	<b>16 874 929</b>
<b>в том числе:</b>			
Поставщики и подрядчики	25 025 855	19 784 600	5 241 255
Авансы полученные	1 641 628	11 169 181	(9 527 553)
Расчеты по налогам и сборам	1 511 127	544 093	967 034
Расчеты по вексялям			
Расчеты по приобретению долей			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:	50 446 936	30 495 973	19 950 963
- <i>расчеты по агентским договорам</i>	2 400 768	771 379	1 629 389
- <i>расчеты по соглашениям о перемене сторон</i>	47 519 325	29 708 153	17 811 172
- <i>прочая задолженность</i>	526 843	16 441	510 402
Прочая	560 006	316 777	243 229
<b>Итого</b>	<b>79 193 944</b>	<b>62 342 691</b>	<b>16 851 253</b>

### 17. Прочие обязательства

В составе прочих обязательств отражена задолженность перед заказчиками в соответствии с ПБУ 2/2008. Информация представлена в разделе «Договоры строительного подряда»

### 18. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Выручка от продажи по видам товаров, продукции, работ, услуг, доля которых составляет более 5% (в тыс. руб.):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	
	2021	2020
Строительство	63 677 886	24 047 497
Услуги по мобилизации	(1 552 729)	1 373 972
Услуги машин и механизмов	149 297	67 370
Прочие	759 160	662 436
<b>Итого</b>	<b>63 033 614</b>	<b>26 151 275</b>

Отрицательный показатель выручки по виду деятельности «Услуги по мобилизации» связано с отражением начисленной выручки по мере готовности на финансовый

результат по договору от 01.07.2018 №СГК-18/331/01 с ООО «Стройгазконсалтинг», в связи с отсутствием уверенности ООО «ГСП-2» в возмещении расходов по данному договору заказчиком.

Себестоимость продажи по видам товаров, продукции, работ, услуг, доля которых составляет более 5% (в тыс. руб.):

Виды деятельности	Себестоимость продаж товаров, продукции, работ, услуг	
	2021	2020
Строительство	(61 829 515)	(24 844 557)
Услуги по мобилизации техники	(673 468)	(1 604 700)
Услуги машин и механизмов	(102 589)	(68 145)
Прочие	(786 174)	(427 023)
<b>Итого</b>	<b>(63 391 746)</b>	<b>(26 944 425)</b>

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности - Таблица 10. «Затраты на производство».

Сумма показателей Таблица 10. «Затраты на производство» равняется сумме строк отчета о финансовых результатах «Себестоимость продаж», «Управленческие расходы», «Коммерческие расходы».

Изменение остатков заполняется путем отражения разницы по счетам 20, 21, 41, 43, 44, 45 между суммой на начало отчетного периода и на конец отчетного периода.

## 19. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы Общества за период (в тыс. руб.):

Прочие доходы	2021 г.	2020 г.
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров	50 563	12 289
Доходы (расходы), связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	-	11 189
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	17 780	245 576
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1 634	5 542

<b>Прочие доходы</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном году (не принимаемые к НУ)	234 797	9 129
Доходы (расходы) прошлых лет, связанные с завершёнными объектами строительства (не принимаемые к НУ)	148 250	-
Резерв по сомнительным долгам восстановленный	481 616	-
Прочие доходы	45 318	1 071
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>979 959</b>	<b>284 796</b>

Прочие расходы Общества за период (в тыс. руб.):

<b>Прочие расходы</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	(53 833)	(12 484)
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	(1 251)	(6 655)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(54 902)	(19 748)
Административные штрафы	(970)	(2 170)
Компенсация за задержку заработной платы	(13 426)	(24 804)
Курсовые разницы	-	(2 817)
Перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	(4 086)	(5 340)
Резерв по сомнительным долгам	(300 731)	(1 201 246)
Резерв по судебным разбирательствам	(5 411)	(21 838)
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном году	(118 814)	(186 461)
Выплаты персоналу (в том числе страховые взносы)	(33 657)	(53 804)
Штрафы, пени по налогам	(26 634)	(57 814)
Расходы, связанные со списанием МПЗ	(40 386)	(43 104)
Расходы, связанные с завершёнными объектами строительства	(668 131)	(3 657 261)
Недостачи	(10 935)	(41 484)
Прочие налоги и сборы	-	(43 893)
Взыскание по решению суда	(221 654)	-
Простой по хоз. договорам	(35 602)	-
Исправление несущественной ошибки прошлых лет	(147 924)	-
Прочие расходы	(75 105)	(49 692)
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>(1 813 452)</b>	<b>(5 430 615)</b>

## 20. Расчеты по налогу на прибыль

Для учета расчетов по налогу на прибыль Общество применяет балансовый метод с

отражением постоянных и временных разниц.

<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>2021 Сумма, тыс. руб.</b>	<b>2020 Сумма, тыс. руб.</b>
обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	292 425	1 232 353
изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств

	<b>2021г.</b>	<b>2020г.</b>
<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>4 830 117</b>	<b>3 310 165</b>
Оценка незавершенного производства	1 280 459	1 203 307
Оценочные обязательства и резервы	239 187	163 437
Выручка по мере готовности	-	47 249
Расходы будущих периодов	880 633	1 643 869
Убытки прошлых лет	443 562	-
Резервы сомнительных долгов	99 902	96 361
Финансовые вложения	107 817	148 394
Доходы будущих периодов	1 751 868	-
Прочие	26 688	7 548
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>3 083 392</b>	<b>1 855 865</b>
Доходы будущих периодов	3 043 024	-
Выручка по мере готовности	-	1 790 112
Списание специальной одежды и оснастки	580	33 459
Доходные вложения в материальные ценности	15 480	-
Основные средства	22 552	19 297
Прочие	1 756	12 997

В 2021 и 2020 году применялась ставка налога на прибыль 20%.

<b>Показатели</b>	<b>2021 Сумма, тыс. руб.</b>	<b>2020 Сумма, тыс. руб.</b>
Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 770 697)	(6 431 073)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	354 139	1 286 215
Постоянный налоговый расход (доход)	(61 714)	(53 862)
Расход (доход) по налогу на прибыль	292 425	1 232 353

## 21. Договоры строительного подряда

### Способы определения признанной в отчетном периоде выручки по договору

Выручка по договору и расходы по договору признаются способом «по мере готовности» в соответствии с ПБУ 2/2008, если финансовый результат исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

Степень завершенности (в соответствии со способом определения выручки «по мере готовности») определяется Обществом по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору. Расчетная величина общих расходов по договору определяется на основании данных о планируемых затратах (в разрезе каждого договора).

На 31 декабря 2021 года у Общества имеются незаконченные договоры строительного подряда, информация по которым приведена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности - Таблица 2. «Информация о договорах строительного подряда на 31 декабря 2021 г.».

## 22. Движение денежных средств

Прочие поступления Общества за 2021 год и 2020 год (в тыс. руб.) существенные:

Прочие поступления (строка 4119 ОДДС)	Поступления за 2021г.	Поступления за 2020г.
Проценты к получению по депозитам	30 081	-
Возврат денежного покрытия по банковским гарантиям	326 576	-
НДС свернутый	1 408 155	1 466 327
НДС возврат из бюджета	1 708 042	-
Прочие поступления	65 256	33 438
<b>ИТОГО</b>	<b>3 538 110</b>	<b>1 499 765</b>

Прочие платежи Общества за 2021 год и 2020 год (в тыс. руб.) существенные:

Прочие платежи (строка 4129 ОДДС)	Платежи за 2021 г.	Платежи за 2020 г.
Перечисление подотчетным лицам	188 923	73 101
Транспортный налог	119	297
Прочие налоги и сборы	310	338
Штрафы, пени по налогам и сборам	23 955	64 857
Штрафы, пени, неустойки по договорам истребованные по претензиям, суду	1 209	32 939
Судебные расходы, исполнительные листы	1 040	16 063
Расходы на страхование	11 383	40 705
Адм. правонарушения, загрязнение окружающей среды, возмещение убытков		318 676
Прочие платежи за сторонние организации	1 112 990	470 636
Перечисление банковской гарантии	326 576	326 576
<b>ИТОГО</b>	<b>1 666 505</b>	<b>1 344 188</b>

### 23. Связанные стороны

Общество по состоянию на 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. не имеет дочерних и зависимых обществ.

Участником Общества в 2021 году являлось ООО «Сфера» (доля участия 100%).

Участниками ООО «Сфера» являлись компании: ООО «Орико» (доля владения 26,6%), ООО «Интек групп» (доля владения 22,344%), ООО «Легато» (доля владения – 27,344%), ООО «Анкорд» (доля владения – 23,712).

Стопроцентным участником указанных компаний является АО «Газстройпром».

ООО «Сфера» ликвидировано 10.02.2022 г. 18.02.2022 г. внесена запись в ЕГРЮЛ о 100% участии АО «Газстройпром» в уставном капитале ООО «ГСП-2» в связи с ликвидацией ООО «Сфера».

Информация об акционерах АО «Газстройпром» представлена в таблице ниже:

Акционеры АО «Газстройпром»	Голосующая доля на основании владения обыкновенными акциями на 31.12.2021 и на 31.12.2020, в %
ООО «МК-1»	49,00%
ООО «МК-2»	24,93%
ООО «МК-3»	26,07%
ИТОГО, голосующая доля в УК	100,00%

В 2021 году АО «Газстройпром» выпущены кумулятивные привилегированные акции, государственный регистрационный номер выпуска 2-01-24641-J, в количестве 38 771 штук номинальной стоимостью 100 000 тысяч рублей каждая. Владельцами указанных акций на дату завершения отчетного года являлись ООО «МК-1» (36 251 штук) и ООО «Факторинг-Финанс» (2 520 штук). С учетом положений Устава АО «Газстройпром» кумулятивные привилегированные акции не предоставляют право голоса своим владельцам по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Ни одна из перечисленных компаний (ООО «МК-1», ООО «МК-2», ООО «МК-3») не обладает контролем над Обществом.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами

Перечень связанных сторон на 31 декабря 2021 г. приведен в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности -Таблица 1. «Перечень связанных сторон на 31 декабря 2021 г.».

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям по состоянию на 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. (в тыс. руб.) представлены в таблицах ниже.

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов определены в соответствии с договорными условиями.

Показатель	31.12.2021	31.12.2020
<b>Дебиторская задолженность</b>		
- основные хозяйственные общества		
- другие связанные стороны	26 204 786	13 511 021
<b>Кредиторская задолженность</b>		
- дочерние хозяйственные общества		
- другие связанные стороны	72 256 097	60 049 484
<b>Задолженность по займам выданным</b>		
- другие связанные стороны	-	2 000
<b>Задолженность по займам полученным</b>		
- основные хозяйственные общества		
- единоличный исполнительный орган		
- другие связанные стороны		

Виды и объем операций (в тыс. руб.) со связанными сторонами (без учета НДС):

Вид операции	2021 г.	2020 г.
<b>Продажа товаров, работ, услуг</b>		
- другие связанные стороны	64 429 782	18 620 696
<b>Приобретение товаров, работ, услуг</b>		
- другие связанные стороны	37 304 361	26 919 023
<b>Займы, полученные от связанных сторон</b>		
- основные хозяйственные общества		
- единоличный исполнительный орган		
- другие связанные стороны		
<b>Возврат займов, полученных от связанных сторон</b>		
- основные хозяйственные общества		
- другие связанные стороны		
<b>Займы, выданные связанным сторонам</b>		
- другие связанные стороны	-	6 000
<b>Возврат займов, выданных связанным сторонам</b>		
- другие связанные стороны	-	4 000
<b>Проценты к уплате</b>		
- основные хозяйственные общества		
- единоличный исполнительный орган		
- другие связанные стороны		
<b>Проценты к получению</b>		
- другие связанные стороны	586	346

<b>Вид операции</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
<b>Вклады в уставные капиталы</b>		
- дочерние хозяйственные общества		

По состоянию на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2021 г. Общество не получало обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2021 г. Общество не получало обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2021 г. Обществом выданы обеспечения в форме поручительств и в форме залога имущества третьим лицам под обязательства связанных сторон:

<b>Обеспечения обязательств и платежей, выданные под обязательства связанных сторон</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>Поручительства выданные</b>	<b>49 264 631</b>	<b>-</b>
<b>Итого</b>	<b>49 264 631</b>	<b>-</b>

#### **24. Вознаграждения основному управленческому персоналу.**

В течение 2020 года и 2021 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (в тыс. руб.):

<b>Наименование показателя</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание)	26 291	19 487
<b>ИТОГО</b>	<b>26 291</b>	<b>19 487</b>

#### **25. Условные обязательства и условные активы**

Условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию, отсутствуют.

#### **26. Обеспечения выданные и полученные**

Информация по выданным обеспечениям обязательств представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности - Таблица 11. «Обеспечения обязательств».

Финансовое положение компании, за которое выдано поручительство, оценивается как стабильное. Вероятность неисполнения должником обязательств в счет которых выдан поручительство, низкая.

#### **27. Оценка рисков**

##### Рыночные риски

Риски, связанные с переданными активами (например, по сделкам РЕПО, по опционам, выписанным или купленным на переданные активы, по переданным векселям, по которым у организации имеется солидарная ответственность) у Общества отсутствуют.

Сделок по хеджированию рисков Общество не имеет.

#### Кредитные риски

Валютные кредиты и займы у Общества отсутствуют.

Кредитные обязательства перед банками-кредиторами у Общества отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом отражен резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 680 486 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом отражен резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 481 804 тыс. руб.

#### Риск ликвидности

Общество предпринимает меры по обеспечению сроков погашения финансовых обязательств в соответствии с условиями получения (заключенными договорами, условиями размещения облигаций, условиями выпуска векселей).

Риск начала процедуры банкротства или ликвидации организации у Общества минимален.

#### Правовые риски

Изменений в законодательстве в области строительства на текущий момент законодатель не рассматривает.

#### Страновые и региональные риски

Общество ведет деятельность в регионах со стабильной политической ситуацией.

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики РФ и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли не поддается какому-либо прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

#### Репутационный риск

Репутационные риски для Общества минимальны. Список заказчиков, пользующихся услугами Общества, стабилен.

## Риск влияния коронавирусной инфекции COVID-19

Сложившаяся в 2020 - 2021 гг. ситуация, обусловленная распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, оказала и продолжает оказывать влияние на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества.

В настоящее время сохраняется неопределенность дальнейшего ухудшения операционной среды, которая может оказать влияние на будущее финансовое положение и операционную деятельность Общества. Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах.

### **28. Государственная помощь**

Государственная помощь не предоставлялась.

### **29. События, произошедшие после отчетной даты**

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

В результате ликвидации ООО «Сфера» исключено из ЕГРЮЛ 10.02.2022 года, право владения доли в уставном капитале в размере 100% стало принадлежать АО «Газстройпром» с 18.02.2022.

### **30. Допущение непрерывности деятельности**

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года размер чистых активов Общества с ограниченной ответственностью «ГСП-2» по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года имеет отрицательную величину: 7 558 496 тыс. руб., 6 080 224 тыс. руб. и 876 472 тыс. руб. соответственно. На указанные даты краткосрочные обязательства Общества превысили его оборотные активы на 10 826 999 тыс. руб., 8 167 218 тыс. руб. и 1 585 036 тыс. руб. соответственно. По итогам деятельности за 2021 год получен чистый убыток в размере 1 478 272 тыс. руб., за 2020 год размер чистого убытка составил 5 203 752 тыс. руб.

Несмотря на отрицательные чистые активы, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2021г. все еще имели место факторы, повлиявшие на снижение запланированного в бюджете объема строительно-монтажных работ, как и в 2020г. это неблагоприятные

обстоятельства, обусловленные распространением коронавирусной инфекции (COVID-19).

При этом 2021 году выручка увеличилась по сравнению с 2020 годом в 2,4 раза, чистый убыток снизился в 2021 году в 3,5 раза по сравнению с 2020 годом.

В соответствии с производственной программой, утвержденной АО «Газстройпром» на 2022 год, Общество планирует получить выручку в размере 122 832,4 млн. рублей с НДС, ожидаемая прибыль составит 877 млн. рублей без НДС.

Увеличение объемов выручки в 2022 году Общество планирует за счет выполнения строительно-монтажных работ по таким проектам как Обустройство сеноман-аптских залежей Харасавэйского газоконденсатного месторождения (47% от планируемой выручки) и Дообустройство сеноман-аптских залежей Бованенковского НГКМ (27% от планируемой выручки).

Объемы производственной программы и финансирования проектов Общества позволяют ему продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

### **31. Информация по операциям лизингодателя и лизингополучателя**

Предметы лизинга учитываются на балансе Лизингополучателя по следующим договорам с ООО «Лизинговой Компанией Дельта»: 4398/ФЛ от 26.03.2019г.; 4368/ФЛ от 26.03.2019г.; 4327/ФЛ от 22.02.2019г.

Суммы предстоящих лизинговых платежей в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга:

Суммы предстоящих платежей по договору 4327/ФЛ от 22.02.2019:

25.01.2022	623 030
25.02.2022	621 030
25.03.2022	1 000
25.04.2022	1 000
ИТОГО	1 246 060

Суммы предстоящих платежей по договору 4368 ФЛ от 26.03.2019:

25.01.2022	2 613 080
25.02.2022	2 613 080
25.03.2022	2 612 080
25.04.2022	1 000
ИТОГО	7 839 240

Суммы предстоящих платежей по договору 4398 ФЛ от 26.03.2019:

25.01.2022	864 220
25.02.2022	864 220
25.03.2022	863 220
25.04.2022	1 000
ИТОГО	2 592 660

## Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Приложениями к настоящим Пояснениям являются:

1. Таблица 1. Перечень связанных сторон на 31 декабря 2021 г.
2. Таблица 2. Информация о договорах строительного подряда на 31 декабря 2021 г.
3. Таблица 3. «Наличие и движение основных средств»
4. Таблица 4. «Незавершенные капитальные вложения»
5. Таблица 5. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»
6. Таблица 6. «Иное использование основных средств»
7. Таблица 7. «Наличие и движение финансовых вложений»
8. Таблица 8. «Иное использование финансовых вложений»
9. Таблица 9. «Наличие и движение запасов»
10. Таблица 10. «Затраты на производство»
11. Таблица 11. «Обеспечения обязательств»
12. Таблица 12. «Оценочные обязательства»

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Драгунов Максим Владимирович

**Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год**  
**Приложение 1**

**Таблица 1. Перечень связанных сторон на 31 декабря 2021 г.**

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия Общества в уставном капитале аффилированного лица, %	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %
1	2	3	4	5	6
<b>I</b>	<b>Участники Общества</b>				
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Сфера»	Российская Федерация, 196084, город Санкт-Петербург, улица Ташкентская, дом 3, корпус 3, литер Б, эт/ком 18/15	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего числа голосов, составляющими уставный капитал общества	0	100,00
<b>II</b>	<b>Единоличный исполнительный орган</b>				

2.	Драгунов Максим Владимирович	-	1 Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ГСП-2»  2 Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
<b>III Дочерние хозяйственные общества</b>					
	-	-	-	-	-
<b>IV Зависимые хозяйственные общества</b>					
	-	-	-	-	-
<b>V Другие связанные стороны</b>					
3.	Лялин Илья Евгеньевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0

4.	Акционерное общество «Газстройпром»	Российская Федерация, 196084, город Санкт-Петербург, ул. Ташкентская, дом 3, корпус 3, литер Б, эт /ком 22/22	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
5.	Ткаченко Николай Витальевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
6.	Общество с ограниченной ответственностью «АНКОРД»	Российская Федерация, 111399, город Москва, проспект Федеративный, дом 5 корпус 1 эт 1 пом 1 ком 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
7.	Рузанова Светлана Николаевна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
8.	Общество с ограниченной ответственностью «ГСП-Инвестиции»	Российская Федерация, 196084, город Санкт-Петербург, улица Ташкентская, дом 3, корпус 3, литер Б, этаж 18 комната 24	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0

9.	Грязина Наталья Сергеевна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
10.	Общество с ограниченной ответственностью «ГСП Переработка»	Российская Федерация, 196084, город Санкт-Петербург, улица Ташкентская, дом 3, корпус 3, литер Б, эт/пом 13/1324	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
11.	Пронина Юлия Анатольевна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
12.	Акционерное общество «Центргаз»	Российская Федерация, 196084, город Санкт-Петербург, улица Ташкентская, дом 3, корпус 3, литер Б, этаж/офис 18/1826	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
13.	Котов Валерий Алексеевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0

14.	Общество с ограниченной ответственностью «ГСП-Механизация»	Российская Федерация, 196084, город Санкт-Петербург, улица Ташкентская, дом 3, корпус 3, лит.Б эт/пом 17/1718	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
15.	Тепер Владислав Зиновьевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
16.	Общество с ограниченной ответственностью «ГСП-АТП»	Российская Федерация, 196084, город Санкт-Петербург, улица Ташкентская, дом 3, корпус 3, литер Б, эт/ком 04/15	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
17.	Большакова Ираида Александровна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
18.	Закрытое акционерное общество «Центргазстрой»	Российская Федерация,	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0

		392515, Тамбовская область, район Тамбовский, Рабочий поселок Новая Ляда, улица Советская, 12			
19.	Максименко Софья Михайловна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
20.	Акционерное общество «Центргазмеханизация»	Российская Федерация, 300026, Тульская область, город Тула, улица Скуратовская, дом 110-112, литер И, Офис 209	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
21.	Мухамедьярова Алина Фаритовна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
22.	Закрытое акционерное общество «ПМК-1-Центргаз»	Российская Федерация, 300026, Тульская область, город Тула, улица Скуратовская, 110	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
23.	Пешкова Зинаида Алексеевна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0

24.	Закрытое акционерное общество «Центргазтрубопроводстрой»	Российская Федерация, 300026, Тульская область, город Тула, улица Скуратовская, 110	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
25.	Морозов Евгений Иванович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
26.	Infrastructure Development and construction doo Beograd-Novi Beograd	Республика Сербия, Бульвар Михаила Пупина 115 г, Белград-Нови Белград, 11070 Белград	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
27.	Шапиро Даниил Вульфович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
28.	Общество с ограниченной ответственностью «СГК-1»	Российская Федерация, г. Санкт- Петербург, Вн.тер.г. Муниципальный округ Московская Застава, ул. Ташкентская, д. 3, к. 3, литера Б, этаж 14 комн. 1420	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
29.	Сильченко Михаил Сергеевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0

30.	IPCM Trading GmbH	Австрийская Республика, Порцеллангассе 49, подъезд 2,1 этаж, 1090 Вена	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
31.	Федюшкина Наталья Викторовна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
32.	Лосева Вера Алексеевна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
33.	Общество с ограниченной ответственностью «Промышленный инжиниринг»	Российская Федерация, 196084, город Санкт-Петербург, улица Ташкентская, дом 3, корпус 3, литер Б, эт/ком 18/14	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
34.	Миронов Максим Иванович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
35.	Общество с ограниченной ответственностью «ГСП-4»	Российская Федерация, 196084, город Санкт-Петербург, улица Ташкентская, дом 3, корпус 3, литер Б, эт/ком 11/26	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0

36.	Соколов Александр Николаевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
37.	Общество с ограниченной ответственностью «ГСП-5»	Российская Федерация, 196084, город Санкт-Петербург, улица Ташкентская, дом 3, корпус 3, литер Б, эт/ком 15/15	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
38.	Прокофьев Дмитрий Юрьевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
39.	Общество с ограниченной ответственностью «ГСП-6»	Российская Федерация, 196084, город Санкт-Петербург, улица Ташкентская, дом 3, корпус 3, литер Б, эт/ком 16/15	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
40.	Спирин Николай Иванович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
41.	Общество с ограниченной ответственностью «ГСП-7»	Российская Федерация, 196084, город Санкт-Петербург, улица Ташкентская, дом 3, корпус 3, литер Б, эт/ком 16/23	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0

42.	Гафуров Джамшед Саторович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
43.	Общество с ограниченной ответственностью «ГСП-Ремонт»	Российская Федерация, 196084, город Санкт-Петербург, улица Ташкентская, дом 3, корпус 3, лит.Б, эт/ком 19/16	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
44.	Антонычев Юрий Андреевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
45.	Общество с ограниченной ответственностью «ГСП-Технологии»	Российская Федерация, 196084, город Санкт-Петербург, улица Ташкентская, дом 3 корпус 3 лит. Б, эт/ком 18/16	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
46.	Орехов Александр Владимирович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
47.	Общество с ограниченной ответственностью «ГСП-ГСМ»	Российская Федерация, 196084, город Санкт-Петербург, улица Ташкентская, дом 3, корпус 3, литер Б, эт/ком 7/20	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0

48.	Поздин Алексей Александрович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
49.	Общество с ограниченной ответственностью «ГСП-Комплектация»	Российская Федерация, 196084, город Санкт-Петербург, улица Ташкентская, дом 3, корпус 3, литер Б, эт/ком 13/14	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
50.	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром комплектация»	Российская Федерация, 196105, г. Санкт-Петербург, проспект Московский, д. 139 корп. 1 стр. 1 пом. 1-Н (Ч.П. 231)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
51.	Кузнецов Александр Владимирович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
52.	Общество с ограниченной ответственностью «ГСП-Склад»	Российская Федерация, 196084, город Санкт-Петербург, улица Ташкентская, дом 3, корпус 3, литер Б, ком 23, эт 8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
53.	Губин Сергей Сергеевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0

54.	Общество с ограниченной ответственностью «ГСП-Сервис»	Российская Федерация, 196084, город Санкт-Петербург, улица Ташкентская, дом 3, корпус 3, литер Б, эт/ком 6/22	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
55.	Флигинских Андрей Николаевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
56.	Общество с ограниченной ответственностью «ГСП-Финанс»	Российская Федерация, 196084, город Санкт-Петербург, улица Ташкентская, дом 3, корпус 3, литер Б, эт/оф 18/23	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
57.	Сидоров Виталий Юрьевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
58.	Акционерное общество «Газпром центрэнергогаз»	Российская Федерация, 141112, Московская область, Щелковский район, город Щелково, улица Московская, дом 1, помещение 102	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
59.	Владимиров Сергей Николаевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0

60.	Акционерное общество «Газпром электрогаз»	Российская Федерация, 117449, город Москва, улица Винокурова, дом 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
61.	Вовк Александр Михайлович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
62.	Общество с ограниченной ответственностью «Центргазэнергоремонт»	Российская Федерация, 141112, Московская область, Щелковский район, город Щелково, улица Московская, дом 1, офис 218	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
63.	Афонасов Валерий Петрович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
64.	Общество с ограниченной ответственностью «Склад-Сервис»	Российская Федерация, 141112, Московская область, Щелковский район, город Щелково, улица Московская, дом 1, офис 54	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
65.	Общество с ограниченной ответственностью «Центргазтерминал»	Российская Федерация, 141112, Московская область, Щелковский район, город Щелково, улица Московская, дом 1, офис 53	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0

66.	Ольшанский Петр Владимирович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
67.	Общество с ограниченной ответственностью «Энергогаз»	Российская Федерация, 141112, Московская область, Щелковский район, город Щелково, улица Московская, дом 1, помещение 60	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
68.	Морозова Лада Владимировна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
69.	Общество с ограниченной ответственностью «НАУЧНЫЙ-6»	Российская Федерация, 117246, г. Москва, проезд Научный, д. 6 пом. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
70.	Пехконен Ян Эдвальдович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
71.	Общество с ограниченной ответственностью «Электромонтаж»	Российская Федерация, 117449, город Москва, улица Винокурова, дом 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0

72.	Карабанов Александр Дмитриевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
73.	Акционерное общество «Газпром оргэнергогаз»	Российская Федерация, 115304, город Москва, улица Луганская, дом 11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
74.	Говердовский Андрей Николаевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
75.	Акционерное общество «Газкомполит»	Российская Федерация, 614014, Пермский край, город Пермь, улица Новозвягинская, 59	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
76.	Караваев Максим Ростиславович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
77.	Общество с ограниченной ответственностью «ОргТрубопроводСервис»	Российская Федерация, 142704, Московская область, район Ленинский, город Видное, территория Промзона, 6-я линия	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
78.	Шибанов Александр Викторович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0

79.	Общество с ограниченной ответственностью «НефтеГазтехЭкспертиза»	Российская Федерация, 115304, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Царицыно, ул. Луганская, д. 11, помещ. 329	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
80.	Бородин Николай Петрович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
81.	Акционерное общество «Газпроектинжиниринг»	Российская Федерация, 394007, Воронежская область, город Воронеж, проспект Ленинский, 119	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
82.	Общество с ограниченной ответственностью «Газпроектинжиниринг Сахалин»	Российская Федерация, 693101, Сахалинская обл, г.о. город Южно-Сахалинск, ул. Имени П.А. Леонова, д.38, офис 617	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
83.	Белый Сергей Николаевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
84.	Общество с ограниченной ответственностью «СпецГазПроект»	Российская Федерация, 394007, Воронежская область, город Воронеж, проспект Ленинский, дом 119, помещение 1, офис 138	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0

85.	Подоплелов Алексей Валентинович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
86.	Общество с ограниченной ответственностью «Медицинский Центр ДООАО ГПИНЖ»	Российская Федерация, 394007, Воронежская область, город Воронеж, проспект Ленинский, 119	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
87.	Ильин Сергей Николаевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
88.	Акционерное общество «Газэнергосервис»	Российская Федерация, 109240, г. Москва, ул. Радищевская Верхн., д. 17/2 корп. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
89.	Якжин Сергей Викторович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
90.	Общество с ограниченной ответственностью «Подводгазэнергосервис»	Российская Федерация, 142717, Московская обл., Ленинский район, село Беседы, Береговой проезд, владение 5, стр. 6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0
91.	Ткаченко Валерий Николаевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0	0

Таблица 2. Информация о договорах строительного подряда на 31 декабря 2021 г.

Объект строительства	Показатели на 31.12.2021 без НДС, тыс. руб.			Остаток аванса по договору от Заказчика (с НДС) на 31.12.21, тыс. руб.
	Общая сумма понесенных расходов	Расчетная величина выручки по договору	Сумма признанной выручки в отчетном периоде	
Устройство свайно-фундаментного основания под оборудование энергокомплекса объектов Харасавэйского ГКМ	6 165	26 555	-557	-
Обустройство кустов газовых скважин (2 этап) ГП-3 Бованенковского НГКМ	1 835 339	1 053 430	-146 583	-
ДОСАЗ БНГКМ. Этап 1.1 ДКС (3 очередь, 1 этап). ГП-1	1 341 630	1 342 973	1 342 973	549 469
ДОСАЗ БНГКМ. Этап 1.3 ДКС (3 очередь, 1 этап, 1 модуль).	576 548	577 125	577 125	
ДОСАЗ БНГКМ. Этап 1.5 ДКС (3 очередь, 1 этап, 2 модуль).	889 606	890 497	890 497	
ДОСАЗ БНГКМ. Этап 2.72 Общежитие ВЖК ГП-1	4 969	4 974	4 974	
Дообустройство 2 уч-ка Ачимовских отложений	891 629	892 521	892 521	271 437

Объект строительства	Показатели на 31.12.2021 без НДС, тыс. руб.			Остаток аванса по договору от Заказчика (с НДС) на 31.12.21, тыс. руб.
	Общая сумма понесенных расходов	Расчетная величина выручки по договору	Сумма признанной выручки в отчетном периоде	
Обустройство сеноман-аптских залежей Харасавэйского ГКМ	25 078 853	25 103 957	18 823 811	465 439
Обустройство сеноман-аптских залежей Харасавэйского ГКМ. Газопровод подключения Харасавэйского ГКМ	26 121 873	26 148 021	15 248 888	
Дообустройство Песцовой площади Уренгойского НГКМ. УКПГ-16	11 216 831	11 228 059	10 642 598	15 023
Обустройство сеноман-аптских залежей Харасавэйского ГКМ. Эксплуатационное бурение	705 034	717 707	717 438	-
ДКС на УКПГ-8В Уренгойского НГКМ (2 очередь)	84 206	84 206	84 206	286 490
Омский НПЗ. Комплекс ЭЛОУ-АВТ, расположенный на территории АО «Газпромнефть-ОНПЗ»	16 910	16 910	16 909	-
ВР и КР на объектах ф-ла ЗПКТ ООО "Газпром переработка" в 2021 году	257 235	260 116	260 116	-

Объект строительства	Показатели на 31.12.2021 без НДС, тыс. руб.			Остаток аванса по договору от Заказчика (с НДС) на 31.12.21, тыс. руб.
	Общая сумма понесенных расходов	Расчетная величина выручки по договору	Сумма признанной выручки в отчетном периоде	
Ремонт офиса на "Базе "УМР Уренгойского НГКМ"	9 791	5 295	5 295	-
Z82-400221 КР объектов обеспечения работоспособности системы технол-х трубопроводов УЗПКТ для «Газпром Переработка»	12 907	13 152	13 152	-
Обустройство сеноман-аптских залежей Харасавэйского ГКМ. Строительство вертолетной площадки карьеры №632 и №633	1 132	1 132	-	-
Обустройство сеноман-аптских залежей Харасавэйского ГКМ. Строительство ВЗиС на карьерах №631, №632, №633	25 688	25 688	1 955	-
Обустройство сеноман-аптских залежей Харасавэйского ГКМ. Строительство и благоустройство площадок ВЗиС к карьерам №631, №632, №633	19 794	19 794	118	-

Объект строительства	Показатели на 31.12.2021 без НДС, тыс. руб.			Остаток аванса по договору от Заказчика (с НДС) на 31.12.21, тыс. руб.
	Общая сумма понесенных расходов	Расчетная величина выручки по договору	Сумма признанной выручки в отчетном периоде	
Обустройство сеноман-аптских залежей Харасавэйского ГКМ. Строительно-монтажные и пусконаладочные работы ВЗиС. Портопункт	10 901	102 901	-	-
Обустройство сеноман-аптских залежей Харасавэйского ГКМ. Строительство временных очистных сооружений	8 435	8 435	-	-
Обустройство сеноман-аптских залежей Харасавэйского ГКМ. Строительство канализационной очистной станции	11 911	11 911	154	-
Строительство вертолётной площадки, ВЗиС в районе ГП 2.2 БНГКМ. Пункт перевахты	25 201	25 201	6	-
ВЗиС № 1 (5000 чел)	27 953	27 953	18 156	-
Строительно-монтажные и пусконаладочные работы ВЗиС. ВЖГ 1500 мест	144 995	144 995	42 865	-

Таблица 3. «Наличие и движение основных средств»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021г.	640 869	(142 601)	433 542	(15 501)	7 870	(135 668)	-	-	1 058 910	(270 399)
	за 2020г.	346 824	(34 414)	348 269	(54 224)	445	(108 632)	-	-	640 869	(142 601)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021г.	450 883	(108 057)	188 232	(13 696)	6 779	(106 065)	-	-	625 419	(207 343)
	за 2020г.	166 338	(26 122)	285 871	(1 326)	404	(82 339)	-	-	450 883	(108 057)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021г.	37 211	(6 694)	66 580	(712)	330	(9 625)	-	-	103 079	(15 989)
	за 2020г.	11 418	(1 557)	25 881	(88)	41	(5 178)	-	-	37 211	(6 694)
Офисное оборудование	за 2021г.	437	(186)	243	-	-	(281)	-	-	680	(467)
	за 2020г.	195	(50)	242	-	-	(136)	-	-	437	(186)
Транспортные средства	за 2021г.	114 341	(26 796)	66 617	(1 093)	761	(16 387)	-	-	179 865	(42 422)
	за 2020г.	166 888	(6 643)	263	(52 810)	-	(20 153)	-	-	114 341	(26 796)

Здания	за 2021г.	37 997	(868)	111 869	-	-	(3 310)	-	-	149 866	4 178
	за 2020г.	1 985	(42)	36 012	-	-	(826)	-	-	37 997	(868)
<b>Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего</b>	<b>за 2021г.</b>	<b>140 790</b>	<b>(30 876)</b>	-	-	-	(20 113)	-	-	140 790	(50 989)
	<b>за 2020г.</b>	<b>87 980</b>	<b>(15 502)</b>	52 810	-	-	(15 374)	-	-	140 790	(30 876)
в том числе:											
Транспортные средства	за 2021г.	137 952	(30 234)	-	-	-	(19 708)	-	-	137 952	(49 942)
	за 2020г.	85 142	(15 266)	52 810	-	-	(14 968)	-	-	137 952	(30 234)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021г	2 838	(642)				(405)			2 838	(1 047)
	за 2020г	2 838	(236)				(406)			2 838	(642)

Таблица 4. «Незавершенные капитальные вложения»

Наименование показателя	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	за 2021г.	7 842	1 192 646	(482 278)	(433 542)	284 668
	за 2020г.	181 263	505 705	(330 857)	(348 269)	7 842
в том числе:						
Приобретение объектов основных средств	за 2021г.	7 842	1 192 646	(482 278)	(433 542)	284 668
	за 2020г.	181 263	505 705	(330 857)	(348 269)	7 842
Авансы, выданные под приобретение/строительство ОС	за 2021г.	37 990	445 796	(82 048)	(44 059)	357 679
	за 2020г.	7 048	65 090	(30 000)	(14 148)	37 990

**Таблица 5. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»**

<b>Наименование показателя</b>	<b>за 2021г.</b>	<b>за 2020г.</b>
<b>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего</b>	-	-
в том числе:	-	-
<b>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:</b>	-	-
в том числе:	-	-

Таблица 6. «Иное использование основных средств»

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	4 024 778	2 338 095	966 556
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

Таблица 7. «Наличие и движение финансовых вложений»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)/списано				начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости и (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					передано другим организациям или лицам (кроме продажи)		иное выбытие					
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в доли участия	за 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в акции	за 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уступка прав требования	за 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	за 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020	180 000	-	584 889	(22 920)	-	-	-	-	(741 969)	-	-
в том числе:	за 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уступка прав требования	за 2020	-	-	221 803	(18 920)	-	-	-	-	(202 884)	-	-
Займы выданные	за 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020	180 000	-	363 086	(4 000)	-	-	-	-	(539 085)	-	-
Финансовые вложения - итого	за 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020	180 000	-	584 889	(22 920)	-	-	-	-	(741 969)	-	-

**Таблица 8. «Иное использование финансовых вложений»**

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Финансовые вложения, находящиеся в залоге – всего</b>	-	-	-
в том числе:	-	-	-

Таблица 9. «Наличие и движение запасов»

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 2021г.	22 174 462	(12 422)	22 162 040	95 947 597	(91 994 714)	-	(78 000)	X	26 127 345	(90 422)	26 036 923
	за 2020г.	9 292 585	-	9 292 585	54 423 476	(41 541 599)	-	(12 422)	X	22 174 462	(12 422)	22 162 040
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021г.	22 159 317	(12 422)	22 146 895	31 649 303	(27 739 002)	-	(78 000)	-	26 109 617	(90 422)	26 019 195
	за 2020г.	9 278 848	-	9 278 848	24 081 237	(11 200 768)	-	(12 422)	-	22 159 317	(12 422)	22 146 895
Готовая продукция	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2021г.	15 145	-	15 145	51 618	(49 036)	-	-	-	17 727	-	17 727
	за 2020г.	13 737	-	13 737	35 828	(34 450)	-	-	-	15 145	-	15 145
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2021г.	-	-	-	64 206 676	(64 206 677)	-	-	-	-	-	-

	за 2020г.	-	-		30 306 381	(30 306 381)	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	за 2021г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	
	за 2020г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	

Таблица 10. «Затраты на производство»

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	26 089 961	13 008 076
Расходы на оплату труда	7 421 537	4 797 018
Отчисления на социальные нужды	2 178 299	1 359 583
Амортизация	153 567	131 040
Прочие затраты, в том числе	25 194 194	8 174 122
Агентское вознаграждение	38 914	4 618
Аренда зданий и сооружений	93 817	77 061
Аренда земельных участков и объектов природопользования	7 187	12 930
Аренда транспортных средств, машин и оборудования	1 940 722	1 325 866
Аттестация и обучение персонала	131 601	67 258
Аттестация рабочих мест (Специальная оценка условий труда на рабочих местах)	-	1 675
Вахтовый проезд	1 714 397	695 625
Водоотведение/водоснабжение	175 288	3 900
Вывоз и утилизация ТБО	760 020	1 432 799
Инжиниринговые услуги	196 888	116 295
Лабораторные испытания и исследования, контроль качества	151 345	67 772
Лицензии и программное обеспечение	2 128	1 369
Лицензирование и сертификация деятельности	1 713	2 138
Медицинское обслуживание	151 824	126 191
Охрана объекта	6 114	62 685
Перебазировка	49 956	22 822
Питание вахтовых бригад	1 575 733	409 901
Поддержка информационных баз данных, программного обеспечения	11 039	78 594
Проезд сотрудников	198 565	4 339
Проживание сотрудников	2 056 959	772 005

Прочие услуги сторонних организаций по содержанию и/или эксплуатации основных средств	6 344	10 615
Расходы, связанные с предотвращением распространения COVID-19	376 591	51 652
Страхование транспортных средств, машин и оборудования	3 348	3 469
Субподрядные работы - внешние	10 396 014	1 819 381
Суточные	49 029	8 276
ТО, ремонт транспортных средств, машин и оборудования	330 100	111 898
Управление персоналом	263 728	-
Услуги транспорта, услуги машин и механизмов	3 536 027	682 828
Услуги по организации и обслуживанию рабочих мест	75 143	62 034
Услуги связи	11 007	7 778
Прочие услуги	741 770	35 521
Прочие затраты	140 883	94 827
<b>Итого по элементам</b>	<b>61 037 558</b>	<b>27 468 433</b>
Фактическая себестоимость проданных товаров		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(2 583)	(1 407)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>64 034 975</b>	<b>27 468 433</b>

Таблица 11. «Обеспечения обязательств»

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Полученные - всего</b>			-
в том числе:			-
			-
<b>Выданные - всего</b>	<b>49 264 631</b>	<b>65 702</b>	<b>45 342 373</b>
в том числе:			
По договорам поручительства	49 264 631	65 702	45 342 373

Таблица 12. «Оценочные обязательства»

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства – всего</b>	<b>817 187</b>	<b>1 468 175</b>	<b>(768 690)</b>	<b>(320 738)</b>	<b>1 195 934</b>
в том числе:					
Оценочные обязательства на оплату ежегодных оплачиваемых отпусков работников	424 727	1 081 276	(612 676)	-	893 327
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	21 838	159 700	(156 014)	-	25 524
Оценочное обязательство под ожидаемый убыток	370 623	-	-	(320 738)	49 885
Оценочное обязательство по предстоящим расходам	-	227 199	-	-	-