

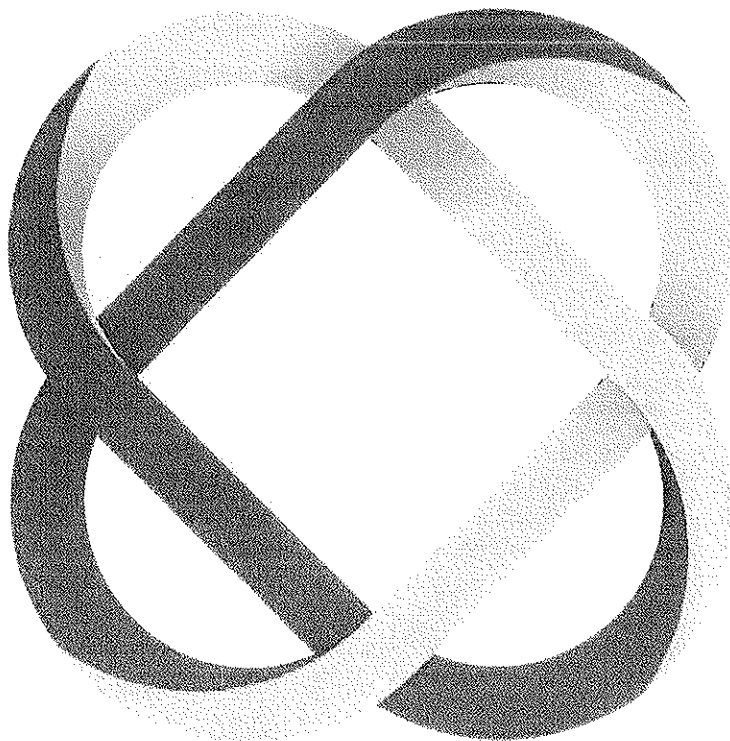
ФБК

Акционерное общество «Газпром электрогаз»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 1 января по 31 декабря 2021 г.

Москва | 2022





Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам
Акционерного общества
«Газпром электрогаз»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Газпром электрогаз» (далее – АО «Газпром электрогаз»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на годовую бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части 1 раздела «Основание для выражения мнения с оговоркой», и за исключением влияния на годовую бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части 2 раздела «Основание для выражения мнения с оговоркой», прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Газпром электрогаз» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

1. В ходе аудита мы не получили достаточных доказательств в отношении следующего:

Правомерности отражения в бухгалтерском балансе информации о запасах АО «Газпром электрогаз», стоимость которых составила по строке 1211 «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности» 707 631 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021, и правомерности отражения величины непокрытого убытка, отраженного по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сумме 866 338 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2021, так как первичные документы, подтверждающие использование сырья и материалов для производственных целей предоставлены не были в связи с тем, что в настоящее время документы не доступны для просмотра и в АО «Газпром электрогаз» ведется работа по восстановлению к ним доступа.

В связи с указанным выше обстоятельством мы также не получили достаточных доказательств в отношении:

- информации о расходах АО «Газпром электрогаз», величина которых за 2021 год составила по строке 2120 «Себестоимость продаж» сумму 3 174 503 тыс.руб.,
- и информации о чистом убытке за 2021 год, величина которого по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» составила 282 274 тыс.руб.

2. В результате проведенного аудита нами установлены следующие нарушения действующего порядка составления бухгалтерской отчетности и ведения бухгалтерского учета.

При составлении бухгалтерской отчетности АО «Газпром электрогаз» за 2021 год в нее не включена информация об обязательствах АО «Газпром электрогаз», возникших в отчетном периоде и исполнения которых АО «Газпром электрогаз» не может избежать, и в результате которых у АО «Газпром электрогаз» в будущем произойдет уменьшение экономических выгод (оценочные обязательства). Обязательства возникли в результате следующих событий:

- в 2021 году АО «Газпром электрогаз» принято решение о сокращении штата работников с 11 января 2022 года. В ходе реализации решения АО «Газпром электрогаз» обязано выплачивать выходное пособие увольняемым работникам. Размер выплачиваемых пособий превышает величину 49 201 тыс. руб.
- в 2021 году АО «Газпром электрогаз» участвовало в судебных разбирательствах, а также получало досудебные претензии от поставщиков товаров, работ и услуг, по которым существует высокая вероятность взыскания задолженности в будущем. Сумма таких обязательств по состоянию на 31.12.2021 составила 85 218 тыс. руб.

В результате не раскрытия информации об оценочных обязательствах в бухгалтерской отчетности занижена величина строки 1540 «Оценочные обязательства» и завышена величина строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2021 на сумму 134 419 тыс.руб. Кроме того, в отчете о финансовых результатах занижена строка 2350 «Прочие расходы» и завышена строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» за 2021 год на сумму 134 419 тыс.руб.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пункт 30 «Допущение непрерывности деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Газпром электрогаз» за 2021 год, в котором указано, что чистые активы по состоянию на 31.12.2021 составляют отрицательную величину (828 782) тыс. руб., на 31.12.2020 отрицательную величину (546 508) тыс. руб. Чистые активы АО «Газпром электрогаз» меньше зарегистрированного уставного капитала, составляющего на 31.12.2021 и на 31.12.2020 величину 77 тыс. руб. Как отмечается в пункте 30, недостаточность величины чистых активов указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности АО «Газпром электрогаз» продолжать непрерывно свою деятельность

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с данным вопросом.

Ответственность руководства и членов совета директоров за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда

руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

ФБК

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение, действует от имени
аудиторской организации на основании
доверенности № 12/22 от 01.02.2022

И.А. Грибов,
ОРНЗ 21606041687

Дата аудиторского заключения
«20» апреля 2022 года



Аудируемое лицо

Аудитор

Наименование:

Акционерное общество «Газпром электрогаз» (АО «Газпром электрогаз»).

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 28 октября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1022301610297.

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027700058286.

Основной регистрационный номер записи в реестре auditors и аудиторских организаций саморегулируемой организации auditors 11506030481.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 года

Организация: АО "Газпром электрогаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: производство электромонтажных работ; производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки; деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): 117449, Российская Федерация, г. Москва, ул. Винокурова, д. 3

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710001
по ОКПО	31 / 12 / 2021
ИНН	04601386
по ОКВЭД 2	2310013155
по ОКОПФ/ОКФС	43.21; 28.99.9; 71.12.1
по ОКЕИ	1 22 67/16
	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ Да ☐ Нет

Наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью "ФИНАНСОВЫЕ И БУХГАЛТЕРСКИЕ КОНСУЛЬТАНТЫ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН 7701017140

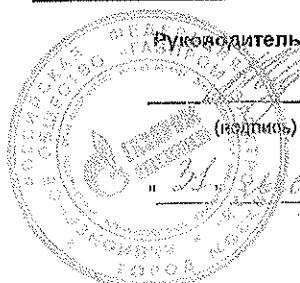
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН/ОГРНИП 1027700058286

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
П-3;6	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	224	360	515
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	224	360	515
	деловая репутация	1112	-	-	-
	прочие	1119	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П-3;7	Основные средства, в т.ч.	1150	327 580	377 063	421 452
	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	327 580	376 883	409 722
	земельные участки и объекты природопользования	1152	2 151	2 151	2 151
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	281 225	310 862	342 806
	Незавершенные капитальные вложения	1154	-	180	11 730
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П-3;8	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	34 127	34 127	34 127
	инвестиции в дочерние общества	1171	4 705	4 705	4 705
	инвестиции в зависимые общества	1172	29 422	29 422	29 422
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	268 175	233 363	51 862
	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	9 286	38 662	66 233
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	639 392	683 575	574 189

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
П-3;9	Запасы, в т.ч.	1210	904 398	954 809	926 361
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	707 631	770 960	785 294
	затраты в незавершенном производстве	1213	111 459	156 016	113 462
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	75 647	27 833	27 208
	товары отгруженные	1215	9 662	-	397
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	43	1	225
П-10	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	1 829 801	1 986 279	2 105 181
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	-	-	939
	покупатели и заказчики	1232	-	-	939
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	-	-	-
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	1 829 801	1 986 279	2 104 242
	покупатели и заказчики	1236	1 637 599	1 872 644	1 954 640
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	129 946	57 783	93 372
	прочие дебиторы	1239	62 256	55 852	56 230
П-3;8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	1 100	1 000	-
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	1 100	1 000	-
П-3;11	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	104 971	235 814	240 406
	касса	1251	-	211	449
	расчетные счета	1252	104 971	235 603	239 957
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	-	-	-
П-12	Прочие оборотные активы	1260	40 788	121 219	222 874
	Итого по разделу II	1200	2 881 102	3 299 122	3 495 047
	БАЛАНС	1600	3 520 494	3 982 697	4 069 236

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
П-2	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	77	77	77
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	37 406	37 406	38 807
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	73	73	73
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(866 338)	(584 064)	269 945
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	(828 782)	(546 508)	308 902
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
П-13	Заемные средства, в т.ч.	1410	1 114 230	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	1 114 230	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	12 189	29 928	40 711
П-15	Оценочные обязательства	1430	164	81	580
	Прочие обязательства, в т.ч.	1450	-	-	-
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 126 583	30 009	41 291
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
П-13	Заемные средства, в т.ч.	1510	377 317	1 387 609	1 300 000
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	1 387 609	1 300 000
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	377 317	-	-
П-16	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	2 817 817	2 852 359	2 296 382
	поставщики и подрядчики	1521	2 261 331	2 526 869	2 015 236
	задолженность перед персоналом организации	1522	12 123	53 076	59 073
	задолженность по страховым взносам	1523	15 386	36 517	33 300
	задолженность по налогам и сборам	1524	125 570	69 866	171 715
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	403 237	165 988	17 057
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	357 857	114 916	1 335
	другие расчеты	1528	45 380	51 072	15 722
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	171	43	1
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	58
П-15	Оценочные обязательства	1540	26 954	258 623	122 603
	Прочие обязательства	1550	605	605	-
	Итого по разделу V	1500	3 222 693	4 499 196	3 719 043
	БАЛАНС	1700	3 520 494	3 982 697	4 069 236



Руководитель

Карабанов А.Д.

(подпись)

(расшифровка подписи)

2022 г.

Отчет о финансовых результатах за 2021 год

Организация: АО "Газпром электрогаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: производство электромонтажных работ; производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки; деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31 / 12 / 2021
ИНН	04601386
по ОКВЭД 2	2310013155
по ОКПФ/ОКФС	43.21; 28.99.9; 71.12.1
по ОКЕИ	1 22 67/16
	384

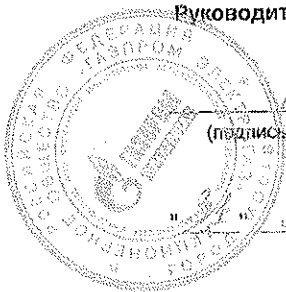
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
П-3; 18	Выручка	2110	3 923 650	4 081 860
	строительные работы	2111	3 445 066	3 417 619
	продажа другой продукции	2112	471 277	633 549
	проектно-изыскательские работы	2114	2 380	27 729
	продажа покупных товаров для перепродажи	2115	3 208	1 624
	предоставление имущества в аренду	2116	1 233	1 339
	прочее	2118	486	-
П-18	Себестоимость продаж	2120	(3 174 503)	(3 600 470)
	строительные работы	2121	(2 752 458)	(3 040 305)
	продажа другой продукции	2122	(407 056)	(503 509)
	проектно-изыскательские работы	2124	(11 227)	(54 851)
	продажа покупных товаров для перепродажи	2125	(2 281)	(1 291)
	предоставление имущества в аренду	2126	(367)	(514)
	прочее	2128	(1 114)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	749 147	481 390
П-3	Коммерческие расходы	2210	(7 447)	(4 187)
П-3	Управленческие расходы	2220	(941 470)	(1 036 962)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	(199 770)	(559 759)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 741	5 021
	Проценты к уплате	2330	(103 938)	(92 609)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
П-3;19	Прочие доходы	2340	559 672	97 669
П-3;19	Прочие расходы	2350	(594 470)	(494 245)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(334 765)	(1 043 923)
П-20	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	52 675	192 264
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	52 675	192 264
	налог на прибыль прошлых лет	2413	-	-
	Прочее	2460	(184)	(359)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(282 274)	(852 018)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(282 274)	(852 018)
П-32	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(5)	(15)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

 **Карабанов А.Д.**
(подпись) (расшифровка подписи)

 " " " 2022 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2021 год**

Организация: АО "Газпром электрогаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: производство электромонтажных работ; производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки; деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата(число,месяц,год)	0710004
по ОКПО	31 / 12 / 2021
ИНН	04601386
по ОКВЭД 2	2310013155
	43.21;28.99.9; 71.12.1
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	77	-	38 807	73	269 945	-	308 902
За 2020 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	-	-	-
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3219	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	(855 410)	-	(855 410)
убыток	3221	X	X	X	X	(852 018)	X	(852 018)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(3 392)	X	(3 392)
прочее	3229	-	-	-	-	-	X	-

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(1 401)	X	1 401	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	77	-	37 406	73	(584 064)	-	(546 508)
За 2021 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	-	-	-
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3318	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	(282 274)	-	(282 274)
убыток	3321	X	X	X	X	(282 274)	X	(282 274)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	X	-
прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	77	-	37 406	73	(866 338)	-	(828 782)

12.

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 год		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	308 902	(852 018)	(3 392)	(546 508)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	308 902	(852 018)	(3 392)	(546 508)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	269 945	(852 018)	(1 991)	(584 064)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	269 945	(852 018)	(1 991)	(584 064)
добавочный капитал до корректировок	3402	38 807	-	(1 401)	37 406
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	38 807	-	(1 401)	37 406
резервный капитал до корректировок	3403	73	-	-	73
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	73	-	-	73
собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок	3404	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-
фонд социальной сферы государственной до корректировок	3405	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3 600	(828 782)	(546 508)	308 902



Карабанов А.Д.
(расшифровка подписи)

2022 г.

44

**Отчет о движении денежных средств
за 2021 год**

Организация: АО "Газпром электрогаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: производство электромонтажных работ; производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки; деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды
0710005
31 / 12 / 2021
04601386
2310013155
43.21;28.99.9; 71.12.1
1 22 67/16
384

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	4 550 247	4 221 281
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	4 015 920	3 979 151
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 125	3 673
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	532 202	238 457
Платежи - всего, в том числе	4120	(4 682 691)	(4 205 722)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 888 338)	(1 790 511)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 126 423)	(1 295 690)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(5 000)
налога на прибыль организаций	4124	-	(4 780)
прочие платежи	4129	(1 667 930)	(1 109 741)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(132 444)	15 559

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе	4210	3 870	7 490
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	188	2 469
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 682	5 021
от продажи поисковых активов	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего, в том числе	4220	(2 257)	(24 247)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 829)	(20 940)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(100)	(1 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
прочие платежи	4229	(328)	(2 307)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 613	(16 757)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе	4310	-	1 300 000
получение кредитов и займов	4311	-	1 300 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Платежи - всего, в том числе	4320	(12)	(1 303 394)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(12)	(3 394)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(1 300 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(12)	(3 394)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(130 843)	(4 592)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	235 814	240 406
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	104 971	235 814
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Карабанов А.Д.
(расшифровка подписи)

2022 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АО «Газпром электрогаз»
ЗА 2021 ГОД**

Оглавление

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	7
3.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	7
4.	ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2021 ГОД ПО СРАВНЕНИЮ С 2020 ГОДОМ	19
5.	КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ	19
6.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	19
7.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	19
8.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	20
9.	ЗАПАСЫ	20
10.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	21
11.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	22
12.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	23
13.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	23
14.	ВКСЕЛЯ И ОБЛИГАЦИИ	24
15.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	24
16.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	25
17.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	26
18.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	26
19.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	27
20.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	29
21.	ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА	30
22.	ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	30
23.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	31
24.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ.	34
25.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	34
26.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	34
27.	ОЦЕНКА РИСКОВ	34
28.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	36
29.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	36
30.	ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	36
31.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ ЛИЗИНГОДАТЕЛЯ И ЛИЗИНГОПОЛУЧАТЕЛЯ	37
32.	ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ	37
	ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	40

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Газпром электрогаз» (далее – Общество) за 2021 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общая информация

На основании приказа Министерства газовой промышленности СССР № 244-орг от 02.12.1977 создан Специализированный монтажно-наладочный трест «Союзгазэнергореммонтаж».

На основании приказа Министерства газовой промышленности СССР № 36 от 25.01.1988 Специализированный монтажно-наладочный трест «Союзгазэнергореммонтаж» переименован в Производственное строительно-монтажное объединение «Союзэлектрогаз».

На основании приказа Государственного газового концерна «Газпром» №197/орг. От 29.12.1990 Производственное строительно-монтажное объединение «Союзэлектрогаз» преобразовано в Государственное строительно-монтажное предприятие «Союзэлектрогаз».

В соответствии с распоряжением Комитета по управлению имуществом Краснодарского края №05/640 от 13.10.1994 Государственное строительно-монтажное предприятие «Союзэлектрогаз» Государственного газового концерна «Газпром» преобразовано в Дочернее акционерное общество открытого типа «Электрогаз» Российского акционерного общества «Газпром» (ДАООТ «Электрогаз» РАО «Газпром»).

23.12.1998 на основании решения внеочередного Общего собрания акционеров (протокол № 2 от 20.11.1998) изменено наименование Общества с Дочернего акционерного общества открытого типа «Электрогаз» Российского акционерного общества «Газпром» (ДАООТ «Электрогаз» РАО «Газпром») на Дочернее открытое акционерное общество «Электрогаз» Открытого акционерного общества «Газпром» (ДАОО «Электрогаз» ОАО Газпром»).

24.09.2015 на основании решения внеочередного Общего собрания акционеров (протокол №1 от 08.09.2015) изменено наименование Общества с Дочернего открытого акционерного общества «Электрогаз» Открытого акционерного общества «Газпром» на Акционерное общество «Газпром электрогаз» (АО «Газпром электрогаз»).

Общество зарегистрировано по адресу: 117449, Российская Федерация, г. Москва, ул. Винокурова, д. 3.

ИНН: 2310013155, КПП: 774550001, ОГРН: 1022301610297, ОКПО: 04601386

По состоянию на 31.12.2021 года Общество имело в своем составе 13 территориально обособленных структурных подразделений (филиалов):

п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1.	Филиал «Афипэлектрогаз»	353241, Краснодарский край, Северский район, п. Афипский, ул. Шоссейная, 33
2.	Филиал «Кубаньэлектрогаз»	353235, Краснодарский край, Северский район, п. Афипский, ул. Шоссейная, 33/1
3.	Филиал «Мосэлектрогаз»	142000, Московская обл., г. Домодедово, ул. Станционная, 28
4.	Филиал «Надымэлектрогаз»	629736, ЯНАО, Тюменская обл. г. Надым, 8 проезд

5.	Филиал «Новоуренгойэлектрогаз»	629305, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, ул. Тасжная, д. 194
6.	Филиал «Оренбургэлектрогаз»	460027, г. Оренбург, ул. Амурская, 131
7.	Филиал «Пермэлектрогаз»	617760, Пермский край, г. Чайковский, пр. Шлюзовой, 7
8.	Филиал «Саратовэлектрогаз»	410086, г. Саратов, ул. Елшанская, 5
9.	Филиал «Сервисэлектрогаз»	353241, Краснодарский край, Северский район, п. Афицкий, ул. Краснодарская, 79А
10.	Филиал «Сургутэлектрогаз»	628426, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, ул. Базовая, д. 3/1
11.	Филиал «Ухтаэлектрогаз»	169304, Республика Коми, г. Ухта, ул. Чернова, 12
12.	Филиал «ЭлектрогазПроект»	353235, Краснодарский край, м. р-н Северский, г.п. Афипское, пгт. Афицкий, ул. Шоссейная, зд. 33.
13.	Филиал «Югорскэлектрогаз»	628260, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Югорск, улица Промышленная, 23

Основной вид деятельности Общества в соответствии с ЕГРЮЛ: 43.21 Производство электромонтажных работ

Основными направлениями деятельности АО «Газпром электрогаз» являются:

- подрядная деятельность в части нового строительства, технического перевооружения, реконструкции, капитального ремонта, пусковой и профилактической наладки, диагностического обследования и сервисного обслуживания энергетического оборудования и систем энергоснабжения предприятий ПАО «Газпром», объектов электроснабжения и систем ЭХЗ, электрометрического обследования состояния трубопроводов интенсивным и комплексным методами;
- изготовление блочно-комплектных трансформаторных подстанций напряжением 110/35/6(10) кВ, мощностью до 125 МВА, блочно-комплектных дизельных электростанций мощностью до 1,0 МВт, блочно-комплектных устройств электрохимической защиты, блочно-комплектных трансформаторных подстанций от 25 до 2500 кВА, блочно-модульные закрытые распределительные устройства 10(6) кВ, блочно-комплектные устройства с пунктом автоматического регулирования (БКУ-ПАРН), металлоконструкции силами филиала «Афипэлектрогаз»;
- проектно-изыскательские, проектно-конструкторские работы, разработка новых блочно-комплектных изделий и систем электроснабжения для предприятий ПАО «Газпром» силами филиала «ЭлектрогазПроект»;
- производство блочно-комплектных устройств электроснабжения на базе альтернативных источников электрической энергии (солнечных модулей и ветроэнергетических установок различного типа), а также с применением газопоршневых установок мощностью до 200 кВт.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 1 935 человек, в 2021 году – 1370 человек.

24

Информация об исполнительных и контрольных органах:

Период	ФИО	Должность
С 15.10.2020	Чудин Роман Геннадиевич	Генеральный директор
С 24.08.2021	Вовк Александр Михайлович	Генеральный директор
С 15.02.2022	Карабанов Александр Дмитриевич	Генеральный директор

Совет директоров Общества по состоянию на 31.12.2020:

1. Козлов Дмитрий Анатольевич Заместитель директора Департамента по ремонту объектов энергетики, ЭХЗ, САУ, КИПиА, телемеханики, связи, ЗИС и ТВС АО «Газстройпром»;
2. Королев Евгений Евгеньевич Заместитель директора Департамента ценообразования и подрядной деятельности проектов ТопР и газификации АО «Газстройпром»;
3. Рыжков Игорь Юрьевич Заместитель директора Департамента корпоративного управления АО «Газстройпром»;
4. Сабитов Роберт Рашитович (Председатель) Заместитель директора Департамента по ремонту объектов энергетики, ЭХЗ, САУ, КИПиА, телемеханики, связи, ЗИС и ТВС АО «Газстройпром»;
5. Симонов Александр Владимирович Директор департамента инжиниринга и мониторинга АО «Газстройпром»;
6. Слизкий Александр Евгеньевич Начальник управления электрооборудования и контрольно-измерительных приборов ООО «ГСП-Комплектация»;
7. Сметанин Владимир Владимирович Начальник Управления организации проектных работ по объектам капитального ремонта и газификации АО «Газстройпром».

Ревизионная комиссия по состоянию на 31.12.2020:

Аблицова Марина Юрьевна – Главный эксперт управления методологии и стандартизации бухгалтерского и налогового учета департамента корпоративного налогового мониторинга, методологии и консолидированной отчетности АО «Газстройпром»;

Мустаева Элина Ильдаровна – Эксперт управления трансфертного ценообразования, корпоративного налогового планирования и консалтинга департамента корпоративного налогового мониторинга, методологии и консолидированной отчетности АО «Газстройпром»;

Рязанова Екатерина Алексеевна - Заместитель начальника управления консолидированной отчетности, анализа и сводной аналитики департамента корпоративного налогового мониторинга, методологии и консолидированной отчетности АО «Газстройпром».

Совет директоров Общества по состоянию на 31.12.2021:

Савинов Сергей Геннадиевич – Заместитель начальника Управления – начальник отдела 645/6/1 ПАО «Газпром»

Пысин Николай Алексеевич – Заместитель генерального директора по реализации проектов капитального ремонта АО «Газстройпром»

Чавгин Игорь Евгеньевич – Начальник управления, Департамент 647 ПАО «Газпром»

Резниченко Алексей Анатольевич – Первый заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «Газстройпром»

Чудин Роман Геннадиевич – физическое лицо, не работает

Кургапкина Наталья Александровна – Директор департамента экономики и расчета производственной себестоимости АО «Газстройпром»

Сабитов Роберт Рашитович – Заместитель директора департамента по ремонту объектов энергетики, ЭХЗ, САУ, КИПиА, телемеханики, связи, ЗиС и ТВС АО «Газстройпром»

Ревизионная комиссия по состоянию на 31.12.2021:

Аблицова Марина Юрьевна – Главный эксперт Управления методологии и стандартизации бухгалтерского и налогового учета АО «Газстройпром»

Иванов Борис Александрович – Заместитель начальника управления методологии и стандартизации бухгалтерского и налогового учета АО «Газстройпром»

Сбитнев Роман Яковлевич – Заместитель директора департамента корпоративного налогового мониторинга, методологии и консолидированной отчетности АО «Газстройпром»

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 «Газпром центрремонт»	0,00	56,2489
АО «Газстройпром»	56,2489	0,00
ООО «КЦПП»	7,3217	7,3217
НКО АО НРД	20,9791	22,0040

По состоянию на 31.12.2020 акционерами Общества являются следующие юридические лица, владеющие не менее 5% общего количества акций:

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром центрремонт», место нахождения: 141112, Московская область, Щелковский район, г. Щелково, ул. Московская, д.1, помещ.98. Доля участия лица в уставном капитале: 56,2489%. Общество с ограниченной ответственностью «Газпром центрремонт» передало права, удостоверенные обыкновенными именными акциями в количестве 43 360 штук, в доверительное управление Акционерного общества «Газстройпром», ИНН 7842155505, ОГРН 1187847178705, место нахождения: 196084, г. Санкт-Петербург, ул. Ташкентская, д. 3, корп. 3, лит. Б, эт/ком 22/22 на основании договора от 20.09.2019, дата получения эмитентом уведомления о передаче прав, удостоверенных акциями, в доверительное управление 24.10.2019.

Общество с ограниченной ответственностью «Калининградский центр правовой помощи», место нахождения: 236022, Россия, Калининградская область, Калининград, Советский проспект, д. 14-16 оф. 213. Доля участия лица в уставном капитале: 7,3217%.

Номинальный держатель – Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий», место нахождения: 105066 г. Москва ул. Спартаковская, д.12. Доля участия лица в уставном капитале: 22,0040%.

По состоянию на 31.12.2021 акционерами Общества являются следующие юридические лица, владеющие не менее 5% общего количества акций:

Акционерного общества «Газстройпром», ИНН 7842155505, ОГРН 1187847178705, место нахождения: 196084, г. Санкт-Петербург, ул. Ташкентская, д. 3, корп. 3, лит. Б, эт/ком 22/22. Доля участия лица в уставном капитале: 56,2489%.

Общество с ограниченной ответственностью «Калининградский центр правовой помощи», место нахождения: 236022, Россия, Калининградская область, Калининград, Советский проспект, д. 14-16 оф. 213. Доля участия лица в уставном капитале: 7,3217%.

Номинальный держатель – Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий», место нахождения: ул. Спартаковская, д.12, г. Москва, 105066. Доля участия в уставном капитале: 20, 9791%.

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

2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет – 77 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года – 77 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года – 77 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 основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 года – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

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

Группы основных средств	Сроки полезного использования объектов принятых на баланс, лет	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Сооружения	12 – 50	5 – 20
Машины и оборудование	10 – 18	1 – 10
Здания и дороги	8 – 50	5 – 30
Транспортные средства	5 – 10	3 – 10
Объекты социальной сферы	5 – 50	10 – 15

Амортизация не начисляется по:

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

Активы, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) без учета НДС за единицу отражаются в составе запасов. Объекты основных средств, стоимостью от 20 до 40 тыс. руб. без учета НДС, 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 запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. без учета НДС 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, определенной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены 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.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором) в оценке, указанной в акте приемки-передачи полученных основных средств (по балансовой стоимости лизингодателя, без учета НДС), и амортизация по ним не начисляется.

На основании п.9.4 Учетной политики Общества АО «Газпром электрогаз» и его филиалы учитывают в бухгалтерском учете основные средства по первоначальной (по ранее переоцененным – по восстановительной) стоимости и не осуществляют их переоценку.

25

Нематериальные активы

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается линейным способом посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования, который определяется исходя из:

- срока действия прав (исключительных и неисключительных) организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериального актива и способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости за вычетом амортизации. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования, за исключением случаев, когда невозможно надежно определить срок полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Изменение сроков полезного использования нематериальных активов и способов начисления амортизации в 2020 году и 2021 году не производилось.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	3-10 лет

Переоценка групп однородных нематериальных активов не производится.

Стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Запасы

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости (по средней скользящей себестоимости).

Запасы, приобретенные для управленческих нужд, не принимаются к учету в качестве активов, а затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они были понесены.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости. Фактическая производственная себестоимость включает в себя прямые и косвенные производственные расходы. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

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.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по себестоимости каждой единицы (относительно филиала «Афипэлектрогаз»).

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).

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. рублей (включительно) без НДС за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев, а так же предметы со сроком использования, превышающим 12 месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода).

Материально-производственные запасы, приобретенные для производства работ по основным видам деятельности Общества и проданные впоследствии субподрядчикам для выполнения последними указанных работ на субподрядной основе, учитываются в составе материалов, а доходы и расходы от их продажи – в составе прочих доходов и расходов.

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

Учет специальной одежды, специальных приспособлений, инструмента, оборудования в АО «Газпром электрогаз» осуществляется в соответствии с ФСБУ

5/2019. В составе материальных запасов учитывается специальная одежда (средства индивидуальной защиты) и спецодежда со сроком эксплуатации до года независимо от стоимости и сроком эксплуатации более года стоимостью до 40000 рублей. Указанные средства труда принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, то есть в сумме фактических затрат на приобретение или изготовление.

Стоимость специальной одежды, отнесенной на счет учета материальных запасов, списывается в полном размере на производственные затраты в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам АО «Газпром электрогаз» и его филиалов.

Общество при необходимости образует в установленном Законодательством РФ порядке резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов на основании заключения экспертной комиссии, созданной по приказу (распоряжению) Генерального директора Общества. При этом данный резерв не создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве готовой продукции (заказов), выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату чистая стоимость этой продукции, работ и услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

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.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от участия в других организациях (в том числе, дивиденды) — по мере объявления;
- Внереализационные доходы в виде сумм восстановленных резервов;
- Доходы в виде сумм полученных материалов и иного имущества при демонтаже или разборке при ликвидации основных средств;
- Доходы в виде стоимости излишков МПЗ и прочего имущества, выявленных при инвентаризации;
- Доходы в виде сумм кредиторской задолженности, с истечением срока исковой давности по другим основаниям;
- Доходы от оказания агентских услуг;
- Доходы от списания излишней суммы оценочных обязательств, выявленные при инвентаризации, не принимаемые для целей налогового учета;
- Доходы от списания ТМЦ и прочих ценностей;
- Доходы — Поступления в возмещение причиненных организацией убытков;
- Доходы от сторно пеней и штрафов по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами;
- Доходы, выявленные при инвентаризации прочих обязательств;
- Возмещение издержек, связанных с рассмотрением дел в судах (государственная пошлина и т.п.);
- Доходы от предоставления во временное пользование за плату своих активов;
- Доходы от продажи иных активов;

- Доходы от продажи основных средств и материально-производственных запасов;
- Доходы от продажи материалов – прочие, не принимаемые для налогообложения НДС;
- Курсовые разницы по расчетам в у.е.;
- Положительные/отрицательные разницы-отклонения от курса ЦБ;
- Прибыли прошлых лет;
- Прочие доходы;
- Проценты к получению;
- Штрафы, пени, неустойки, проценты, полученные за нарушение условий договоров.

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.

В 2021 году Общество выступало в качестве подрядчика либо в качестве субподрядчика в Договорах строительного подряда.

В связи с тем, что длительность выполнения Обществом соответствующих договоров более одного отчетного года и сроки начала и окончания Договоров приходились на разные отчетные годы, Общество применяло в 2020 году положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008) в части определения выручки «по мере готовности» в соответствии с Учетной политикой Общества.

Выручка от выполнения работ по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляла более одного отчетного года (длительный характер) или сроки начала и окончания которых приходились на разные отчетные периоды, определялась способом «по мере готовности» исходя из подтвержденной степени завершенности работ по договору на отчетную дату.

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, выручка по договору признается в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

При устранении неопределенности в достоверном определении финансового результата, выручка и расходы по договору признаются способом «по мере готовности».

Общество определяет степень завершенности работ по договору подряда на отчетную дату методом определения доли выполненного объема работ в общем объеме работ по договору, которая определялась путем расчета доли выполненных работ в натуральных показателях в общем объеме работ по договору (в километрах дорожного полотна, кубометрах бетона и т.п.).

Если предметом договора является строительство сложных объектов, включающее в себя выполнение комплекса различных работ, которые нельзя привести к единому натуральному измерителю, Общество выбрало метод экспертной оценки.

Результаты экспертной оценки, документально оформленные в виде справки, экспертного заключения или иного документа, передавались в бухгалтерию.

Учет выручки ведется с применением счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» ежемесячно.

Сальдо на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» до полного завершения работ по договору может быть, как активным, так и пассивным.

Если эта разница положительна, то она отражается в бухгалтерском балансе – по строке 1260 «Прочие оборотные активы», если разница отрицательна – по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

Расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере возникновения. Косвенные расходы распределяются между договорами пропорционально величине прямых расходов (заработной плате персонала основного производства).

Доходы Общества, не связанные непосредственно с исполнением договора, и возникающие в результате нецелевого использования активов (например, продажи Обществом излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора), в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.

Порядок признания выручки способом «по мере готовности», предусмотренный ПБУ 2/2008, применяется ко всем договорам, подпадающим под действие этого ПБУ, независимо от того, предусмотрена договором поэтапная сдача работ или нет.

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

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

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».

Прочие расходы, в основном, включают:

- Возмещение причиненных убытков;
- Выплаты работникам – другие компенсации и выплаты;
- Затраты на аннулированные производства, заказы, а также на производство, не давшие продукции;
- Недостачи ТМЦ при инвентаризации, хищения при отсутствии виновных лиц, не принимаемые для налогового учета;
- НИОКР, не давшие положительного результата;
- Объекты социально-культурной сферы;
- Отчисления профсоюзным организациям;
- Прочие расходы;
- Расходы (потери) от приостановки деятельности по вине работодателя (работника);
- Проценты по долговым обязательствам – кредитам;
- Расходы на услуги банков, включая расходы по установке банк-клиента;
- Расходы от предоставления во временное пользование за плату своих активов;
- Расходы от продажи иных активов;
- Расходы от продажи основных средств и материально-производственных запасов;
- Расходы в виде сумм полученных материалов и иного имущества при демонтаже или разборке при ликвидации основных средств;
- Расходы на формирование резервов по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете;
- Расходы по увеличению приведенной стоимости оценочных обязательств (процентов), не принимаемые для целей налогообложения;
- Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах (судебные расходы, госпошлины и т.д.);
- Расходы, связанные с безвозмездным получением(передачей) имущества (работ, услуг) или имущественных прав, не принимаемых в НУ;
- Списание дебиторской задолженности, безнадежных долгов, в т.ч. не покрытые за счет резервов;
- Прочие расходы, связанные с эпидемией коронавируса;
- Списание ТМЦ, инвентаря непроизводственного назначения, не принимаемое для целей налогообложения;
- Убытки прошлых лет;
- Услуги организаций непроизводственного назначения;
- Штрафы, пени, неустойки, проценты за нарушение условий договора.

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 по доставке продукции (товаров) на станцию (пристань) отправления, погрузке в вагоны, суда, автомобили и другие транспортные средства, провозная плата до станции (пристани) назначения, вознаграждение экспедиторам, агентское вознаграждение посредническим организациям — организаторам перевозки, страхование продукции (товаров) на период транспортировки и другие аналогичные по назначению расходы, связанные с доставкой продукции (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 и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, 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.

Свернутое отражение денежных потоков.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, в случае несущественности указанных видов денежных потоков;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов).

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

по текущей деятельности по строке 4119 «Прочие поступления»:

- от продажи иного имущества
- авансы, полученные от покупателей, заказчиков
- косвенные налоги по текущей деятельности

- прочие поступления

по строке 4129 «Прочие платежи»:

- отчисления по страховым взносам
- прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)
- на выдачу авансов
- прочие выплаты

по инвестиционной деятельности по строке 4219 «Прочие поступления»:

- прочие поступления

по строке 4229 «Прочие платежи»:

- направлено на расчеты по капитальному строительству
- косвенные налоги по инвестиционной деятельности

по финансовой деятельности по строке 4329 «Прочие выплаты и перечисления»:

- погашение обязательств по финансовой аренде
- косвенные налоги по финансовой деятельности.

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.

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 – 74,2926 рублей;

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.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил:

Доллар США – 61,9057 рублей;

Евро – 69,3406 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 ежегодно.

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

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

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

Общество ежегодно создает резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их первоначальной стоимости. Расчетная стоимость указанных вложений определяется комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества. При этом комиссия определяет расчетную стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на основании данных анализа отчетности и иной информации соответствующих субъектов вложений за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года, представленных подразделениями Общества, отвечающих за управление имуществом.

Данный анализ осуществляется в соответствии с критериями снижения стоимости указанных вложений, установленными Положением по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Общество не создавало в отчетном периоде резерва под обесценение финансовых вложений ввиду отсутствия на 31 декабря отчетного года финансовых вложений, цена которых имеет тенденцию к существенному снижению.

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

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».

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

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода нематериальных активов представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Таблица 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов», Таблица 3.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», Таблица 3.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью».

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 4.1 «Наличие и движение основных средств», Таблица 5. «Незавершенные капитальные вложения», Таблица 6. «Иное использование основных средств».

Основные средства, полученные в аренду.

В течение 2021 года Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2021 г. 0 тыс. руб.
 в 2020 г. 5 831 тыс. руб.
 в 2019 г. 138 916 тыс. руб.

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

в 2021 г. 261 536 тыс. руб.
 в 2020 г. 30 123 тыс. руб.
 в 2019 г. 102 829 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

В течение 2021 года Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2021 г. 45 525 тыс. руб.
 в 2020 г. 3 031 тыс. руб.
 в 2019 г. 4 174 тыс. руб.

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».

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

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 8. «Наличие и движение запасов».

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

По состоянию на 31.12.2019 резерв под обесценение запасов отсутствует.
 По состоянию на 31.12.2020 резерв под обесценение запасов отсутствует.
 По состоянию на 31.12.2021 резерв под обесценение запасов отсутствует.

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

Наименование показателя	2021	2020
Авансы, предварительная оплата	47 354	59 066

37

в том числе:		
<i>сырье и материалы</i>	47 354	59 066
<i>незавершенное производство</i>	-	-
<i>полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства</i>	-	-
<i>готовая продукция</i>	-	-
<i>товары отгруженные</i>	-	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020 и на 31.12.2021.

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 (+/-)	31.12.2019
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	-	-	-	939
в том числе:	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:	-	-	-	-
- проценты по финансовым вложениям	-	-	-	-
- прочая задолженность	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (страхование)	-	-	-	-
Авансы выданные	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	1 829 801	1 986 279	(156 478)	2 104 242
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 815 022	2 094 959	(279 937)	2 106 812
Авансы выданные, в том числе:	135 014	60 766	74 248	107 247
- авансы, выданные в связи с приобретением запасов	80 658	41 368	39 290	61 843
- авансы, выданные субподрядчикам в рамках договоров строительного подряда	1 438	441	997	70
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:	71 121	56 715	14 406	56 230
- расчеты по агентским договорам	-	-	-	-
- прочая задолженность	71 121	56 715	14 406	56 230

38

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	Изменение к 2020 (+/-)	31.12.2019
Величина резерва по сомнительным долгам	(191 356)	(226 161)	(34 805)	(166 047)
Расходы будущих периодов (страхование)	-	-	-	-
Прочая	-	-	-	-
Итого	1 829 801	1 986 279	(156 478)	2 105 181

В составе показателя «Авансы выданные» по строкам 1233 и 1238 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров. Авансы и/или предварительная оплата, осуществленные в форме передачи иных активов, отражены в строке 1239 бухгалтерского баланса «Прочие дебиторы».

Сумма авансов, отраженных в составе дебиторской задолженности в строке 1238, составляет:

на 31 декабря 2021 г. 129 946 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г. 57 783 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 г. 93 372 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

на 31 декабря 2021 г. 6 957 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г. 3 098 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 г. 11 969 тыс. руб.

11. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 (в тыс. руб.):

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	104 971	235 814	240 405
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	104 971	235 814	240 405
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	104 971	235 814	240 405

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, 31.12.2020 и 31.12.2019 недоступны для использования.

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 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		31.12.2019	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Затраты на приобретение программного обеспечения	9 286	22 637	30 363	3 791	67 591	529 002
Не предъявленная к оплате заказчику, начисленная выручка по ПБУ 2/2008	-	15 061	-	114 654	-	167 960
Прочие	-	3 090	8 299	2 774	-	654
ИТОГО	9 286	40 788	38 662	121 219	67 591	221 515

13. Заемные средства

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода обязательств по займам (кредитам) представлена в разделе «Кредиторская задолженность» настоящих пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Расходы по кредитам и займам, включенные в прочие расходы, в 2021 году составили 103 938 тыс. руб., в 2020 году составили 92 610 тыс. руб.

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

	тыс. руб	
	Кредиты	Займы
в 2021 г.	-	-
в 2020 г.	-	1 300 000
в 2019 г.	3 284 300	1 605 000

Общая сумма кредитов и займов погашенных (без учета процентов) составила:

	тыс. руб.	
	Кредиты	Займы
в 2021 г.	-	-
в 2020 г.	-	(1 300 000)
в 2019 г.	(4 430 800)	(305 000)

	тыс. руб.				
Кредиторы/ Займодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита	Сумма кредита	Сумма кредита

40

			по состоянию на 31.12.21 г.	по состоянию на 31.12.20 г.	по состоянию на 31.12.19 г.
Кредиторы:					
-	руб.	-	-	-	-
Заимодавцы:					
ООО "Газпром центрремонт"	руб.	29.05.2020	-	-	1 300 000
АО «Газстройпром»	руб.	31.10.2027	1 300 000	1 300 000	-
Итого:			1 300 000	1 300 000	1 300 000
В том числе со сроком погашения до 1 года			-	1 300 000	1 300 000

Процентные ставки варьировались:

	2021 г	2020 г	проценты 2019 г
По краткосрочным кредитам	-	-	10,00 – 10,25
По краткосрочным займам	-	6,50 – 8,50	5,625 – 5,81
По долгосрочным займам	6,50 – 10,75	-	-

По состоянию на 31 декабря 2020 г., на 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2019 г. неполученные суммы займов отсутствуют.

14. Векселя и облигации

По состоянию на 31 декабря 2020 г., на 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2019 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 11. «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.

111

Оценочное обязательство на гарантийный ремонт и обслуживание

Оценочное обязательство по гарантийному обслуживанию создается с целью формирования в бухгалтерском учете достоверных данных о гарантийных обязательствах Общества в части произведенной и реализованной продукции, имеющей гарантийный срок обслуживания.

Оценочное обязательство (резерв) прочие

Общество с целью формирования в бухгалтерском учете достоверных данных об обязательствах Общества создают «Оценочное обязательство (резерв) прочие» по фактам хозяйственной жизни, которые соответствуют требованиям ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

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 (+/-)	31.12.2019
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	1 114 230	-	1 114 230	-
в том числе:	-	-	-	-
Кредиты	-	-	-	-
Займы	1 114 230	-	1 114 230	-
Авансы полученные	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе	-	-	-	-
- <i>прочие</i>	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	3 195 134	4 239 968	(1 044 834)	3 596 382
в том числе:				
Кредиты	-	-	-	-
Займы	377 317	1 387 609	(1 010 292)	1 300 000
Поставщики и подрядчики	2 261 331	2 526 869	(265 538)	2 015 236
Авансы полученные	357 857	114 916	242 941	1 335
Расчеты по налогам и сборам	125 570	69 866	55 704	171 715
Расчеты по векселям	-	-	-	-
Расчеты по приобретению долей	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:	45 380	51 072	(5 692)	15 722

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	Изменение к 2020 (+/-)	31.12.2019
- расчеты по агентским договорам	-	-	-	-
- расчеты по соглашениям о перемене сторон	-	-	-	-
- прочая задолженность	45 380	51 072	(5 692)	15 722
Прочая	27 679	89 636	(61 957)	92 374
Итого	4 309 364	4 239 968	69 396	3 596 382

По строке 1527 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы, полученные в полном объеме, без налога на добавленную стоимость:

на 31 декабря 2021 г. 357 857 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г. 114 916 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 г. 1 335 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

на 31 декабря 2021 г. 71 568 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г. 22 983 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 г. 267 тыс. руб.

17. Прочие обязательства

В составе прочих обязательств отражается задолженность перед заказчиками в соответствии с ПБУ 2/2008. Данные для отражения отсутствуют.

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
строительные работы	3 445 066	3 417 619
продажа другой продукции	471 277	633 549
проектно-изыскательские работы	2 380	27 729
продажа покупных товаров для перепродажи	3 208	1 624
предоставление имущества в аренду	1 233	1 339
прочее	486	-
Итого	3 923 650	4 081 860

Себестоимость продажи по видам товаров, продукции, работ, услуг, доля которых

4/3

составляет более 5% (в тыс. руб.):

Виды деятельности	Себестоимость продаж товаров, продукции, работ, услуг	
	2021	2020
строительные работы	2 752 458	3 040 305
продажа другой продукции	407 056	503 509
проектно-изыскательские работы	11 227	54 851
продажа покупных товаров для перепродажи	2 281	1 291
предоставление имущества в аренду	367	514
прочее	1 114	-
Итого	3 174 503	3 600 470

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 9. «Затраты на производство».

Сумма показателей Таблица 9. «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.
Доходы и расходы от продажи основных средств	2 813	2 469
Предоставление в пользование активов	12 284	6 059
Продажа МТР	238 493	4 585
Продажа иных активов	91 341	244
Изменение резерва по сомнительным долгам	-	8 570
Восстановление, изменение резервов (оценочных обязательств)	107 433	6 319

Списание дебиторской/кредиторской задолженности	-	968
Доходы от списания излишней суммы оцен-х обяз-в, выявл-ные при инвент-ции, н/пр. НУ	24 457	-
Прибыли и убытки прошлых лет	19 045	8 563
Доходы/Расходы от реализации прочих услуг	1 487	-
Доходы, выявленные при инвентаризации прочих обязательств	1 565	-
Доходы/расходы от принятия/ списания активов, выявленных при инвентаризации	3 356	12 053
Доходы /расходы Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	591	30
Прочие доходы/расходы, связанные с эпидемией коронавируса	560	12 381
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	159	4
Курсовые разницы по прочему имуществу и обязательствам	31 908	32 331
Прочие	24 180	3 093
Итого прочие доходы	559 672	97 669

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

Прочие расходы	2021 г.	2020 г.
Доходы и расходы от продажи основных средств	72	40
Предоставление в пользование активов	1 323	2 794
Продажа МТР	349 420	3 870
Продажа иных активов	147	97
Изменение резерва по сомнительным долгам	10 796	69 228
Восстановление, изменение резервов (оценочных обязательств)	-	1
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	196	270
Расходы социального характера	5 785	11 619
Прибыли и убытки прошлых лет	119 093	56 888
Содержание объектов непроизводственной сферы	1 495	4 059
Услуги кредитных учреждений	2 264	1 998

Прочие расходы	2021 г.	2020 г.
Доходы/расходы от принятия/ списания активов, выявленных при инвентаризации	-	320
Расходы от списания МПЗ непроизводственного характера	5 367	25 475
Услуги, работы непроизводственного назначения	-	1 088
НДС, не возмещаемый из бюджета	1 361	2 720
Доходы /расходы Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	34 870	1 488
Затраты на аннулированные производства, заказы, а также на производство, не давшее продукции	-	21 338
Расходы (потери) от приостановки деятельности по вине работодателя (работника)	747	122 489
Прочие доходы/расходы, связанные с эпидемией коронавируса	30 731	117 950
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	395	30
Курсовые разницы по прочему имуществу и обязательствам	26 471	42 947
Прочие	3 937	7 536
Итого прочие расходы	594 470	494 245

20. Расчеты по налогу на прибыль

Для учета расчетов по налогу на прибыль Общество применяет затратный метод с отражением постоянных и временных разниц.

Отложенный налог на прибыль	2021 Сумма, тыс. руб.	2020 Сумма, тыс. руб.
обусловленный:	52 675	192 264
возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		
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	-	-

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

Показатели	2021 Сумма, тыс. руб.	2020 Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(334 765)	(1 043 923)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	66 953	208 785
Постоянный налоговый расход (доход)	(14 278)	(16 521)
Расход (доход) по налогу на прибыль	52 675	192 264

21. Договоры строительного подряда

В 2021 году Общество выступало в качестве подрядчика либо в качестве субподрядчика в Договорах строительного подряда.

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 2021 г.	Поступления за 2020 г.
От продажи иного имущества	4 131	3 343
Авансы, полученные от покупателей, заказчиков	351 403	114 931
Косвенные налоги от текущей деятельности	143 506	6 742
Возврат ошибочно перечисленных платежей	11 442	2 966
Возврат прочих налогов	4 031	1 207
Расчеты с сотрудниками кроме оплаты труда	1 464	47
Расчеты по претензиям	3 749	321
Страховое возмещение	3 077	4 029
Возврат неналоговых платежей	3 060	2 216
Возврат авансовых платежей	5 712	1 820
Прочие поступления	627	100 690
Возврат налога на прибыль	-	145
ИТОГО	532 202	238 457

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.
Отчисления по страховым взносам	(369 321)	(418 490)
Прочие налоги (кроме налога на прибыль орг.-ций и косвенных налогов)	(176 410)	(206 739)

Прочие платежи (строка 4129 ОДДС)	Платежи за 2021 г.	Платежи за 2020 г.
На выдачу авансов	(115 787)	(49 207)
Выплаты социального характера	(791)	-
Расчеты с сотрудниками кроме оплаты труда	(29 802)	(11 227)
Расчеты по претензиям	(813 980)	(11 733)
Подготовка кадров, обучение	(314)	(810)
Оплата пошлин, сборов, взносов	(499)	(29)
Перечисления в НПФ	(576)	(34 955)
Выплаты профкому, членские взносы	(3 214)	(6 321)
Неналоговые платежи (76 счет)	(1)	-
Ошибочно перечисленные платежи	(8)	(84 226)
Оплата услуг банка	(2 265)	(1 904)
Перечисление в страховые орг-ции по договорам страх.им-ва	(66)	-
Перечисление в страховые орг-ции по договорам добровольного мед.страх.	-	(6 167)
Перечисление в страховые орг-ции по прочим видам страхования	(7 060)	(3 056)
Возврат авансовых платежей	(38 482)	-
На выдачу подотчетных сумм	(80 882)	(127 618)
Прочие выплаты	(28 472)	(147 259)
ИТОГО	(1 667 930)	(1 109 741)

23. Связанные стороны

Подконтрольные связанные стороны:

Общество по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. имеет дочернее и зависимые общества:

	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений
1	ООО «Электромонтаж»	Дочернее. Контролируется Обществом, т.к. доля участия Общества в его уставном капитале составляет 100%.
2	АО «ЭЛЕКТРОЦИТ»	Зависимое. Возможность влиять на решения, т.к. доля участия Общества в его уставном капитале - 41,2160%.
3	ООО «ССМУ №58»	Зависимое. Возможность влиять на решения, т.к. доля участия Общества в его уставном капитале - 26 %.

Контролирующие связанные стороны:

Акционером Общества является:

До 25.08.2021 Общество с ограниченной ответственностью «Газпром центрремонт», место нахождения: 141112, Московская область, Щелковский район, г. Щелково, ул. Московская, д.1, помещ.98. Доля участия лица в уставном капитале: 56,2489%. Общество с ограниченной ответственностью «Газпром центрремонт» передало права, удостоверенные обыкновенными именными акциями в количестве 43 360 штук, в доверительное управление Акционерного общества «Газстройпром», ИНН 7842155505,

ОГРН 1187847178705, место нахождения: 196084, г. Санкт-Петербург, ул. Ташкентская, д. 3, корп. 3, лит. Б, эт/ком 22/22 на основании договора от 20.09.2019, дата получения эмитентом уведомления о передаче прав, удостоверенных акциями, в доверительное управление 24.10.2019

После 25.08.2021 Акционерного общества «Газстройпром», ИНН 7842155505, ОГРН 1187847178705, место нахождения: 196084, г. Санкт-Петербург, ул. Ташкентская, д. 3, корп. 3, лит. Б, эт/ком 22/22. Доля участия лица в уставном капитале: 56,2489%.

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., на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 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	31.12.2019
Дебиторская задолженность	1 288 200	489 624	1 563 861
- основные хозяйственные общества:	1 141 670	491	14 323
- дочерние хозяйственные общества:	41	489 133	1 549 538
- зависимые хозяйственные общества	10 312	-	-
- другие связанные стороны	136 177	-	-
Кредиторская задолженность	302 960	110 452	46 210
- основные хозяйственные общества:	133 149	84	356
- дочерние хозяйственные общества:	38 753	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	110 368	45 854
- другие связанные стороны	131 058	-	-
Задолженность по займам выданным	1 100	-	-
- зависимые хозяйственные общества	1 100	-	-
Задолженность по займам полученным	1 491 547	-	1 300 000
- основные хозяйственные общества	1 491 547	-	1 300 000

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

Вид операции	26.08.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 25.08.2021	2020 г.
Продажа товаров, работ, услуг	2 470 447	93 653	632 187
- основные хозяйственные общества:	2 306 206	-	57
- дочерние хозяйственные общества:	85	93 653	632 130
- зависимые хозяйственные общества	21	-	-
- другие связанные стороны	164 135	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг	62 359	71 403	186 131

- основные хозяйственные общества:	501	603	287
- дочерние хозяйственные общества:	3 427	70 800	185 844
- зависимые хозяйственные общества	281	-	-
- другие связанные стороны	58 150	-	-
Займы, полученные от связанных сторон	-	-	-
- основные хозяйственные общества	-	-	-
Возврат займов, полученных от связанных сторон	-	-	-
Займы, выданные связанным сторонам	100	-	-
- зависимые хозяйственные общества	100	-	-
Возврат займов, выданных связанным сторонам	-	-	-
- другие связанные стороны	-	-	-
Проценты к уплате	50 905	-	-
- основные хозяйственные общества	50 905	-	-
Проценты к получению	31	-	-
- зависимые хозяйственные общества	31	-	-
Вклады в уставные капиталы	-	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 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 2019 г., 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 2019 г., 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2021 г. Обществом не выдавались обеспечения в форме поручительств и в форме залога имущества третьим лицам под обязательства связанных сторон.

Информация о потоках денежных средств:

Наименование	01.01.2021 - 25.08.2021		26.08.2021 - 31.12.2021		2020 г.	
	Поступление	Списание	Поступление	Списание	Поступление	Списание
ПАО "Газпром"	491	274	-	-	14 323	616
АО "Газстройпром"	-	-	926 778	-	-	-
ООО "Электроцит"	-	50 285	-	25 333	-	50 881
ООО "Электромонтаж"	-	13 626	-	1 061	102	99 570
ООО "ССМУ № 58"	-	-	-	-	-	-

66

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.):

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание)	48 255	55 748
ИТОГО	48 255	55 748

25. Условные обязательства и условные активы

Условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию отсутствуют.

26. Обеспечения выданные и полученные

Иллюстрация основных раскрытий по полученным и выданным обеспечениям обязательств представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности - Таблица 10. «Обеспечения обязательств».

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.

Валютные риски

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество несет затраты, некоторые из которых выражены в валюте. Соответственно присутствует риск увеличения расходов Общества на операции по экономически необоснованным дополнительным конвертациям валюты. В связи с нестабильностью курса, его влияние на изменения показателей финансово хозяйственной деятельности Общества невозможно точно оценить в стоимостных показателях. В связи с тем, что доля затрат Общества, выраженных в иностранной валюте крайне мала, считаем данный риск для Общества несущественным.

Кредитные риски

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставлению отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги. Общество

подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности).

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с заказчиками.

Осуществляется регулярный (ежемесячно) мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. По итогам работы направляются дебиторам письма, претензии, иски.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности.

Руководство проводит переговоры с займодавцами о предоставлении более удобных условий для Общества по заключенным договорам займа.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом отражен резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 191 356 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом отражен резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 226 161 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 года Обществом отражен резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 166 047 тыс. руб.

Риск ликвидности

Общество предпринимает меры по обеспечению сроков погашения финансовых обязательств в соответствии с условиями получения (заключенными договорами).

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 на данный момент политической ситуацией.

В связи с проводимой в настоящее время Российской Федерацией Специальной операцией на территории Украины и введенными сторонними государствами санкциями в отношении многих отраслей экономики существенно возрастают риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п. В настоящий момент оценить степень вероятности наступления данных событий и их влияние на дальнейшую деятельность Общества не представляется возможным.

Риски, связанные с повышенной опасностью стихийных бедствий и т.п. в настоящий момент Обществу не известны.

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

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за отчетный год: Общество заключило договор займа с АО «Газстройпром» от 28.02.2022 № 6/н на сумму 299 481 тыс.руб. со сроком возврата не позднее 31.08.2022. Денежные средства получены 28.02.2022.

30. Допущение непрерывности деятельности

В Обществе по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2021 размер чистых активов меньше величины уставного капитала.

тыс.руб.			
Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Уставный капитал	77	77	77
Чистые активы	(828 782)	(546 508)	302 026
Разница (чистые активы минус уставный капитал)	(828 705)	(546 585)	301 949

Согласно пункту 4 статьи 99 Гражданского Кодекса РФ, если по окончании второго или каждого последующего финансового года стоимость чистых активов акционерного общества окажется меньше его уставного капитала, общество в порядке и в срок, которые предусмотрены законом об акционерных обществах, обязано увеличить стоимость чистых активов до размера уставного капитала либо зарегистрировать в установленном порядке уменьшение уставного капитала.

В пункте 11 статьи 35 Закона «Об акционерных обществах» указано, что, если по окончании второго отчетного года или каждого последующего отчетного года стоимость чистых активов общества окажется меньше величины минимального уставного капитала, указанной в статье 26 настоящего Федерального закона, общество не позднее чем через шесть месяцев после окончания отчетного года обязано принять решение о своей ликвидации.

Согласно статье 26 Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее - Закон «Об акционерных обществах») минимальный

уставный капитал непубличного общества должен составлять десять тысяч рублей.

Согласно пункту 2 статьи 12 Федерального закона от 07 апреля 2020 года N 115-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части унификации содержания годовых отчетов государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний, а также в части установления особенностей регулирования корпоративных отношений в 2020 году и о приостановлении действия положений отдельных законодательных актов Российской Федерации", снижение стоимости чистых активов акционерного общества ниже размера его уставного капитала по окончании 2020 года не учитывается для целей применения пунктов 4 и 6 статьи 35 Федерального закона от 26 декабря 1995 года N 208-ФЗ "Об акционерных обществах".

Обществом в 2021 году проведена комплексная реструктуризация деятельности, оптимизированы убыточные виды деятельности Общества, значительно сокращены затраты, проводятся в постоянном режиме переговоры с кредиторами по согласованию сроков погашения кредиторской задолженности и недопущению единовременного предъявления к оплате значительных сумм задолженности.

В связи с последними событиями в России, связанными с санкционными ограничениями со стороны иностранных государств, приостановкой деятельности либо полным уходом из России большого количества иностранных компаний, существенно вырос интерес российских компаний к продукции филиала "Афипэлектрогаз", производственные мощности загружены в полном объеме, ведутся переговоры о заключении новых доходных договоров на 2022 год.

Исходя из сказанного, считаем обоснованным составление бухгалтерской отчетности за 2021 год на основании допущения непрерывности деятельности.

31. Информация по операциям лизингодателя и лизингополучателя

Учет лизингового имущества, согласно, заключаемым Обществом договорам, осуществляется на балансе лизингодателя. Основные средства, полученные по договору лизинга, до момента их выкупа числятся на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в акте приемки-передачи полученных основных средств и амортизация по ним не начисляется. В случае выкупа основных средств, ранее используемых по договорам лизинга, их оприходование на баланс осуществляется в оценке, указанной в договоре купли-продажи. Срок полезного использования данных основных средств определяется в порядке, установленном для основных средств, бывших в употреблении, то есть с учетом срока их фактического использования предыдущим собственником (лизинговой компанией).

Расходы Общества по доставке и доведению предмета лизинга до состояния, в котором он пригоден к эксплуатации, в случае их не возмещения лизингодателем, учитываются в качестве прочих расходов равномерно в течение срока действия договора лизинга.

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2021 г. Общество не имеет действующих договоров лизинга.

32. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Показатель	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(282 274)	(852 018)	6 747
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	57 814	57 814	57 814
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в тыс. руб.	(4,88)	(14,74)	0,12

В расчете базовой прибыли (убытка) на акцию не участвуют суммы дивидендов, приходящиеся на привилегированные акции.

Общество не производило в 2021 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

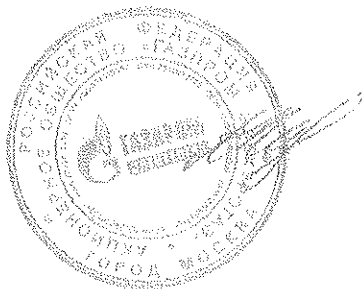
Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

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., на 31 декабря 2020 г.
3. Таблица 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов»
4. Таблица 3.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией»
5. Таблица 3.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью»
6. Таблица 4. «Наличие и движение основных средств»
7. Таблица 5. «Незавершенные капитальные вложения»
8. Таблица 6. «Иное использование основных средств»
9. Таблица 7. «Наличие и движение финансовых вложений»
10. Таблица 8. «Наличие и движение запасов»
11. Таблица 9. «Затраты на производство»
12. Таблица 10. «Обеспечения обязательств»
13. Таблица 11. «Оценочные обязательства»

Генеральный директор

« 31 » марта 2022г.



А.Д. Карабанов

Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности

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
I	Акционеры основного Общества				
1.	Акционерное общество «Газстройпром»	196084, город Санкт-Петербург, улица Ташкентская, дом 3, корпус 3, литер Б, эт/ком 22/22	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего числа голосов, приходящихся на голосующие акции АО «Газпром электрогаз»	0	56,2488
II	Единоличный исполнительный орган				
2.	Вовк Александр Михайлович	-	1 Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО «Газпром электрогаз» 2 Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
III	Дочерние хозяйственные общества				

3.	Общество с ограниченной ответственностью «Электромонтаж»	Российская Федерация, 141112, Московская область, Щелковский район, город Щелково, улица Московская, дом 1, офис 218	1 АО «Газпром электрогаз» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами долей, составляющих уставный капитал общества 2 Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	100,00	0
IV	Члены Совета директоров общества				
4.	Савинов Сергей Геннадиевич	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	0	0
5.	Пысин Николай Алексеевич	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	0	0
6.	Чавгин Игорь Евгеньевич	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	0	0
7.	Резниченко Алексей Анатольевич	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	0	0
8.	Чудин Роман Геннадиевич	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	0	0
9.	Кургацкина Наталья Александровна	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	0	0
10.	Сабитов Роберт Рашитович	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	0	0
V	Зависимые хозяйственные общества				
11.	Общество с ограниченной ответственностью	117449, город Москва, улица Винокурова, дом 3	АО «Газпром электрогаз» имеет право распоряжаться более чем	26	0

	«Специализированное строительно-монтажное управление №58»		20 процентами долей, составляющих уставный капитал общества		
12.	Акционерное общество «Электроштит»	142324, Московская обл., г. Чехов, д. Люторецкое, ул. Производственная, владение 1	1 АО «Газпром электрогаз» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего числа голосов, принадлежащих на голосующие акции общества 2 Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	41,21	0
VI	Другие связанные стороны				
13.	Карабанов Александр Дмитриевич	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
14.	Ефименко Виталий Александрович	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
15.	Блатов Игорь Юрьевич	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
16.	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 группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
17.	Рузанова Светлана Николаевна	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
18.	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 группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
19.	Пронина Юлия Анатольевна	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
20.	Акционерное общество «Центргаз»	Российская Федерация, 196084, город Санкт-Петербург,	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0

		улица Ташкентская, дом 3, корпус 3, литер Б, этаж/офис 18/1826				
21.	Котов Валерий Алексеевич	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0	0
22.	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 группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0	0
23.	Тепер Владислав Зиновьевич	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0	0
24.	Общество с ограниченной ответственностью «ГСП-АПП»	Российская Федерация, 196084, город Санкт-Петербург, улица Ташкентская, дом 3, корпус 3, литер Б, эт/ком 04/15	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0	0
25.	Большакова Ираида Александровна	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0	0
26.	Акционерное общество «Газпром центрэнергогаз»	141112, Московская область, Щелковский район, город Щелково, улица Московская, дом 1, помещение 102	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0	0
27.	Владимиров Сергей Николаевич	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0	0
28.	Общество с ограниченной ответственностью «Центргазэнергоремонт»	Российская Федерация, 141112, Московская область, Щелковский район, город Щелково, улица Московская, дом 1, офис 218	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0	0

60

29.	Афонасов Валерий Петрович	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
30.	Общество с ограниченной ответственностью «Центргазтерминал»	Российская Федерация, 141112, Московская область, Щелковский район, город Щелково, улица Московская, дом 1, офис 53	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
31.	Общество с ограниченной ответственностью «Склад-Сервис»	141112, Московская область, Щелковский район, город Щелково, улица Московская, дом 1, офис 54	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
32.	Ольшанский Петр Владимирович	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
33.	Общество с ограниченной ответственностью «Энергогаз»	141112, Московская область, Щелковский район, город Щелково, улица Московская, дом 1, помещение 60	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
34.	Морозова Лада Владимировна	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
35.	Акционерное общество «Газпром оргэнергогаз»	Российская Федерация, 115304, город Москва, улица Лужанская, дом 11	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
36.	Общество с ограниченной ответственностью «Центргазэнергоремонт»	Российская Федерация, 141112, Московская область, Щелковский район, город Щелково, улица Московская, дом 1, офис 218			
37.	Говердовский Андрей Николаевич	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
38.	Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»	Российская Федерация,	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0

67

		117342, город Москва, улица Бутлерова, дом 17, эт/ком 5/7			
39.	Общество с ограниченной ответственностью «Сфера»	Российская Федерация, 196084, город Санкт-Петербург, улица Ташкентская, дом 3, корпус 3, литер Б, эт/ком 18/15	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
40.	Лялин Илья Евгеньевич	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
41.	Закрытое акционерное общество «Центргазстрой»	Российская Федерация, 392515, Тамбовская область, район Тамбовский, Рабочий поселок Новая Ляда, улица Советская, 12	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
42.	Максименко Софья Михайловна	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
43.	Акционерное общество «Центргазмеханизация»	Российская Федерация, 300026, Тульская область, город Тула, улица Скуратовская, дом 110-112, литер И, Офис 209	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
44.	Мухамедьярова Алина Фаритовна	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
45.	Закрытое акционерное общество «ПМК-1-Центргаз»	Российская Федерация, 300026, Тульская область, город Тула, улица Скуратовская, 110	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
46.	Пешкова Зинаида Алексеевна	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0

47.	Закрытое акционерное общество «Центргазтрубопроводстрой»	Российская Федерация, 300026, Тульская область, город Тула, улица Скуратовская, 110	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
48.	Морозов Евгений Иванович	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
49.	Infrastructure Development and construction doo Beograd-Novi Beograd	Республика Сербия, Бульвар Михаила Пупина 115 г, Белград-Нови Белград, 11070 Белград	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
50.	Шапиро Даниил Вульфович	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
51.	Общество с ограниченной ответственностью «СГК-1»	Российская Федерация, 190000, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Московская застава, ул. Ташкентская, д. 3 к. 3 литеры Б, этаж 14, ком. 1420	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
52.	Сильченко Михаил Сергеевич	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
53.	IPCM Trading GmbH	Австрийская Республика, Порцеллангассе 49, подъезд 2, 1 этаж, 1090 Вена	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
54.	Федюшкина Наталья Викторовна	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
55.	Лосева Вера Алексеевна	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
56.	Общество с ограниченной ответственностью «ГСП-2»	Российская Федерация, 196084, город Санкт-Петербург, улица Ташкентская, дом 3, корпус 3, литер Б, эт/ком 11/14	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0

57.	Драгунов Максим Владимирович	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
58.	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 группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
59.	Миронов Максим Иванович	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
60.	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 группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
61.	Соколов Александр Николаевич	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
62.	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 группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
63.	Прокофьев Дмитрий Юрьевич	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
64.	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 группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
65.	Спирин Николай Иванович	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
66.	Общество с ограниченной ответственностью «ГСП-7»	Российская Федерация,	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0

64

		196084, город Санкт-Петербург, улица Ташкентская, дом 3, корпус 3, литер Б, эт./ком 16/23			
67.	Гафуров Джамиш Саторович	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
68.	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 группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
69.	Антонычев Юрий Андреевич	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
70.	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 группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
71.	Орехов Александр Владимирович	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
72.	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 группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
73.	Поздин Алексей Александрович	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
74.	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 группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0

75.	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 группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
76.	Кузнецов Александр Владимирович	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
77.	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 группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
78.	Губин Сергей Сергеевич	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
79.	Общество с ограниченной ответственностью «ГСП-Сервис»	Российская Федерация, 190000, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Московская застава, ул. Ташкентская, д. 3 к. 3 литера Б, этаж 6, ком. 0627	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
80.	Флигинских Андрей Николаевич	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
81.	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 группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
82.	Сидоров Виталий Юрьевич	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
83.	Общество с ограниченной ответственностью «ГСП-Инвестиции»	Российская Федерация, 196084, город Санкт-Петербург, улица Ташкентская, дом 3,	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0

		корпус 3, литер Б, этаж 18 комната 24			
84.	Грязина Наталья Сергеевна	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
85.	Общество с ограниченной ответственностью «НАУЧНЫЙ-6»	Российская Федерация, 117246, г. Москва, проезд Научный, д. 6 пом. 1	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
86.	Пехконен Ян Эдвардович	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
87.	Акционерное общество «Газкомполит»	Российская Федерация, 614014, Пермский край, город Пермь, улица Новозыбгинская, 59	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
88.	Караваев Максим Ростиславович	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
89.	Общество с ограниченной ответственностью «ОргТрубопроводСервис»	Российская Федерация, 142704, Московская область, район Ленинский, город Видное, 6-я линия	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
90.	Шибанов Александр Викторович	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
91.	Общество с ограниченной ответственностью «НефтеГазтехЭкспертиза»	Российская Федерация, 115304, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Царицыно, ул. Луганская, д. 11, помеш. 329	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
92.	Бородин Николай Петрович	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
93.	Акционерное общество «Газпроектинжиниринг»	Российская Федерация, 394007, Воронежская область, город Воронеж, проспект Ленинский, 119	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0

94.	Общество с ограниченной ответственностью «Газпроектинжиниринг Сахалин»	Российская Федерация, 693008, Сахалинская область, Г.О. город Южно - Сахалинск, г. Южно – Сахалинск, ул. Чехова, д. 78, этаж/офис 5/45	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
95.	Белый Сергей Николаевич	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
96.	Общество с ограниченной ответственностью «СпецГазПроект»	Российская Федерация, 394007, Воронежская область, город Воронеж, проспект Ленинский, дом 119, помещение 1, офис 138	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
97.	Подоплелов Алексей Валентинович	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
98.	Общество с ограниченной ответственностью «Медицинский Центр ДООАО ГПИНХ»	Российская Федерация, 394007, Воронежская область, город Воронеж, проспект Ленинский, 119	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
99.	Ильин Сергей Николаевич	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
100.	Акционерное общество «Газэнергосервис»	Российская Федерация, 109240, г. Москва, ул. Радищевская Верхн., д. 17/2 корп. 2	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
101.	Яскин Сергей Викторович	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
102.	Общество с ограниченной ответственностью «Подводгазэнергосервис»	Российская Федерация, 142717, Московская область, г. Видное, с. Беседы, пр-д Береговой, влд. 5, стр.6	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0

103.	Ткаченко Валерий Николаевич	-	Лицо принадлежит к группе лиц АО «Газпром электрогаз»	0	0
VII	Лица, которые являлись членами Совета директоров Общества в период с 01.10.2020 по 29.06.2021				
104.	Козлов Дмитрий Анатольевич	-	Лицо являлось членом Совета директоров Общества	0	0
105.	Королев Евгений Евгеньевич	-	Лицо являлось членом Совета директоров Общества	0	0
106.	Рыжков Игорь Юрьевич	-	Лицо являлось членом Совета директоров Общества	0	0
107.	Симонов Александр Владимирович	-	Лицо являлось членом Совета директоров Общества	0	0
108.	Слизкий Александр Евгеньевич	-	Лицо являлось членом Совета директоров Общества	0	0
109.	Сметанин Владимир Владимирович	-	Лицо являлось членом Совета директоров Общества	0	0

Таблица 2. Информация о договорах строительного подряда на 31 декабря 2021 г., на 31 декабря 2020 г.

Объект строительства	Показатели на 31.12.2021 без НДС, тыс. руб.				Остаток аванса по договору от Заказчика (с НДС) на 31.12.2021, тыс. руб.
	Общая сумма понесенных расходов	Расчетная величина выручки по договору способом «по мере готовности»	Сумма признанной выручки в отчетном периоде		
			Способом «по мере готовности»	Способом, отличным от способа «по мере готовности»	
Всего, в том числе:	195 439	15 061	-	3 447 446	-
Договор № 173/01ФГ-17 от 17.04.2017 ПАО «АК ВНЗМ» Строительство воздушной линии на Восточно-Уренгойском лицензионном участке	175 198	7 963	-	-	-
Договор № 00-13-01/60/19-3 от 30.10.2019 ООО «Газпром энерго» Технико-экономическое обоснование проекта обеспечения надежности функционирования энергосистемы компрессорной станции «Пургазовская»	6 670	4 373	-	-	-
Договор № 2433с от 15.07.2014 ДОО «Газпроектинжиниринг» Разработка проектной документации и сбор исходных данных по объекту «ВОЛС на участке Александров Гай - Палласовка»	3 468	2 554	-	-	-

Объект строительства	Показатели на 31.12.2020 без НДС, тыс. руб.				Остаток аванса по договору от Заказчика (с НДС) на 31.12.2020, тыс. руб.
	Общая сумма понесенных расходов	Расчетная величина выручки по договору способом «по мере готовности»	Сумма признанной выручки в отчетном периоде		
			Способом «по мере готовности»	Способом, отличным от способа «по мере готовности»	
Всего, в том числе:	415 661	114 654	24 683	3 420 665	-
Договор № 173/01ФТ-17 от 17.04.2017 ПАО «АК ВНЗМ» Строительство воздушной линии на Восточно-Уренгойском лицензионном участке	171 578	7 963	-	12 877	-
Договор № ИПР/2018-13 от 12.02.2018 ООО «ИПИГАЗ» Выполнение работ по Объектам Программы газификации регионов РФ	58 878	22 722	9 047	-	-
Договор № 00-18-04/183/18-3 от 26.11.2018 ООО «Газпром энерго» Выполнение работ по сбору исходных данных, проектно-изыскательские работы для разработки проектной документации, разработать проектную и рабочую документацию по объекту «ВЛ 110 кВ от ПС 220/110/10 кВ «Ермак» до автономной энергосистемы Заполярного НГКМ	45 838	35 581	845	-	-

Таблица 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов»

Наименование показателя	Период	Начало периода		Изменения за период							Конец периода	
		Начало периода		Выбыло			Убыток от переоценки	Конец периода				
				выбыло в результате переоценки	Списание							
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация				накопленная амортизация		
						первоначальная стоимость				накопленная амортизация	накопленная амортизация	
за 2021г	за 2021г	6 723	(6 363)	-	-	-	(136)	-	-	6 723	(6 499)	
за 2020г	за 2020г	6 723	(6 208)	-	-	-	(155)	-	-	6 723	(6 363)	
в том числе: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	за 2021г	6 723	(6 363)	-	-	-	(136)	-	-	6 723	(6 499)	
	за 2020г	6 723	(6 208)	-	-	-	(155)	-	-	6 723	(6 363)	

72

Таблица 3.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией»

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Всего	4 889	4 889	4 889
в том числе:			
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	4 889	4 889	4 889
Прочие	-	-	-

Таблица 3.3. «Нематериальные активы с полной погашенной стоимостью»

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Всего	5 794	5 679	5 679
в том числе:			
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5 794	5 679	5 679
деловая репутация	-	-	-
прочие	-	-	-

Таблица 4. «Наличие и движение основных средств»

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Начислено о амортизации	Переклассификация		Переоценка		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходов вложений в материальные ценности) - всего	за 2021 год	1 283 585	(906 702)	2 848	(6 126)	6 126	(52 151)	-	-	-	-	1 280 307	(952 727)
	за 2020 год	1 312 713	(902 991)	32 122	(61 250)	60 914	(64 625)	-	-	-	-	1 283 585	(906 702)
в том числе:	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
магистральные трубопроводы	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	за 2021 год	433 690	(378 668)	1 157	(1 390)	1 390	(14 826)	-	-	-	-	433 457	(392 104)
	за 2020 год	472 946	(398 339)	2 273	(41 529)	41 421	(21 750)	-	-	-	-	433 690	(378 668)
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	за 2021 год	490 749	(238 120)	-	-	-	(15 234)	-	-	-	-	490 749	(253 354)
	за 2020 год	489 793	(225 108)	3 608	(3 132)	3 117	(15 742)	480	(387)	-	-	490 749	(238 120)
транспортные средства	за 2021 год	275 949	(222 260)	-	(4 618)	4 618	(18 260)	-	-	-	-	271 331	(235 902)

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переклассификация		Переоценка
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
за 2020 год	за 2020 год	262 552	(209 766)	23 989	(10 592)	10 444	(22 938)	-	-	(222 260)
офисное оборудование	за 2021 год	47 695	(45 212)	1 691	-	-	(1 699)	-	-	(46 911)
	за 2020 год	50 401	(48 111)	2 077	(4 783)	4 783	(1 884)	-	-	(45 212)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021 год	17 430	(13 331)		(118)	118	(1 521)	-	-	(14 734)
	за 2020 год	18 469	(12 907)	175	(1 214)	1 149	(1 573)	-	-	(13 331)
прочие	за 2021 год	18 072	(9 111)	-	-	-	(611)	-	-	(9 722)
	за 2020 год	18 552	(8 760)	-	-	-	(738)	(480)	387	(9 111)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 5. «Незавершенные капитальные вложения»

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			запраты 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.	180	2 850	(180)	(2 850)	-
	за 2020г.	11 730	18 430	(826)	(28 512)	180
в том числе:						
Строительство объектов основных средств (ВЗИСы)	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Приобретение объектов основных средств	за 2021г.	180	2 850	(180)	(2 850)	0
	за 2020г.	11 730	18 430	(826)	(28 512)	180
Авансы, выданные под приобретение/строительство ОС	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-

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	4 130	5 672	4 388
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	566 875	724 194	689 371
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	35 693	37 100	36 026
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

Таблица 7. «Наличие и движение финансовых вложений»

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период						на начало периода
		первоначальная стоимость	накопленная корректура		выбыло (погашено)/списано			наисленне процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинального)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	
					передано другим организациям или лицам (кроме продаж)	иное выбытие					
						первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	за 2021	34 127	-	-	-	-	-	-	-	34 127	-
	за 2020	34 127	-	-	-	-	-	-	-	34 127	-
	за 2021	8 125	-	-	-	-	-	-	-	8 125	-
	за 2020	8 125	-	-	-	-	-	-	-	8 125	-
Вложения в доли участия	за 2021	26 002	-	-	-	-	-	-	-	26 002	-
	за 2020	26 002	-	-	-	-	-	-	-	26 002	-
Уступка прав требования	за 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	за 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2021	1 000	-	100	-	-	-	-	-	1 100	-
	за 2020	-	-	1 000	-	-	-	-	-	1 000	-
	за 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уступка прав требования	за 2021	1 000	-	100	-	-	-	-	-	1 100	-
	за 2020	-	-	1 000	-	-	-	-	-	1 000	-
Финансовые вложения - итого	за 2021	35 127	-	100	-	-	-	-	-	35 227	-
	за 2020	34 127	-	1000	-	-	-	-	-	35 127	-

Таблица 8. «Наличие и движение запасов»

Наименование показателей	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между группами (выдаче)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2021г.	954 809	-	4 511 195	(4 561 605)	-	-	X	904 399	-
	за 2020г.	926 361	-	4 959 113	(4 930 665)	-	-	X	954 809	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021г.	770 960	-	2 165 938	(330 091)	-	-	(1 899 176)	707 631	-
	за 2020г.	785 294	-	1 916 239	(42 677)	-	-	(1 887 896)	770 960	-
Готовая продукция	за 2021г.	27 833	-	1	(292 812)	-	-	340 623	75 645	-
	за 2020г.	27 208	-	-	(205 614)	-	-	206 239	27 833	-
Товары для перепродажи	за 2021г.	-	-	2 366	(1 529)	-	-	(835)	2	-
	за 2020г.	-	-	1 291	(807)	-	-	(484)	-	-
Товары и готовая продукция отпущенные	за 2021г.	-	-	-	(115 655)	-	-	125 317	9 662	-
	за 2020г.	397	-	-	(297 791)	-	-	297 394	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2021г.	156 016	-	2 342 890	(3 821 518)	-	-	1 434 071	111 459	-
	за 2020г.	113 462	-	3 041 583	(4 383 776)	-	-	1 384 747	156 016	-
Прочие запасы и затраты	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 9. «Затраты на производство»

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	1 999 151	2 001 105
Расходы на оплату труда	1 096 860	1 325 851
Отчисления на социальные нужды	306 970	380 709
Амортизация	52 130	62 581
Прочие затраты, в том числе	896 419	944 303
Работы и услуги сторонних организаций	408 390	366 585
Страховые взносы	292 622	343 604
Топливо	40 869	45 010
Аренда основных средств	77 300	90 575
Командировочные расходы	62 306	80 168
Прочие затраты	14 931	18 361
Итого по элементам	4 351 529	4 714 549
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	409 093	504 800
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(637 202)	(577 730)
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 123 420	4 641 619

8.1

Таблица 10. «Обеспечения обязательств»

Наименование показателя		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего		7 315	42 000	-
в том числе:				
Банковская гарантия		7 315	42 000	-
Выданные - всего		172	3 698	4 893
в том числе:				
Обеспечительный платеж по договору аренды		-	3 526	4 255
Банковская гарантия		-	-	-
Обеспечение участия в закупках		172	172	-

Таблица 11. «Оценочные обязательства»

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	258 704	153 644	(296 764)	(88 466)	27 118
в том числе:	97 347	148 662	(206 720)	(12 906)	26 383
Оценочные обязательства на оплату ежегодных оплачиваемых отпусков работников					
Выданные гарантийные обязательства	1 819	4 982	(4 501)	(1 565)	735
Прочие оценочные обязательства	159 538	-	(85 543)	(73 995)	-