

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 года

Организация: Центргаз АО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): 196084, город Санкт-Петербург, улица Ташкентская, дом 3, корпус 3, литер Б, этаж/офис 18/1826

Форма по ОКУД	Коды
	0710001
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2021
по ОКПО	153838
ИНН	7107002282
по ОКВЭД 2	42.21
по ОКОПФ/ОКФС	12267 /16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту Да Нет

Наименование аудиторской организации: ООО "ПРИМААудит.ГруппаПРАУД

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН	7816009025
ОГРН/ОГРНИП	1147847543601

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1.1	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	-	-	-
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	-	-	-
	деловая репутация	1112	-	-	-
	прочие	1119	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2; П-9,25	Основные средства, в т.ч.	1150	214 318	273 171	242 741
	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	183 414	246 851	216 421
	земельные участки и объекты природопользования	1152	33 268	13 845	11 454
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	142 346	223 357	199 887
2.2; П-26	Незавершенные капитальные вложения	1154	30 904	26 320	26 320
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.п.10, 27	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	-	-	-
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
П-20, 43	Отложенные налоговые активы	1180	768 566	681 214	459 668
П-14, 29	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	1 779	1 779	1 779
П-30	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192	1 779	1 779	1 779
	Итого по разделу I	1100	984 663	956 164	704 188

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1; П-12, 13.28	Запасы, в т.ч.	1210	1 836 742	2 276 236	26 809
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 781 639	2 274 497	1 268
	затраты в незавершенном производстве	1213	53 260	-	117
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	1 842	1 739	25 424
	товары отгруженные	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	81 024	149 133	11
П-31	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	325 952	396 661	100 862
5.1;5.2; П- 15.31	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	-	-	-
	покупатели и заказчики	1232	-	-	-
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	-	-	-
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	325 952	396 661	100 862
	покупатели и заказчики	1236	161 390	116 155	64 299
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	156 162	219 529	322
	прочие дебиторы	1239	8 400	60 977	36 241
3;П-10, 32	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	-	-	1 422
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	-	-	-
П-16, 37	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	184 639	55 104	288 951
	касса	1251	387	69	76
	расчетные счета	1252	184 252	54 968	288 816
	валютные счета	1253	-	67	59
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	-	-	-
	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	1 554 417	1 152 234	-
П-23, 40	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1261	1 554 392	1 152 234	-
	Итого по разделу II	1200	3 982 774	4 029 368	418 055
	БАЛАНС	1600	4 967 437	4 985 532	1 122 243

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-17, 33	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	807 133	807 133	807 133
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
П-48	Переоценка внеоборотных активов	1340	59 131	40 664	40 664
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	41 867	41 867	41 867
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(185 467)	(78 484)	(114 128)
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	722 664	811 180	775 536
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
П-18, 36	Заемные средства, в т.ч.	1410	-	-	-
	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	-	-	-
П-20, 43	Отложенные налоговые обязательства	1420	331 654	251 215	7 777
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства, в т.ч.	1450	4 052	8 051	7 060
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	4 052	8 051	7 060
	Итого по разделу IV	1400	335 706	259 266	14 837
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
П-18, 36	Заемные средства, в т.ч.	1510	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	-	-	-
Б.3,5.4; П-38	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	3 883 159	3 904 263	327 725
	поставщики и подрядчики	1521	1 028 048	1 000 912	6 948
	задолженность перед персоналом организации	1522	14 437	54	1 255
	задолженность по страховым взносам	1523	5 850	7 709	44
	задолженность по налогам и сборам	1524	1 651	33 461	318 111
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	2 833 171	2 862 125	1 365
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	2 786 117	2 830 829	321
	другие расчеты	1528	47 054	31 296	1 044
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	2	2	2
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.п.19, 47	Оценочные обязательства	1540	25 908	10 823	4 145
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 909 067	3 915 086	331 870
	БАЛАНС	1700	4 967 437	4 985 532	1 122 243

Руководитель



В.А. Котов

(подпись)

(расшифровка подписи)

"14"

мая

2022 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

М.Г. Горяйнова

(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за 2021 год**

Организация: Центргаз АО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

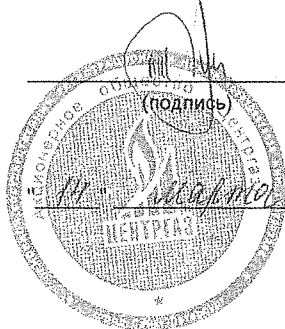
	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2021
по ОКПО	153838
ИНН	7107002282
по ОКВЭД 2	42.21
по ОКОПФ/ОКФС	12267 / 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
П-21, 39, 40	Выручка	2110	794 362	1 306 830
	строительные работы	2111	402 159	1 152 234
	предоставление имущества в аренду	2112	48 935	95 333
	продажа ТМЦ подрядчикам по строительству	2113	739	44 384
	продажа ТМЦ прочие	2114	330 433	5 064
	прочее	2118	12 097	9 814
6; П-22, 41	Себестоимость продаж	2120	(567 530)	(1 072 271)
	строительные работы	2121	(90 483)	(1 008 816)
	предоставление имущества в аренду	2122	(7 853)	(6 577)
	продажа ТМЦ подрядчикам по строительству	2123	(2 107)	(43 486)
	продажа ТМЦ прочие	2124	(460 841)	(5 079)
	прочее	2128	(6 246)	(8 313)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	226 833	234 559
П-39	Коммерческие расходы	2210	-	-
П-39	Управленческие расходы	2220	(325 987)	(152 438)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	(99 154)	82 121
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
П-37	Проценты к получению	2320	1 023	11 924
	Проценты к уплате	2330	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
П-42	Прочие доходы	2340	282 449	56 791
П-42	Прочие расходы	2350	(307 909)	(70 847)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
П-43	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(123 591)	79 989
	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	13 414	(21 902)
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	13 414	(21 902)
П-43	Прочее	2460	(1 395)	(22 452)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(111 572)	35 635

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	28 221	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	(5 644)	
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(88 995)	35 635
	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		-

Руководитель



В.А. Котов
(расшифровка подписи)

2022 г.

Главный бухгалтер

Handwritten signature of the Chief Accountant.

М.Г. Горяйнова
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за 2021 год

Организация: Центргаз АО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ
710004
31 / 12 / 2021
153838
7107002282
42.21
12267 / 16
384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собствен-ные акции, выкуплен-ные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспреде-ленная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социаль-ной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	807 133	-	40 664	41 867	(114 128)	-	775 536
За 2020 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	35 644	-	35 644
чистая прибыль	3211	-	-	-	-	35 635	-	35 635
переоценка имущества	3212	-	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	-	-	-	-	-	-	-
прочее	3219	-	-	-	-	9	-	9
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	-	-	-
убыток	3221	-	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3222	-	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
прочее	3229	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3240	-	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	807 133	-	40 664	41 867	(78 484)	-	811 180
За 2021 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	28 221	-	480	-	28 701
чистая прибыль	3311	-	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3312	-	-	28 221	-	-	-	28 221
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	-	-	-	-	-	-	-
прочее	3319	-	-	-	-	480	-	480
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	(5 644)	-	(111 572)	-	(117 216)
убыток	3321	-	-	-	-	(111 572)	-	(111 572)
переоценка имущества	3322	-	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
прочее	3329	-	-	(5 644)	-	-	-	(5 644)
Изменение добавочного капитала	3330	-	-	(4 109)	-	4 109	-	-
Изменение резервного капитала	3340	-	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	807 133	-	59 132	41 867	(185 467)	-	722 665

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	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
добавочный капитал до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-
резервный капитал до корректировок	3403	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	-	-	-	-
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	722 665	811 180	775 536

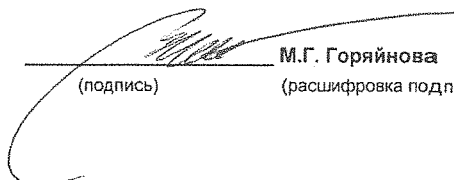
Руководитель



(подпись)

В.А. Котов
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

М.Г. Горяйнова
(расшифровка подписи)



2022 г.

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

Организация: Центргаз АО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710005
по ОКПО	31 / 12 / 2021
ИНН	153838
по ОКВЭД	7107002282
по ОКОПФ/ОКФС	42.21
по ОКЕИ	12267 / 16
	384

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	391 973	2 927 229
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	206 083	2 841 575
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	96 872	73 667
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	89 018	11 987
Платежи - всего, в том числе	4120	(499 607)	(3 150 597)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(210 619)	(2 593 030)
в связи с оплатой труда работников	4122	(269 369)	(208 010)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(93 750)
прочие платежи	4129	(19 619)	(255 807)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(107 634)	(223 368)

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе	4210	252 486	8 950
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	252 486	7 959
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	-	-
от продажи поисковых активов	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	991
Платежи - всего, в том числе	4220	(15 311)	(19 447)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 403)	(19 447)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
прочие платежи	4229	(8 908)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	237 175	(10 497)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе	4310	-	-
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	-	-
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	129 541	(233 865)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	55 104	288 951
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	184 639	55 104
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(6)	18

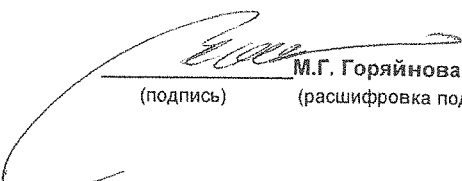
Генеральный директор

Главный бухгалтер


 В.А. Котов
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 14 " _____ 2022 г.




 М.Г. Горяйнова
 (подпись) (расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Форма 0710005 с.1

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	пересчета		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 год	35	(35)	-	-	-	-	-	-	-	35	(35)
	5110	за 2020 год	35	(35)	-	-	-	-	-	-	-	35	(35)
в том числе:													
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2021 год	35	(35)	-	-	-	-	-	-	-	35	(35)
	5111	за 2020 год	35	(35)	-	-	-	-	-	-	-	35	(35)
Деловая репутация	5102	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5104	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	-	-	-
Прочие	5129	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	35	35	35
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности)	5131	35	35	35
Деловая репутация	5138	-	-	-
прочие	5139	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 год	-	-	-	-	
	5170	за 2020 год	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 год	-	-	-	-	
	5190	за 2020 год	-	-	-	-	

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Начислено амортизации	Переклассификация первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Переоценка первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 год	1 329 493	(1 082 642)	1 158	(984 008)	896 052	(4 860)	-	28 221	374 864	(191 450)
	5210	за 2020 год	1 337 396	(1 120 975)	34 116	(42 160)	42 144	(3 811)	141	-	1 329 493	(1 082 642)
в том числе:												
магистральные трубопроводы	5201	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5202	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5203	за 2021 год	802 511	(778 005)	733	(718 738)	708 628	(1 389)	55	-	84 561	(70 766)
	5213	за 2020 год	826 125	(815 818)	15 635	(39 249)	39 233	(1 420)	-	-	802 511	(778 005)
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5204	за 2021 год	291 021	(92 171)	10 994	(88 446)	20 222	(2 374)	141	-	202 575	(74 323)
	5214	за 2020 год	279 886	(90 306)	425	(176 824)	167 202	(1 865)	(55)	-	291 021	(92 171)
прочие ОС	5205	за 2021 год	235 961	(212 466)	7 487	(2 911)	2 911	(526)	-	-	87 728	(46 361)
	5215	за 2020 год	231 385	(214 851)	-	-	-	-	-	-	235 961	(212 466)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
магистральные трубопроводы	5221	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5222	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5224	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5225	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 год	26 320	11 875	(6 133)	(1 158)	-	30 904
	5250	за 2020 год	26 320	34 116	-	(34 116)	-	26 320
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2021 год	26 320	11 875	(6 133)	(1 158)	-	30 904
	5251	за 2020 год	26 320	34 116	-	(34 116)	-	26 320
оборудование к установке	5242	за 2021 год	-	-	-	-	-	-
	5252	за 2020 год	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	-
машины и оборудование	5263	-	-
здания и дороги	5264	-	-
прочие ОС	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	-	-
машины и оборудование	5273	-	-
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	49 536	2 945	17 841
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	129 156	183 264	11 540
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	92 191	133 582	419 778
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2021 год	51 584	(51 584)	-	-	-	-	51 584	(51 584)
	5311	за 2020 год	54 733	(54 733)	-	(3 149)	-	-	51 584	(51 584)
инвестиции, в том числе:	5302	за 2021 год	51 584	(51 584)	-	-	-	-	51 584	(51 584)
	5312	за 2020 год	54 733	(54 733)	-	(3 149)	-	-	51 584	(51 584)
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2021 год	51 584	(51 584)	-	-	-	-	51 584	(51 584)
	53121	за 2020 год	54 733	(54 733)	-	(3 149)	-	-	51 584	(51 584)
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2021 год	2 142	(2 142)	-	-	-	-	2 142	(2 142)
	5315	за 2020 год	1 422	-	720	-	-	(2 142)	2 142	(2 142)
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2021 год	2 142	(2 142)	-	-	-	-	2 142	(2 142)
	5317	за 2020 год	1 422	-	720	-	-	(2 142)	2 142	(2 142)
краткосрочные депозиты	53071	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53072	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53073	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53074	за 2021 год	2 142	(2 142)	-	-	-	-	2 142	(2 142)
	53174	за 2020 год	1 422	-	720	-	-	(2 142)	2 142	(2 142)
Финансовых вложений - всего	5300	за 2021 год	53 726	(53 726)	-	-	-	-	53 726	(53 726)
	5310	за 2020 год	56 155	(54 733)	720	(3 149)	-	(2 142)	53 726	(53 726)

3.1.1 Текущая часть долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			На конец периода						
			первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректировка	в т.ч. текущая часть	первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректировка	в т.ч. текущая часть		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие	53036	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5321	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53211	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53212	-	-	-
инвестиции в другие организации	53213	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5322	-	-	-
векселя третьих лиц	53221	-	-	-
облигации	53222	-	-	-
прочие	53223	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5326	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53261	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53262	-	-	-
инвестиции в другие организации	53263	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5327	-	-	-
векселя третьих лиц	53271	-	-	-
облигации	53272	-	-	-
прочие	53273	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5328	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53281	-	-	-
облигации	53282	-	-	-
прочие	53283	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5329	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53291	-	-	-
облигации	53292	-	-	-
прочие	53293	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступления и затраты	Изменения за период		Убытков от снижения стоимости	Себестоимость между группами	На конец периода	
			балансовая стоимость	резерв под снижение стоимости		Выбыло	резерв под снижение стоимости			себестоимость	резерв под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2021 год	2 276 236	(14 535)	563 432	(86 027)	16 464	(84 098)	1 920 840	(84 098)	1 836 742
в том числе:	5420	за 2020 год	26 809	(9 304)	3 479 367	(14 535)	9 304	(14 535)	2 290 771	(14 535)	2 276 236
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 год	2 274 497	(1 242)	135 008	(86 027)	3 171	(52 114)	1 865 738	(84 098)	1 781 640
животные на выращивании и откорме	5402	за 2021 год	1 268	-	2 224 934	(1 242)	-	70 102	2 275 739	(1 242)	2 274 497
затраты в незавершенном производстве	5422	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 2021 год	117	117	428 303	(429 481)	-	54 438	53 260	-	53 260
товары отгруженные	5423	за 2020 год	15 032	(13 293)	121	(10 987)	13 293	29 338	1 842	-	1 842
	5404	за 2021 год	34 728	(9 304)	107 744	(28 000)	9 304	(99 440)	15 032	(13 293)	1 739
	5424	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	-	-	-
животные на выращивании и откорме	5442	-	-	-
товары для перепродажи	5443	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода							
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло			Перевод задолженности исходя из срочности	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам				
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовые результаты	восстановление резерва					списание за счет резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
покупатели и заказчики	5502	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5503	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 год	731 446	(334 785)	1 184 989	568	(44 653)	(1 240 562)	28 949	(1 028)	675 413	(349 461)						
	5530	за 2020 год	2 162 879	(2 062 017)	6 918 251	-	(9 730)	(6 615 382)	5 103	(1 731 859)	731 446	(334 785)						
в том числе:																		
покупатели и заказчики	5511	за 2021 год	441 847	(325 692)	743 812	-	(540)	(717 734)	19 697	-	467 925	(306 535)						
	5531	за 2020 год	1 929 716	(1 865 417)	201 769	-	(9 701)	(144 077)	5 051	(1 544 375)	441 847	(325 692)						
авансы выданные	5512	за 2021 год	220 613	(1 084)	38 747	-	(44 113)	(67 253)	9 252	-	192 107	(35 945)						
	5532	за 2020 год	1 406	(1 084)	3 731 342	-	-	(3 512 135)	-	-	220 613	(1 084)						
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст. кап.	5513	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
	5533	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
прочие дебиторы	5514	за 2021 год	68 986	(8 009)	402 430	568	(455 575)	-	-	-	15 381	(6 981)						
	5534	за 2020 год	231 757	(195 516)	2 985 140	-	(29)	(2 959 170)	52	(187 484)	68 986	(8 009)						
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2021 год	731 446	(334 785)	1 184 989	568	(44 653)	(1 240 562)	28 949	(1 028)	675 413	(349 461)						
	5520	за 2020 год	2 162 879	(2 062 017)	6 918 251	-	(9 730)	(6 615 382)	5 103	(1 731 859)	731 446	(334 785)						

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	349 461	-	334 785	-	2 062 017	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	306 535	-	325 692	-	1 865 417	-
авансы выданные	5542	35 945	-	1 084	-	1 084	-
прочие дебиторы	5543	6 981	-	8 009	-	195 516	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 год	8 051	4 052	-	(8 051)	-	4 052	
	5571	за 2020 год	7 060	991	-	-	-	8 051	
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	
векселя к уплате	5553	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	
реструктурированная задолженность по налогам и сборам и по страховым взносам	5554	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	
авансы полученные	5555	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	
прочие кредиторы	5556	за 2021 год	8 051	4 052	-	(8 051)	-	4 052	
	5576	за 2020 год	7 060	991	-	-	-	8 051	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 год	3 904 263	867 033	1 656	(889 793)	-	3 883 159	
	5580	за 2020 год	327 725	8 173 167	-	(4 596 629)	-	3 904 263	
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2021 год	1 000 912	312 127	-	(284 991)	-	1 028 048	
	5581	за 2020 год	6 948	3 852 760	-	(2 858 796)	-	1 000 912	
векселя к уплате	5562	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2021 год	54	227 061	-	(212 678)	-	14 437	
	5583	за 2020 год	1 255	168 489	-	(169 690)	-	54	
задолженность по страховым взносам	5564	за 2021 год	7 709	53 376	-	(55 235)	-	5 850	
	5584	за 2020 год	44	58 030	-	(50 365)	-	7 709	
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2021 год	33 461	7 784	-	(39 594)	-	1 651	
	5585	за 2020 год	318 111	618 625	-	(903 275)	-	33 461	
авансы полученные	5566	за 2021 год	2 830 829	230 308	-	(275 020)	-	2 786 117	
	5586	за 2020 год	321	3 415 146	-	(584 638)	-	2 830 829	
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2021 год	2	-	-	-	-	2	
	5587	за 2020 год	2	-	-	-	-	2	
прочие кредиторы	5568	за 2021 год	31 296	36 377	1 656	(22 275)	-	47 054	
	5588	за 2020 год	1 044	60 117	-	(29 865)	-	31 296	
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2021 год	3 912 314	871 085	1 656	(897 844)	-	3 887 211	
	5570	за 2020 год	334 785	8 174 158	-	(4 596 629)	-	3 912 314	

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	-	-	-
прочие кредиторы	5599	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год	за 2020 год
Материальные затраты	5610	54 438	29 212
Расходы на оплату труда	5620	227 303	172 990
Отчисления на социальные нужды	5630	54 974	46 568
Амортизация	5640	4 860	3 670
Прочие затраты	5650	141 167	923 587
Итого по элементам	5660	482 741	1 176 027
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	-	-
др.счета (кроме внутривоз. оборота по затратам)	5672	-	-
Уменьшение ([+]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	-	-
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	464 036	48 565
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	(53 260)	117
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	893 517	1 224 709

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 823	34 869	(19 784)	-	25 908
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	-	15 942	(2 349)	-	13 593
прочие оценочные обязательства	5706	-	-	-	-	-
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	-	-	-	-	-
обязательство по оплате отпусков	5708	10 823	18 927	(17 435)	-	12 315
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		10 823	18 927	(17 435)	-	12 315

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020г.	на 31 декабря 2019 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге из него:	5802	-	-	-
объекты основных средств	5803	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	-	-	-
прочее	5805	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
Имущество, переданное в залог из него:	5812	-	-	-
объекты основных средств	5813	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814	-	-	-
прочее	5815	-	-	-

Руководитель



В.А. Котов

(расшифровка подписи)

"14"

14 ноября 2022 г.

Главный бухгалтер

М.Г. Горяйнова

(расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 г.
АО «Центргаз»**

I. Общие сведения	3
1. Общая информация	3
2. Территориально обособленные подразделения	3
3. Основные виды деятельности	3
4. Информация об исполнительных и контрольных органах	3
5. Информация о численности персонала	4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	5
6. Основа составления	5
7. Активы и обязательства в иностранной валюте	5
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	5
9. Основные средства	6
10. Финансовые вложения	7
11. Прочие внеоборотные активы	7
12. Запасы	8
13. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция.....	8
14. Расходы будущих периодов.....	9
15. Дебиторская задолженность	9
16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	10
17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал.....	10
18. Кредиты и займы полученные.....	11
19. Оценочные обязательства	11
20. Налогообложение	12
21. Признание доходов.....	12
22. Признание расходов	13
23. Учет договоров строительного подряда	13
24. Изменения в учетной политике	14
III. Раскрытие существенных показателей.....	16
25. Основные средства	16
26. Незавершенные капитальные вложения.....	16
27. Долгосрочные финансовые вложения	17
28. Запасы	17
29. Расходы будущих периодов.....	17

30. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	18
31. Дебиторская задолженность.....	18
32. Краткосрочные финансовые вложения.....	19
33. Капитал и резервы.....	19
34. Прибыль (убыток) на акцию.....	20
35. Долгосрочные обязательства.....	20
36. Кредиты и займы.....	20
37. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	20
38. Кредиторская задолженность.....	21
39. Доходы по обычным видам деятельности.....	21
40. Учет договоров строительного подряда.....	22
41. Расходы по обычным видам деятельности.....	23
42. Прочие доходы и расходы.....	23
43. Налогообложение.....	23
44. Дочерние общества.....	25
45. Информация о связанных сторонах.....	25
46. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	30
47. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	30
48. Риски хозяйственной деятельности.....	31
49. События после отчетной даты.....	33

I. Общие сведения

1. Общая информация

Акционерное общество «Центргаз» (АО «Центргаз»), далее по тексту – Общество, образовано в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 5 ноября 2002г. № 1333 «О преобразовании Государственного газового концерна «Газпром» в Российское акционерное общество «Газпром» путем преобразования Государственного строительного-монтажного предприятия «Центргаз» и является его правопреемником.

Регистрационное свидетельство № 1483 от 29.06.93г. выдано администрацией Центрального района г. Тулы.

Общество зарегистрировано по адресу: 196084, город Санкт-Петербург, улица Ташкентская, дом 3, корпус 3, литер Б, этаж/офис 18/1826.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имело в своем составе три территориально обособленных структурных подразделения:

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Филиал АО «Центргаз» в городе Туле	300041, Тульская область, город Тула, улица Менделеевская, дом 11.
2	Обособленное подразделение в городе Санкт-Петербург АО «Центргаз»	197022, город Санкт-Петербург, Аптекарская набережная, 8, литер А.
3	Обособленное подразделение "Алдан"	Республика Саха /Якутия/, м.р.н. Алданский, г.п. Алдан, ул. Дзержинского, д.19

В течение 2021 года в составе территориально обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения:

09.11.2021 года создано обособленное подразделение «Алдан» в Республике Саха (Якутия) по адресу: м.р.н. Алданский, г.п. Алдан, ул. Дзержинского, д.19, в связи с началом работ на объекте строительства.

02.02.2022 г. внесены изменения в место нахождения (адрес) Филиала АО «Центргаз» в городе Туле, а именно, новый адрес: 300026, Тульская область, Г.О. город Тула, г. Тула, ул. Скуратовская, д.110

3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- строительство, реконструкция и ремонт магистральных газопроводов и газовых отводов;
- газификация населенных пунктов;
- строительство производственных и социальных объектов;
- снабженческо-сбытовые операции;
- оказание транспортных и иных услуг.

Общество вправе также осуществлять любые другие виды деятельности, не запрещенные Федеральными законами.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества

- Котов Валерий Алексеевич (с 08.04.2020)

Состав совета директоров на 31.12.2021

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Николаев Денис Валерьевич	АО «Газстройпром»	Заместитель Главного инженера
Котов Валерий Алексеевич	АО «Центргаз»	Генеральный директор
Сидоров Виталий Юрьевич	АО «Газстройпром»	Начальник управления Департамента корпоративного управления
	ООО «ГСП-Финанс»	Генеральный директор
Кургапкина Наталья Александровна	Информация не предоставлена	
Никитин Алексей Анатольевич	Информация не предоставлена	

Ревизионная комиссия на 31.12.2021

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Аблицова Марина Юрьевна	АО «Газстройпром»	Главный эксперт Управления методологии и стандартизации бухгалтерского и налогового учета Департамента корпоративного налогового мониторинга, методологии и консолидированной отчетности
Иванов Борис Александрович	АО «Газстройпром»	Заместитель начальника Управления методологии и стандартизации бухгалтерского и налогового учета Департамента корпоративного налогового мониторинга, методологии и консолидированной отчетности
Сбитнев Роман Яковлевич	АО «Газстройпром»	Заместитель директора Департамента корпоративного налогового мониторинга, методологии и консолидированной отчетности

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 86 человек в 2021 году;
- 103 человека в 2020 году;
- 25 человек в 2019 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

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

Учетная политика АО «Центргаз» утверждена приказом Общества от 31 декабря 2020 года № 82.

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

- основные средства;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Доллар США	74,2929	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

руб.

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

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

9. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

Общество не принимало решения о досрочном применении ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отчетном периоде, которое применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

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

В связи со значительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с балансовой стоимостью в отчетном периоде проведена переоценка группы основных средств «Земельные участки» по состоянию на 31 декабря 2021 г. Текущая (восстановительная) стоимость Земельных участков, отраженная в учете 30.06.2021 года, определена на основании отчета независимого оценщика согласно Приказа № 3/1 от 31.01.2021.

Проведенный анализ текущей (восстановительной) стоимости показал, что текущая (восстановительная) стоимость остальных групп основных средств, кроме «Земельных участков», существенно не изменялась в течение нескольких отчетных периодов, в связи с чем проведение переоценки остальных групп основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 г. признано нецелесообразным.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 01 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроком полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	до 01.01.2002 г.	с 01.01.2002 г.
Машины и оборудование	10 - 18 лет	2,5 - 17 лет
Здания и сооружения	30 - 80 лет	7 - 100 лет
Транспортные средства	6 - 10 лет	5 - 9 лет
Прочие	8 - 10 лет	4 - 7 лет

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

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объектам жилищного фонда;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды, за минусом НДС. 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). Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей за минусом НДС.

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

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

10. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

11. Прочие внеоборотные активы

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

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

- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

12. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Все изменения, связанные с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы», отражены в отчетности с 01.01.2021 года перспективно в соответствии с п. 47 ФСБУ 5/2019, п. 14 ПБУ 1/2008.

В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);
- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Для учета товарно-материальных ценностей в составе запасов Общество рассчитывает Операционный цикл, утвержденный в Обществе, используя данные бухгалтерской отчетности. Операционный цикл характеризует продолжительность периода времени в днях с момента поступления сырья и материалов на склад до получения оплаты реализованной продукции (оборачиваемость).

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости по местам хранения.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их чистой стоимостью продажи (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв под снижение стоимости материальных ценностей, отнесенный на увеличение прочих расходов.

Чистая стоимость продажи запасов – предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности и в том состоянии, в котором находятся запасы (без проведения ремонтно-восстановительных мероприятий), за вычетом предполагаемых затрат по подготовке к продаже и осуществлению продажи.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Согласно п. 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» в составе запасов учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (мебель, хозяйственные принадлежности и инвентарь и т.п.) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающим 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

13. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство и готовая продукция принимается к учету по фактической себестоимости, которая определяется в порядке, установленном п. п. 23 - 27 ФСБУ 5/2019

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Классификация затрат на прямые и косвенные определяется организацией самостоятельно. Косвенные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности, где распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

14. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов.

Расходы, связанные непосредственно с подготовкой и подписанием договора строительного подряда (на разработку технико-экономического обоснования, участие в тендерных и конкурсных процедурах и т.п.), понесенные Обществом до даты его подписания, отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов будущих периодов, если существует уверенность, что договор будет подписан. Указанные расходы списываются в полном объеме в расходы по договору на строительство объекта в первом отчетном периоде признания выручки по договору. В случае незаключения договора строительного подряда до подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, в котором понесены такие расходы, они списываются на прочие расходы отчетного года.

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

15. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

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.

В отчете о движении денежных средств по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражаются суммы заработной платы, выплаченные работникам. Помимо сумм, выплаченных работникам организации в качестве оплаты труда, в строке 4122 указываются: суммы НДФЛ, которые организация удержала из доходов работников и перечислила в бюджет, суммы страховых взносов.

В отчете о движении денежных средств по строке 4124 «Налог на прибыль организаций» отражается величина денежных средств, направленных на уплату налога на прибыль организаций (в том числе авансовых платежей по налогу), за исключением платежей по уточненным налоговым декларациям по налогу на прибыль организаций, которые включаются в состав показателей строки 4129 «Прочие платежи».

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору, и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- косвенные налоги.

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

17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

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

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

18. Кредиты и займы полученные

Общество в отчетном периоде не привлекало заемные средства.

19. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства – обязательства с неопределенной величиной и (или) неопределенным сроком исполнения, которые могут возникнуть из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений и договоров, признаваемые в бухгалтерском учете в размере наиболее вероятной величины расходов в случае исполнения данных обязательств.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков.

Оценочное обязательство по оплате отпусков – обязательство по оплате отпуска и/или компенсации за неиспользованный отпуск, а также связанных с ними обязательных страховых взносов, формируемое в отношении отдельного работника.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы. Оценочные обязательства по оплате отпусков отражаются с учетом начисленных страховых взносов.

Общество вправе признавать в бухгалтерском учете оценочные обязательства по выплате премий.

Оценочное обязательство по выплате премий – обязательство по выплате премий работникам по результатам работы за год или премий за особые достижения в труде, начисляемых по окончании года, а также связанных с ними обязательных страховых взносов.

Величина оценочных обязательств по выплате премий определяется с учетом суммы соответствующих страховых взносов, исчисленных с обязательств по выплате премий.

Премия по результатам работы за год – поощрение за труд стимулирующего характера, выплачиваемое работникам в соответствии с трудовыми договорами и/или локальными нормативными актами Общества. Премия за особые достижения в труде – поощрение стимулирующего характера, выплачиваемое работникам в соответствии с локальным нормативным актом Общества за достижение высокого уровня трудовых и производственных показателей.

Общество признает оценочные обязательства по Претензионным требованиям (Искам).

Оценочные обязательства по Претензионным требованиям (Искам) признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- Общество получило Претензионное требование или Иск (требование), при удовлетворении (признании) которого увеличатся расходы Общества;
- Общество не признает предъявленное Претензионное требование (Иск) или его часть (не намерено исполнять его добровольно);
- в результате анализа всех обстоятельств и условий вероятность полного или частичного удовлетворения Судом Претензионного требования (Иска) превышает 50 (пятьдесят) процентов.

Вероятность полного или частичного удовлетворения Судом Претензионного требования (Иска) определяется с учетом:

- наличия доказательств, подтверждающих неправомочность предъявленных требований;

- судебной практики по аналогичным спорам;
- сумма расходов, которая может быть понесена Обществом при удовлетворении соответствующего Претензионного требования (Иска), и вероятность их осуществления может быть определена Обществом;
- срока предъявления Претензионного требования (Иска).

Оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности. Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

20. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

21. Признание доходов

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

Выручка от продажи по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению Обществом, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи основных средств;
- доходы от продажи прочих материалов;
- проценты за хранение денежных средств на счетах банков;
- доходы от продажи иностранной валюты;

- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте.

22. Признание расходов

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

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

Прочие расходы, в основном, включают:

- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы на содержание законсервированных основных средств;
- расходы социального характера.

23. Учет договоров строительного подряда

Величина выручки по Договору (расчетная величина выручки) определяется исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по Договору на отчетную дату или по методу «доходы равны расходам», в случае невозможности достоверного определения финансового результата по Договору на отчетную дату.

Степень завершенности работ на отчетную дату определяется по доле расходов, понесенных на отчетную дату в расчетной величине общих расходов по Договору (путем расчета доли понесенных расходов в расчетной величине Плановых расходов по Договору в стоимостном измерителе).

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, Общество рассчитывает выручку методом «доходы равны расходам», например, на начальном этапе исполнения договора, когда уточняются условия договора, касающиеся величины расходов, возмещаемых заказчиком, либо степень завершенности работ на отчетную дату ниже 15%, выручка по договору в соответствии с п.23 ПБУ 2/2008 признается в величине, равной сумме фактически понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению (имеется вероятность, что понесенные при исполнении Договора расходы будут возмещены Заказчиком).

В составе прямых расходов затраты по субподрядным работам формируются с учетом работ, фактически выполненных субподрядными организациями, но не принятых Обществом, на основании внутренних документов Общества (Акт, составляемый для внутреннего использования и иных аналогичных первичных документов). В периоде приемки Обществом указанных работ, данные о принятых работах отражаются в общеустановленном порядке, а ранее признанные расходы корректируются путем сторнирования.

При определении расчетной величины выручки по Договору на отчетную дату в сумме расходов по Договору учитывается сумма суммы фактически понесенных управленческих расходов, относящихся к Договору. Распределение общехозяйственных (управленческих) расходов между договорами подряда производится пропорционально величине прямых расходов.

Генеральный подрядчик АО «Гастройпром» 22.12.2020 письмом № 37161-И уведомил Подрядчика АО «Центргаз» об одностороннем отказе с 31.12.2020 по положениям ст. 717 Гражданского кодекса Российской Федерации (далее – ГК РФ) от исполнения Договора № ГСП-20-00501/19 от 25.02.2020 на выполнение работ по Стройке «Обустройство офисных помещений для размещения подразделений ПАО «Газпром» в г. Санкт-Петербурге в МФК «Лахта центр» (Фаза 1)», расположенной по адресу: Российская Федерация, Санкт-Петербург, муниципальный округ Лахта-Ольгино, Лахтинский проспект, д.2, корп.3, строение 1.

В силу ст. 717 ГК РФ, если иное не предусмотрено договором подряда, Заказчик (Генеральный подрядчик) может в любое время до сдачи ему результата работы отказаться от исполнения договора, уплатив Подрядчику часть установленной цены пропорционально части работы, выполненной до получения извещения об отказе Заказчика (Генерального подрядчика) от исполнения договора. Односторонний отказ от исполнения договора может быть осуществлен управомоченной стороной путем уведомления другой стороны (п. 1 ст. 450.1 ГК РФ).

В соответствии с положениями ст. 729 ГК РФ в случае прекращения договора подряда по основаниям, предусмотренным законом или договором, до приемки Заказчиком (Генеральным подрядчиком) результата работы, выполненной Подрядчиком (п. 1 ст. 720 ГК РФ), Заказчик (Генеральный подрядчик) вправе требовать передачи ему результата незавершенной работы с компенсацией Подрядчику произведенных затрат.

Ввиду одностороннего отказа по ст. 717 ГК РФ Генподрядчика АО «Газстройпром» от исполнения договора № ГСП-20-00501/19 от 25.02.2020, у Общества существует уверенность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены. Выручка Обществом по договору № ГСП-20-00501/19 от 25.02.2020 признается в отчете о финансовых результатах методом «доходы равны расходам» в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

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 по обычной деятельности.

Расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере возникновения.

Непредъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС) в бухгалтерском балансе отражается в составе прочих оборотных активов по строке 1261 «Непредъявленная к оплате начисленная выручка».

24. Изменения в учетной политике

В связи с изменениями законодательства в учетную политику Общества внесены следующие изменения.

В связи с началом применения с 01.01.2021 федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в учетной политике Общества на 2021 год закреплён перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, определен порядок формирования резерва под обесценение запасов.

В связи с началом применением с 01.01.2022 федерального стандарта бухгалтерского учета по основным средствам ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России № 204н от 17.09.2020, в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения:

- Способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения Учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» - альтернативный способ.
- Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года.
- Затраты на приобретение, создание активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/2020 стоимостью 100 000 (сто тысяч) рублей и менее признаются расходами периода, в котором они понесены, и учитываются обособленно на забалансовом учете 024 «ОС стоимостью ниже лимита».
- Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
- По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

- Переоценка объектов основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, производится путем корректировки остаточной стоимости, и формируются как показатель накопленной дооценки /уценки таких объектов на счете 83 "Добавочный капитал"
- Проверка объектов ОС на обесценение проводится в рамках годовой инвентаризации на 31 декабря, в иных случаях чаще одного раза в год, - при выявлении признаков обесценения, руководствуясь МСФО (IAS) 36.

В связи с началом применения с 01.01.2022 федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» утв. Приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н. Общество отражает последствия изменения учетной политики перспективно без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

В связи с началом применения с 01.01.2022 федерального стандарта бухучета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения:

Арендованные идентифицированные объекты основных средств, по которым договором аренды передается право контролировать использование идентифицированного объекта основных средств (актива) в течение определенного периода в обмен на возмещение, признаются в бухгалтерской отчетности в качестве права пользования актива (далее - ППА) по фактической стоимости.

Фактическая стоимость ППА включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению Обществом оценочного обязательства по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у Общества обусловлено получением предмета аренды.

В бухгалтерском учете ППА учитываются на отдельных субсчетах счета 01 «Основные средства» отдельно по имуществу, полученному в лизинг и иному имуществу.

Срок полезного использования ППА не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к Обществу права собственности на предмет аренды. Если выгоды и риски не переходят к арендатору, аренда рассматривается в качестве операционной.

Все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов операционной аренды, за исключением договоров, когда:

- условия договора аренды предусматривают переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости.

ППА не создается по объектам бухгалтерского учета, не классифицированным как объекты учета аренды в соответствии с п.5 ФСБУ 25/2018.

ФСБУ 25/2018 применяется только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года

Не применяется ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

III. Раскрытие существенных показателей

25. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду.

Наименование объекта учета	тыс. руб.		
	2021 год	2020 год	2019 год
Общество получило в пользование по договорам аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью	39 570	171 724	0
Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды	93 677	0	11 961
За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей	0	0	2 386

Основные средства, переданные в аренду.

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в табличной форме 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Наименование объекта учета	тыс. руб.		
	2021 год	2020 год	2019 год
Общество передало в пользование по договорам аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила	63 941	2 945	17 841
ИТОГО	63 941	2 945	17 841

Переоценка основных средств.

В связи со значительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущую отчетную дату, проведена переоценка группы основных средств «Земельные участки», по состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал, составила 28 221 тыс. руб.

Основные средства с ограниченным правом собственности.

Общество для обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам не передавало основные средства в залог.

26. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Незавершенное строительство	30 904	26 320	26 320
Оборудование к установке	-	-	-
Итого	30 904	26 320	26 320

По заключенному с ПАО «Газпром» договору на реализацию инвестиционных проектов по строительству и сдаче в эксплуатацию объектов производственных основных средств Общество выполняет функции заказчика-застройщика. В связи с этим показатель «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса включает величину производственных капитальных вложений в рамках указанного договора в сумме:

	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Незавершенное строительство	30 904	20 188	20 188
Оборудование к установке	-	-	-
Итого	30 904	20 188	20 188

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

27. Долгосрочные финансовые вложения

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

Данные по статье «Инвестиции в дочерние общества» (строка 1171) бухгалтерского баланса приведены за минусом начисленного резерва под обесценение, который составляет 51 584 тыс. руб., 51 584 тыс. руб., 54 733 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2021 г., 2020 и 2019 гг. соответственно.

28. Запасы

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

В течение 2021 года списано на финансовый результат неликвидных запасов на сумму 38 428 тыс. рублей. Восстановлен резерв под снижение стоимости запасов в сумме 16 464 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 Обществом создан резерв под снижение стоимости запасов в размере 84 098 тыс. руб. Запасы по строке 1210 Бухгалтерского баланса отражены за вычетом начисленного резерва.

	тыс. руб.		
Наименование объекта учета	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Запасы, находящиеся на ответственном хранении отраженные на забалансовом счете в оценке, предусмотренной в договоре	17 706	7 691	458
Итого	17 706	7 961	458

29. Расходы будущих периодов

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

Наименование вида расходов	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Долгосрочная часть стр. 1190	Краткосрочная часть стр. 1260	Долгосрочная часть стр. 1190	Краткосрочная часть стр. 1260	Долгосрочная часть стр. 1190	Краткосрочная часть стр. 1260
Освоение лесного участка в Московской обл.	-	25	-	-	-	-
Итого	-	25	-	-	-	-

тыс. руб.

30. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В связи с выполнением функций заказчика-застройщика по заключенному с ПАО «Газпром» договору на реализацию инвестиционных проектов в составе показателя «Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям» бухгалтерского баланса, в том числе, отражены суммы налога, предъявленные Обществу подрядными и другими организациями при проведении ими капитального строительства, сборке (монтаже) основных средств и других работ по указанному инвестиционному договору в сумме:

на 31 декабря 2021 года 1 779 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 1 779 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 1 779 тыс. руб.

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

Приведенные выше суммы налога на добавленную стоимость относятся к объекту, строительство которого предполагается завершить более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

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

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

на 31 декабря 2021 года 81 024 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 149 133 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 11 тыс. руб.

31. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные» по строке 1238 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров, за минусом суммы НДС, принимаемой к вычету.

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 1239 бухгалтерского баланса отражены следующие основные виды задолженности:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Переплата по налогам и сборам (счет 68)	3 238	53 595	30 401
Задолженность перед государственными			

Вид задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
внебюджетными фондами (счет 69)	102	0	657
Расходы по страхованию	1 152	1 158	1 075
Расчеты с прочими дебиторами	3 908	6 224	4 108
ИТОГО	8 400	60 977	36 241

32. Краткосрочные финансовые вложения

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

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены приобретенные права требования, срок исполнения обязательств по которым составляет менее 12 месяцев после отчетной даты:

- на сумму 728 тыс. руб. право требования к ЗАО «Центргазстрой» в размере 72 168 тыс. руб.;
- на сумму 1 414 тыс. руб. право требования к ЗАО «Центргазтрубопроводстрой» в размере 153 148 тыс. руб.;

Итого сумма указанных финансовых вложений составила на 31 декабря 2021 года 2 142 тыс. руб.

Данные по статье «Финансовые вложения» (строка 1240) бухгалтерского баланса приведены за минусом начисленного резерва под обесценение, который составляет 2 142 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2021 г.

33. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 807 133 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	807 133 399	807 133 399
В том числе:		
владельцы более 5% акций:		
юридические лица: (1 лицо)	807 067 013	807 067 013
физические лица:	66 386	66 386
ИТОГО:	807 133 399	807 133 399

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

Добавочный капитал

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

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере не менее 5% от величины уставного капитала Общества. По состоянию на 31 декабря 2021 года величина резервного фонда составила 5 % от величины уставного капитала.

34. Прибыль (убыток) на акцию

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

Показатели	2021 г.	2020 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(111 572)	35 635
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	807 133 399	807 133 399
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	(0,138)	0,0442

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 (убытка) на акцию.

35. Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражена величина средств финансирования, полученного в рамках заключенных с ПАО «Газпром» договоров на реализацию инвестиционных проектов, строительство объектов по которым, согласно условиям договоров, подлежит завершению по истечению более чем 12 месяцев после отчетной даты: на 31 декабря 2021 года 4 052 тыс. руб.

36. Кредиты и займы

Общество не привлекало кредитов и займов в отчетном периоде. Просроченных кредитов и займов нет.

37. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом в 2021 году был получен доход (проценты) от размещения денежных средств по соглашениям о порядке поддержания минимального неснижаемого остатка на счетах клиента в АО "Газпромбанк" (Акционерное общество) и АО «АБ «РОССИЯ».

Информация об использовании денежных средств представлена в таблице:

Период	Договор	р/сч	Сумма дохода
2021 год	Генеральное соглашение о порядке поддержания минимального неснижаемого остатка на счетах клиента №7-МНО от 26.12.2011 г.	40702810800000000035	398 163,45
2021 год	Генеральное соглашение о порядке поддержания минимального неснижаемого остатка на счетах клиента №7-МНО от 26.12.2011 г.	40702810200040002635	297 939,47
2021 год	Генеральное соглашение о порядке поддержания минимального неснижаемого остатка на счетах клиента №7-МНО от 26.12.2011 г.	40702810900150004945	68 245,27
2021 год	Договор присоединения к Условиям операций с неснижаемым остатком АО «АБ «РОССИЯ» для корпоративных клиентов (договор присоединения) №ДП 19-1-1/04/1873 от 23.11.2011г.	40702810300180001251	204 203,10

тыс. руб.

2021 год	Договор присоединения к Условиям операций с неснижаемым остатком АО «АБ «РОССИЯ» для корпоративных клиентов (договор присоединения) №ДП 19-1-1/04/1873 от 23.11.2011г.	40702810500181211251	54 009,45
Итого			1 022 560,74

38. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1527 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы, полученные:

на 31 декабря 2021 года	2 786 117 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года	2 830 829 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года	321 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2021 года	557 222 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года	566 164 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года	62 тыс. руб.

39. Доходы по обычным видам деятельности

За 2021 год Обществом в результате выполнения договоров получена выручка в размере 794 362 тыс. рублей (1 306 830 тыс. рублей за 2020 год). Общая себестоимость продаж при этом составила 567 530 тыс. рублей (1 072 271 тыс. рублей за 2020 год).

При этом за 2021 год Обществом получена валовая прибыль в размере 226 833 тыс. рублей (234 559 тыс. рублей в 2020 году).

Структура и динамика доходов от обычных видов деятельности представлена ниже:

Наименование сегмента	Выручка за 2021 год, тыс. руб.	Доля в общей выручке, %	Выручка за 2020 год, тыс. руб.	Доля в общей выручке, %
Строительные работы	402 159	50,63	1 152 234	88,18
Предоставление имущества в аренду	48 935	6,16	95 333	7,29
Продажа ТМЦ прочие	330 433	41,60	5 064	0,39
Продажа ТМЦ подрядчикам по строительству	739	0,09	44 384	3,39
Прочее	12 097	1,52	9 814	0,75
ИТОГО	794 362	100	1 306 830	100

В 2021 году Общество заключило с ООО «СГК-1» договор №С1/21-260 от 09.11.2021 на выполнение комплекса работ по внутренней отделке зданий на объекте строительства "ЛПУ №2 в г. Алдан магистрального газопровода «Сила Сибири». Этап 2.4. Участок «КС-3 «Амгинская» - КС-4 «Нимнырская» км 794,8 – км 1029,8 в составе стройки «Магистральный газопровод «Сила Сибири», код объекта 033-2000973.0035". К данному договору заключены два Дополнительных соглашения: ДС№1 от 26.11.21, ДС№2 от 25.01.22 об увеличении цены договора и согласовании объема дополнительных работ, и сроков их выполнения.

Также, в 4 квартале 2021 года, АО «Центргаз» предоставило документы для участия в конкурсной процедуре на выполнение строительно-монтажных работ (далее-СМР), где плановая сумма контракта составляет 523 млн. руб., со сроком выполнения работ с марта по сентябрь 2022 года, на объекте «Выполнение комплекса монтажных работ вахтового жилого комплекса на ПБ ГП-3 Бованенковского НГКМ входящим в состав стройки «Обустройство сеноман-аптских залежей Бованенковского НГКМ» для нужд ООО «ГСП-2». АО «Центргаз» оценивает вероятностью выигрыша конкурса на выполнение СМР как высокую.

В плане перспективного развития и освоения контрактов в период с 2022 по 2025 годы АО «Центргаз» рассматривается в качестве Подрядчика АО «Газстройпром» при строительстве объекта «Офисный комплекс в г. Южно-Сахалинске», который располагается на территории Сахалинской области в г. Южно-Сахалинск, для нужд ООО «Газпром добыча шельф Южно-Сахалинск», с процентом освоения более 60 % от планового объема работ по объекту в общей сумме 12 443 млрд. руб.

40. Учет договоров строительного подряда

В отчетном периоде Общество выступало в качестве Подрядчика в долгосрочном договоре строительного подряда ГСП-20-00501/19 от 25.02.2020 г., заключенным с АО «Газстройпром» (Генеральный подрядчик) на выполнение работ по Стройке «Обустройство офисных помещений для размещения подразделений ПАО «Газпром» в г. Санкт-Петербурге в МФК «Лахта центр» (Фаза 1)», расположенной по адресу: РФ, Санкт-Петербург, муниципальный округ Лахта-Ольгино, Лахтинский проспект, д. 2, корп. 3, строение 1 (далее – Объект).

Информация об исполнении долгосрочных договоров строительного подряда в соответствии с пп. 27, 28 Положения по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н, представлена ниже

Договор с АО «Газстройпром» №ГСП-20-00501/19/03-2020 от 25.02.2020 на выполнение работ по Объекту «Обустройство офисных помещений в МФК "Лахта центр" (Фаза 1)»

Наименование статьи	тыс. руб. (без НДС)		
	С начала строительства, на 01.01.2021	за 2021 год	С начала строительства, на 31.12.2021
Признанная выручка по объекту, исчисленная способом "по мере готовности"	1 152 234	402 159	1 554 392
Стоимость выполненных работ, принятая Заказчиком по КС-3	0	0	0
Начисленная выручка, непредъявленная к оплате	1 152 234	402 159	1 554 392
Общая сумма понесенных расходов (с учетом распределенных ОХР)	1 152 234	402 159	1 554 392
Сумма признанного убытка (без учета начисленной выручки, непредъявленной к оплате)	1 152 234	402 159	1 554 392
Сумма признанной прибыли (с учетом начисленной выручки, непредъявленной к оплате)	0	0	0
Общая сумма признанной прибыли (признанного убытка)	0	0	0

Договор №ГСП-20-00501/19/03-2020 от 25.02.2020 с Генеральным подрядчиком АО «Газстройпром» на выполнение работ по Объекту строительства «Обустройство офисных помещений для размещения подразделений ПАО «Газпром» в г. Санкт-Петербурге в МФК «Лахта центр» (Фаза 1)» на 31.12.2021г. не завершен.

По состоянию на 31.12.2020 работы по строительству Объекта остановлены в связи с односторонним отказом Генерального подрядчика от исполнения Договора по положениям ст.717 ГК РФ. В связи с этим,

Общество обязано передать Генеральному подрядчику результаты работ, фактически выполненных на отчетную дату и предъявить фактически понесенные расходы. По состоянию на 31.12.2021 г. стороны договора находятся в процессе подтверждения фактически понесенных АО «Центргаз» по Договору № ГСП-20-00501/19 от 25.02.2020 г. затрат, фиксирования объемов выполненных работ на объекте строительства. На 31.12.2021 г. между сторонами нет подписанного Акта приемки выполненных работ по форме КС-2.

41. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	(206 790)	(88 151)
Расходы по аренде основных средств	(56 234)	(33 011)
Иные управленческие расходы	(62 963)	(31 276)
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	(325 987)	(152 438)

Доля управленческих расходов в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг составляет:
 В 2021 г. 57,44%
 в 2020 г. 14,22%
 в 2019 г. 155 %

42. Прочие доходы и расходы

Вид дохода/расхода	2021 г.		2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа иных активов (НЗС и ОС)	228 120	87 599	14 156	9 670
Продажа материалов	389	1 276	696	348
Резерв по сомнительным долгам	28 949	44 653	5 104	12 872
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	16 464	86 027	9 304	14 535
Списание неликвидных ТМЦ	-	38 428	-	9 222
Списание ОС	-	4 240	-	-
Оценочные обязательства	-	15 942	-	-
Содержание объектов, находящихся на консервации	-	14 643	-	19 000
Списание дебиторской задолженности	-	-	-	2 443
Списание кредиторской задолженности	5 417	901	-	-
Результат инвентаризации	2 166	-	4	-
Прибыль/убытки прошлых лет	-	-	26 405	-
Штрафы, пени, неустойки, судебные расходы	538	2 268	250	-
Прочие	406	11 932	872	2 757
Итого прочие доходы/ расходы	282 449	307 909	56 791	70 847

43. Налогообложение

Налог на прибыль

Общество является плательщиком налога на прибыль и применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02» (далее- ПБУ 18/02).

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.
В соответствии с ПБУ18/02 Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2021 год следующие показатели:

№ п/п	Наименование статьи/показателя	тыс. руб.	
		За 2021 год	За 2020 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(123 591)	79 989
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	24 718	(15 997)
3	Постоянные налоговые расходы (доходы) (стр.4-стр.6) в т.ч.:	(11 304)	(5 905)
4	Постоянные налоговые расходы (стр.5 x 20%)	(11 304)	(6 074)
5	Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	56 521	30 374
5.1	в части превышающей законодательно установленные нормы	21	401
5.2	в части расходов социального характера	1 720	1 452
5.3	Амортизация	91	40
5.4	расходы, не связанные с основной деятельностью	7 986	19 044
5.5	Прочие	46 703	9 437
6	Постоянные налоговые доходы (стр. 7 x 20%)	0	169
7	Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	0	849
7.1	прибыли прошлых лет	0	719
7.2	Прочее	0	130
8	Изменение отложенных налоговых активов (стр. 9 x 20%)	(93 836)	(221 546)
9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	469 182	1 107 730
9.1	выполненные непринятые работы	(51 311)	116 953
9.2	убытки от реализации амортизируемого имущества	(12 440)	(21 354)
9.3	разницы в резервах по сомнительным долгам	43 084	(1 705 932)
9.4	оценка ОС	(1 374)	0
9.5	оценочные обязательства	13 854	6 678
9.6	незавершенное производство	73 384	891 864
9.7	резерв под обесценение ТМЦ	86 027	5 231
9.8	разницы по материалам	2 107	33 620
9.9	убыток текущего периода	248 375	1 780 670
9.10	прибыль (убыток) прошлых лет	67 568	0
9.11	Амортизация	(92)	0
10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 11 x 20%)	80 422	243 448
11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(402 112)	(1 217 241)
11.1	непредъявленная выручка	(402 801)	(1 152 234)
11.2	разницы по материалам	(16 464)	(38 571)
11.3	переплата по налогу на прибыль	26 405	(26 405)
11.4	разницы в амортизации ОС	0	(33)
11.5	разницы по регистрации ОС	0	2
11.6	разницы в резервах по сомнительным долгам	(9 252)	0
12	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.2+стр.3+ стр.8+стр.10)	0	0
13	Налог на прибыль (стр.14 + стр. 15)	13 414	(21 902)
14	текущий налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8 + стр.10)	0	0

№ п/п	Наименование статьи/показателя	За 2021 год	За 2020 год
15	отложенный налог на прибыль (стр. 8 + стр.10)	13 414	(21 902)
16	Прочие расходы из прибыли	(1 395)	(22 452)
17	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1+стр.13+стр.16)	(111 572)	35 635

44. Дочерние общества

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, поскольку головная организация АО «Газстройпром», которой принадлежит 99,99% уставного капитала Общества, не требует ее составления.

Крупнейшие дочерние общества АО «Центргаз»

Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2020 %	Доля участия на 31.12.2021 %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2021 тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2021 год тыс. руб.	Доходы от участия за 2020 год тыс. руб.
ЗАО «Центргаз-трубопроводстрой»	100	100	г. Тула	Подрядная	Нет данных	Нет данных	-
ЗАО «Центргазстрой»	100	100	Тамбовская обл.	Подрядная	(33 290)	1 204	-
АО «Центргаз-механизация»	100	100	г. Тула	Услуги хранения	(76 839)	(1 435)	-

В отношении ЗАО «Центргазтрубопроводстрой» продолжается процедура конкурсного производства, открытая решением Арбитражного суда Тульской области в 2019 году. Основной долг перед АО «Центргаз» включен в реестр требований кредиторов.

45. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны представляют собой:

- юридические и (или) физические лица, контролирующие или оказывающие значительное влияние на Общество;
- юридические лица, которые контролирует или на которых оказывает значительное влияние Общество;
- юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц), что и на Общество.

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг между связанными сторонами осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях.

Ценообразование на выполняемые работы (оказываемые услуги, реализуемые товары) основывалось на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- безусловное покрытие прямых затрат на выполняемые работы (оказываемые услуги, реализуемые товары);
- соответствие цены рыночному уровню, а также объему выполняемых работ (оказываемых услуг, реализуемых товаров);
- соблюдения единообразия подхода к ценообразованию на выполнение однотипных работ (услуг, реализуемых товаров) в отношении всех заказчиков (покупателей).

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений
АО «Газстройпром»	Контролирует Общество (владеет 99,99% УК Общества)
ООО «ГСП-2»	Общество и ЮЛ контролируются/ на них оказывается значительное влияние через третьи юридические лица одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «ГСП-7»	Общество и ЮЛ контролируются/ на них оказывается значительное влияние через третьи юридические лица одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «ГСП-Механизация»	Общество и ЮЛ контролируются/ на них оказывается значительное влияние через третьи юридические лица одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «ГСП-Склад»	Общество и ЮЛ контролируются/ на них оказывается значительное влияние через третьи юридические лица одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «ГСП-Сервис»	Общество и ЮЛ контролируются/ на них оказывается значительное влияние через третьи юридические лица одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «ГСП-АТП»	Общество и ЮЛ контролируются/ на них оказывается значительное влияние через третьи юридические лица одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «СГК-1»	Общество и ЮЛ контролируются/ на них оказывается значительное влияние через третьи юридические лица одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ЗАО «Центргазтрубопроводстрой»	дочернее общество АО «Центргаз»
ЗАО «Центргазстрой»	дочернее общество АО «Центргаз»
АО «Центргазмеханизация»	дочернее общество АО «Центргаз»

Операции с собственником Общества

В отчетном периоде Общество совершало следующие операции с АО «Газстройпром»
Реализация товаров, работ, услуг

Наименование связанной стороны	Вид работ, услуг	тыс. руб. (без НДС) Выручка от продаж
АО «Газстройпром»	-	0

Приобретение товаров, работ, услуг

Наименование связанной стороны	Вид работ, услуг	тыс. руб. (без НДС) Стоимость товаров, работ, услуг
АО «Газстройпром»	Организация медицинского обслуживания на Объекте	452
	Консультационные услуги в сфере информационных технологий	2 137
	Получено в аренду основных средств	5 193
Итого		7 782

Денежные потоки от текущих операций

Наименование связанной стороны	Поступление, всего		тыс. руб. (без НДС)	
			Платежи, всего	
АО «Газстройпром»	-	-	Возврат аванса	83 333

Дебиторская задолженность

Наименование связанной стороны	Сальдо на 01.01.2021		Сальдо на 31.12.2021	
	по условиям договора	сформирован резерв	по условиям договора	сформирован резерв
АО «Газстройпром»	0	0	0	0

Кредиторская задолженность

Наименование связанной стороны	тыс. руб. (с НДС)	
	Сальдо на 01.01.2021	Сальдо на 31.12.2021
АО «Газстройпром»	3 406 471	3 315 721

В течение 2021 года Общество зачеты встречных однородных требований с АО «Газстройпром» не производило.

Операции с прочими связанными сторонами

В отчетном периоде Общество совершало следующие операции с прочими связанными сторонами:
Реализация товаров, работ, услуг прочим связанным сторонам

Наименование связанной стороны	Вид работ, услуг	тыс. руб. (без НДС)
		Выручка от продаж
ООО «ГСП-2»	-	0
ООО «ГСП-7»	Передача в аренду основных средств	32 374
ООО «ГСП-Механизация»	Передача в аренду основных средств	480
ООО «ГСП-Склад»	-	0
ООО «ГСП-Сервис»	Передача в аренду основных средств	3 476
	Перепродажа прочих услуг	479
	Субаренда	777
ООО «ГСП-АТП»	Передача в аренду основных средств	584
ООО «СГК-1»	-	0
Итого		38 170

Приобретение товаров, работ, услуг у прочих связанных сторон

Наименование связанной стороны	Вид работ, услуг	тыс. руб. (без НДС)
		Стоимость товаров, работ, услуг
ООО «ГСП-2»	Выполнено СМР (ВНР)	(13 190)
ООО «ГСП-7»	-	0
ООО «ГСП-Механизация»	-	0
ООО «ГСП-Склад»	-	0
ООО «ГСП-Сервис»	-	0
ООО «ГСП-АТП»	Получено в аренду основных средств	12 283
ООО «СГК-1»	Услуги по организации питания и проживания	208
Итого		(699)

Денежные потоки от текущих операций по прочим связанным сторонам

Наименование связанной стороны	Поступление, всего		Платежи, всего	
ООО «ГСП-2»	-	0	-	0
ООО «ГСП-7»	от передачи в аренду	69 408	-	0
	от реализации основных средств	76 161	возврат аванса	18 333
ООО «ГСП- Механизация»	-	0	-	0
ООО «ГСП-Склад»	-	0	-	0
ООО «ГСП-Сервис»	-	0	-	0
ООО «ГСП-АТП»	-	0	за аренду	2 083
ООО «СГК-1»	аванс за выполненные работы	28 197	-	0
	Итого	173 766	Итого	20 416

Дебиторская задолженность прочих связанных сторон

Наименование связанной стороны	Сальдо на 01.01.2021		Сальдо на 31.12.2021	
	по условиям договора	сформирован резерв	по условиям договора	сформирован резерв
ООО «ГСП-2»	0	0	0	0
ООО «ГСП-7»	57 596	0	13 155	0
ООО «ГСП-Механизация»	182	0	0	0
ООО «ГСП-Склад»	0	0	0	0
ООО «ГСП-Сервис»	32	0	5 711	0
ООО «ГСП-АТП»	701	0	0	0
ООО «СГК-1»	0	0	2 000	0
Итого	58 511	0	20 866	0

Кредиторская задолженность прочих связанных сторон

Наименование связанной стороны	Сальдо на 01.01.2021		Сальдо на 31.12.2021	
ООО «ГСП-2»		13 190 (НФ)		258
ООО «ГСП-7»		0		0
ООО «ГСП-Механизация»		5 783		5 024
ООО «ГСП-Склад»		57 150		54 925
ООО «ГСП-Сервис»		180 939		180 939
ООО «ГСП-АТП»		12 502		23 334
ООО «СГК-1»		0		32 086
Итого		269 564		296 566

В течение 2021 года Общество провело зачеты встречных однородных требований с прочими связанными сторонами на сумму 1 409 тыс. рублей.

Операции с дочерними обществами

В отчетном периоде Общество совершало следующие операции со связанными сторонами, дочерними обществами:

Реализация товаров, работ, услуг связанным сторонам, дочерним обществам

тыс. руб. (без НДС)

Наименование связанной стороны	Вид работ, услуг	Выручка от продаж
ЗАО «Центргазтрубопроводстрой»	-	0
ЗАО «Центргазстрой»	-	0
ЗАО «Центргазмеханизация»	передано в аренду	13
Итого		13

Приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон, дочерних обществ

тыс. руб. (без НДС)

Наименование связанной стороны	Вид работ, услуг	Стоимость товаров, работ, услуг
ЗАО «Центргазтрубопроводстрой»	приобретено материалов	117
	содержание объектов, находящихся на консервации	34
	приобретено ОС	166
ЗАО «Центргазстрой»	-	0
ЗАО «Центргазмеханизация»	содержание объектов, находящихся на консервации	10
Итого		327

Денежные потоки от текущих операций со связанными сторонами, дочерними обществами

тыс. руб. (без НДС)

Наименование связанной стороны	Поступление, всего		Платежи, всего	
	от передачи в аренду		за материалы	
ЗАО «Центргазтрубопроводстрой»		19 625	117	
	-	0	за услуги по хранению	412
	-	0	за основные средства	166
ЗАО «Центргазстрой»	-	0	-	0
ЗАО «Центргазмеханизация»	-	0	-	0
Итого		19 625	Итого	695

Дебиторская задолженность

(платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) связанных сторон, дочерних обществ

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Сальдо на 01.01.2021		Сальдо на 31.12.2021	
	по условиям договора	сформирован резерв	по условиям договора	сформирован резерв
ЗАО «Центргазтрубопроводстрой»	242 298	242 298	222 602	222 602
ЗАО «Центргазстрой»	3 043	2 968	3 044	2 968
АО «Центргазмеханизация»	83 654	83 642	83 670	83 646
Итого	328 995	328 908	309 316	309 216

Кредиторская задолженность связанных сторон, дочерних обществ

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Сальдо на 01.01.2021	Сальдо на 31.12.2021
ЗАО «Центргазтрубопроводстрой»	398	20
ЗАО «Центргазстрой»	76	76
ЗАО «Центргазмеханизация»	12	24
Итого	486	120

На сумму задолженности дочерних обществ сформирован резерв сомнительных долгов с учетом встречной задолженности. Резерв сомнительных долгов по задолженности ЗАО «Центргазтрубопроводстрой» сформирован в полном объеме, поскольку в отношении него проводятся процедуры конкурсного производства.

Зачеты встречных однородных требований с дочерними обществами в отчетном периоде не производились.

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса по расчетам со связанными сторонами, задолженность отсутствует.

46. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал общества представлен в лице генерального директора, его заместителей, главного инженера, главного бухгалтера, а также иных должностных лиц, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества, членов Совета директоров.

На основании Решения единственного акционера в отчетном периоде вознаграждение членам Совета директоров, членам ревизионной комиссии не начислялось и не выплачивалось.

Список членов Совета директоров и ревизионной комиссии приведен в разделе «Информация об исполнительных и контрольных органах» настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Общим собранием акционеров Общества. Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде:

		тыс. руб.		
		2021 г.	2020 г.	2019 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	55 794	40 729	26 655
1.1.	краткосрочные вознаграждения	55 794	40 729	26 655

47. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Сумма по графе «Начислено» включает величину признанных оценочных обязательств 34 869 тыс. руб.

Условные активы и обязательства

Общество является кредитором в процедуре банкротства ЗАО «ЦТПС». Требования АО «Центргаз» включены в реестр требований кредиторов в общей сумме 267 939 349,74 руб. Решение суда оценивается в пользу Общества как низко вероятное.

По Акту налоговой проверки № 10-40 от 01.07.2021, дополнения к акту налоговой проверки № 3 от 20.12.2021, проводимой в связи с предоставлением 17.03.2021г. уточненной налоговой декларации по НДС за 4 квартал 2020 года, налоговой инспекцией МРИ ФНС по крупнейшим №8 планируется доначислить НДС в размере 98 686 тыс. руб.

По результатам мероприятий налогового контроля проверяющие МРИ ФНС №8 пришли к выводу о занижении в 4 кв. 2020 г. налоговой базы по НДС в результате неотражения в одностороннем порядке реализации по передаче выполненных работ и приобретенных в рамках исполнения договора подряда № ГСП-20-00501/19 от 25.02.2020 товарно-материальных ценностей Генеральному подрядчику (АО «Газстройпром») на сумму 3 988 801 тыс. руб., в том числе НДС 664 800 тыс. руб., где с учетом принятия

к вычету НДС, исчисленного с полученного аванса, неправомерно занижена сумма НДС к уплате в бюджет в размере 98 686 тыс. руб.

Общество не согласо с фактами, а также с выводами и предложениями, изложенными в акте камеральной налоговой проверки № 10–40 от 01.07.2021, дополнениями к акту налоговой проверки № 3 от 20.12.2021 проверяющих об отражении в учете односторонней реализации Без подписанных Сторонами договора Актов по форме КС-2, в связи с чем, на основании пункта б статьи 100 части первой Налогового кодекса РФ, представляет свои возражения по указанным актам.

На момент подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год окончательное решение по результатам проверки налоговой инспекцией не принято. Ожидаемый срок принятия налоговой инспекцией окончательного решения – I, II квартал 2022 г. Если налоговая инспекция не учтет возражения Общества в принятии решения об одностороннем отражении реализации, без подписанных Сторонами Договора подряда № ГСП-20-00501/19 от 25.02.2020 Актов по форме КС-2, Общество намерено обращаться с дальнейшим обжалованием в досудебном и судебном порядке.

На основе экспертного заключения и других факторов Общество оценивает с высокой степенью вероятности, что решение в споре с МРИ ФНС №8 будет принято в пользу Общества. Исходя из вышеизложенного, Общество не признает оценочное обязательство в размере 98 686 тыс. руб.

На отчетную дату Общество вовлечено в ряд судебных разбирательств, по которым выступает Ответчиком перед контрагентами, по расчетам с которыми в учете на отчетную дату сформирована взыскиваемая кредиторская задолженность, в связи этим Общество не признает оценочное обязательство в сумме судебных исков.

Вероятность того, что решение будет принято в пользу истца по делу №А56-3399/2021 от 14.02.2022, по которому не отражена кредиторская задолженность истца в учете Общества на отчетную дату, с учетом экспертного мнения и других факторов оценивается Обществом как мало возможная. Вследствие этого Общество не признает оценочное обязательство.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. обеспечения в форме поручительств Обществом не выдавались.

Исходя из вышеизложенного, Общество не признает оценочное обязательство.

48. Риски хозяйственной деятельности

Выделяются следующие группы рисков, связанные с деятельностью АО «ЦентрГаз», в отношении каждого из которых приведены результаты анализа и оценки рисков, позволяющие находиться им в управляемом режиме:

- Кредитный риск;
- Риск ликвидности;
- Прочие риски.

Общую ответственность за создание системы управления рисками в АО «ЦентрГаз» и контроль за ее эффективностью несет Руководство Общества.

Раскрытие информации о кредитных рисках.

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск связан в основном с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью.

Общество контролирует дебиторскую задолженность, производит взыскание в судебном порядке просроченной дебиторской задолженности. В Обществе действует Инструкция «Порядок ведения работы по взысканию дебиторской задолженности».

Руководство проводит кредитную политику, в соответствии с которой каждый новый контрагент проходит индивидуальную проверку на предмет кредитоспособности. Такая проверка предусматривает, прежде всего, анализ юридического статуса контрагента, в ходе которого могут изучаться учредительные документы, например устав, свидетельство о государственной регистрации и постановке на учет в налоговые органы, лицензии, доверенности лиц, подписывающих контракт, бухгалтерская отчетность.

В Обществе действует Инструкция «Порядок подготовки, заключения, учета и контроля исполнения договоров в АО «ЦентрГаз», которая устанавливает обязательный порядок организации работы по подготовке, заключению, учету (регистрации), контролю исполнения договоров.

Балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную величину, в отношении которой Общество подвержено кредитному риску.

Максимальный уровень кредитного риска по состоянию на отчетную дату составлял:

Показатель	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Торговая и прочая дебиторская задолженность (кроме налогов, предоплат и авансов), без НДС	325 952	396 661	100 862
Денежные средства и их эквиваленты	184 639	55 104	288 951
ИТОГО	510 591	451 765	389 813

Раскрытие информации о риске ликвидности.

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности по исполнению финансовых обязательств, расчёты по которым осуществляются путём передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в критичных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Руководство полагает, что в настоящее время уровень ликвидности является достаточным для того, чтобы Общество в обозримом будущем выполняло все свои обязательства по операционной, инвестиционной деятельности и обслуживанию долга, не испытывая острой потребности в получении ликвидных средств, в том числе за счет дополнительных заимствований.

По состоянию на 31 декабря 2021 года у Общества нет открытых кредитных линий.

Раскрытие информации по прочим рискам

Основной деятельностью АО «Центргаз» является строительство объектов ПАО «Газпром». Стратегия развития АО «Центргаз» напрямую зависит от объёмов инвестиционной программы ПАО «Газпром». АО «Центргаз» входит в структуру дочерних предприятий АО «Газстройпром», которое является крупнейшим подрядчиком ПАО «Газпром».

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год Обществом получен чистый убыток в размере (111 572 тыс. руб.). Чистые активы по состоянию на 31.12.2021 составили 722 664 тыс. руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год Обществом получена чистая прибыль в размере 35 635 тыс. руб. Чистые активы по состоянию на 31.12.2020 составили 811 180 тыс. руб.

Получение чистого убытка (111 572 тыс. руб.) по итогам за 2021 год связано с отсутствием выручки по договорам подряда в течение большей части отчетного периода и отражением в учете на 31.12.2021 г. резерва под обесценение запасов по положениям ФСБУ 5/2019 в размере 84 098 тыс. руб.

В 2021 году распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

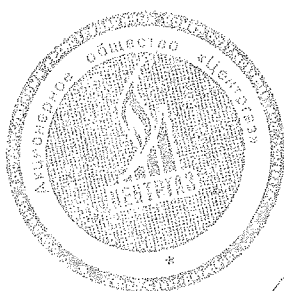
49. События после отчетной даты


В феврале-марте 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

Руководитель

Главный бухгалтер

Дата 14.03.2022




В.А. Котов


М.Г. Горяйнова