

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Аktionерам открытого акционерного общества «Запсибгазпром»

**Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Запсибгазпром» (ОГРН 1027200821196), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- отчета об изменениях капитала за 2021 год;
- отчета о движении денежных средств за 2021 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «Запсибгазпром» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

**Основание для выражения мнения**

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

**Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность**

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



При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь

внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации

в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Директор ООО «АудитИнкам»  
(ОРНЗ 21206028093)



Н.И. Абрамова

Руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение  
(ОРНЗ 21206028598)

Л.И. Габрись

Аудиторская организация: Общество с ограниченной ответственностью «АудитИнкам»,  
ОГРН 1097232002504, 625062, Россия, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Николая Чаплина,  
д.115/145, ОРНЗ 11206028788

31 марта 2022 года



# Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 г.

Организация ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЗАПСИБГАЗПРОМ" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН  
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерные по ОКОПФ/ОКФС  
общества/Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ  
Местонахождение (адрес) 625000, Тюменская обл, г Тюмень, ул  
Первомайская, 19  
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ  
Наименование аудиторской организации/  
фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального  
аудитора ООО  
"АудитИнкам"

Коды		
0710001		
31	12	2021
05480358		
7203001796		
41.20		
12200		16
384		

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН  
аудиторской организации/индивидуального  
аудитора  
Основной государственный регистрационный  
номер аудиторской организации/индивидуального  
аудитора ОГРН/  
ОГРНИП/

7204141595
1097232002504

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	на 31 декабря 2021 г. <sup>3</sup>	на 31 декабря 2020 г. <sup>4</sup>	на 31 декабря 2019 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>			
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
	Нематериальные активы	1	2	2
	Результаты исследований и разработок	4642	4642	11630
	Нематериальные поисковые активы			
	Материальные поисковые активы			
	Основные средства	2581342	2851501	1896431
	Доходные вложения в материальные ценности			
	Финансовые вложения	210798	199493	492
	Отложенные налоговые активы	14653	4311	2745
	Прочие внеоборотные активы	40122	40519	40437
	Итого по разделу I	2851558	3100468	1951737
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
	Запасы	1991905	1578257	1223335
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	172234	113407	12581
	Дебиторская задолженность	844573	1519030	1873488
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	613063	613163	1277514
	Денежные средства и денежные эквиваленты	819941	1080164	331768
	Прочие оборотные активы	0	4691	20462
	Итого по разделу II	4441716	4908712	4739148
	<b>БАЛАНС</b>	<b>7293274</b>	<b>8009180</b>	<b>6690885</b>

Принято 31.03.2022 в 10:18

Имя файла «NO\_BUHOTCH\_7203\_7203\_7203001796720301001\_20220330\_4f5aa703-3523-4694-8d27-6707dc66842a»

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	на 31 декабря 2021 г. <sup>3</sup>	на 31 декабря 2020 г. <sup>4</sup>	на 31 декабря 2019 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>			
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>			
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	99663	99663	99663
	Собственные акции, выкупленные у акционеров			
	Переоценка внеоборотных активов	8756	8756	8756
	Добавочный капитал (без переоценки)	25407	25407	25407
	Резервный капитал	4983	4983	4983
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3668503	3641662	713547
	Итого по разделу III	3807312	3780471	852356
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
	Заемные средства	30434	30434	1323045
	Отложенные налоговые обязательства	35644	25438	24461
	Оценочные обязательства	0	0	0
	Прочие обязательства	0	0	0
	Итого по разделу IV	66078	55872	1347506
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
	Заемные средства	677960	741160	1143746
	Кредиторская задолженность	2721916	3418785	3117796
	Доходы будущих периодов	0	0	0
	Оценочные обязательства	20008	12892	229481
	Прочие обязательства	0	0	0
	Итого по разделу V	3419884	4172837	4491023
	<b>БАЛАНС</b>	7293274	8009180	6690885

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись) (расшифровка подписи)

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г.

Документ подписан электронной подписью и отправлен через АО «ПФ «СКБ Контур» 30.03.2022 в 08:20

Имя файла «NO\_VUNOTCH\_7203\_7203\_7203001796720301001\_20220330\_4f5aa703-3523-4694-8d27-6707dc66842a»

Водопьянов Юрий Леонидович  
Сертификат: 55e32b543511015dcdabd83271dd570988c5b463  
Действует с 18.11.2021 до 18.11.2022

Принято 31.03.2022 в 10:18

7203 ИФНС России по г. Тюмени № 3

Апциаури Лариса Анатольевна  
Сертификат: 9e2c38f42d3f6aaf745a2185b84923f3bca9ae48  
Действует с 14.12.2021 до 14.03.2023

#### Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел «Целевое финансирование». Вместо показателей «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)», «Собственные акции, выкупленные у акционеров», «Добавочный капитал», «Резервный капитал» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» некоммерческая организация включает показатели «Паевой фонд», «Целевой капитал», «Целевые средства», «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества», «Резервный и иные целевые фонды» (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

# Отчет о финансовых результатах за 2021 г.

Организация ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЗАПСИБГАЗПРОМ" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерные общества/Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
05480358		
7203001796		
41.20		
12200		16
384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	За 31 декабря 2021 г. <sup>3</sup>	За 31 декабря 2020 г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	2285168	1818864
	Себестоимость продаж	(2170848)	(1573876)
	Валовая прибыль (убыток)	114320	244988
	Коммерческие расходы		
	Управленческие расходы	(99410)	(137284)
	Прибыль (убыток) от продаж	14910	107704
	Доходы от участия в других организациях	0	3000000
	Проценты к получению	92071	126679
	Проценты к уплате	(0)	(201881)
	Прочие доходы	121435	383643
	Прочие расходы	(175439)	(481316)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	52977	2934829
	Налог на прибыль <sup>7</sup>	(26210)	(7057)
	в т. ч. текущий налог на прибыль	(26210)	(7057)
	отложенный налог на прибыль	135	589
	Прочее	(61)	(246)
	Чистая прибыль (убыток)	26706	2927526

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	За 31 декабря 2021 г. <sup>3</sup>	За 31 декабря 2020 г. <sup>4</sup>
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода <sup>7</sup>	135	589
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	26841	2928115
	<b>СПРАВОЧНО</b>		
	Базовая прибыль (убыток) на акцию		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию		

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись) (расшифровка подписи)

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ г.

Документ подписан электронной подписью и отправлен  
через АО «ПФ «СКБ Контур» 30.03.2022 в 08:20

Имя файла «NO\_VUHOTCH\_7203\_7203\_7203001796720301001\_20220330\_4f5aa703-3523-4694-8d27-6707dc66842a»

Водопьянов Юрий Леонидович  
Сертификат: 55e32b543511015dcdabd83271dd570988c5b463  
Действует с 18.11.2021 до 18.11.2022

Принято 31.03.2022 в 10:18

7203 ИФНС России по г. Тюмени № 3

Апциаури Лариса Анатольевна  
Сертификат: 9e2c38f42d3f6aaf745a2185b84923f3bca9ae48  
Действует с 14.12.2021 до 14.03.2023

#### Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности незначителен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода», Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

**Отчет об изменениях капитала  
за 2021 г.**

Организация ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЗАПСИБГАЗПРОМ"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий  
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерные общества/Частная  
собственность \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710004		
31	12	2021
05480358		
7203001796		
41.20		
12200	16	
384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. <sup>1</sup>	99663	(0)	34163	4983	713547	852356
За 2020 г. <sup>2</sup>						
Увеличение капитала — всего:	0	0	0	0	2928115	2928115
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x	2928115	2928115
переоценка имущества	x	x	0	x	0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	0	x	0	0
дополнительный выпуск акций	0	0	0	x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	0	0	0	x	0	x
реорганизация юридического лица	0	0	0	0	0	0



Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	(0)	0	(0)	(0)	(0)	(0)
в том числе:						
убыток	x	x	x	x	(0)	(0)
переоценка имущества	x	x	(0)	x	(0)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	(0)	x	(0)	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций	(0)	0	0	x	0	(0)
уменьшение количества акций	(0)	0	0	x	0	(0)
реорганизация юридического лица	0	0	0	0	0	(0)
дивиденды	x	x	x	x	(0)	(0)
Изменение добавочного капитала	x	x	0	0	0	x
Изменение резервного капитала	x	x	x	0	0	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. <sup>2</sup>	99663	(0)	34163	4983	3641662	3780471
За 2021 г. <sup>3</sup>						
Увеличение капитала — всего:	0	0	0	0	26841	26841
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x	26841	26841
переоценка имущества	x	x	0	x	0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	0	x	0	0
дополнительный выпуск акций	0	0	0	x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	0	0	0	x	0	x
реорганизация юридического лица	0	0	0	0	0	0
Уменьшение капитала — всего:	(0)	0	(0)	(0)	(0)	(0)
в том числе:						
убыток	x	x	x	x	(0)	(0)
переоценка имущества	x	x	(0)	x	(0)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	(0)	x	(0)	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций	(0)	0	0	x	0	(0)
уменьшение количества акций	(0)	0	0	x	0	(0)
реорганизация юридического лица	0	0	0	0	0	(0)
дивиденды	x	x	x	x	(0)	(0)
Изменение добавочного капитала	x	x	0	0	0	x
Изменение резервного капитала	x	x	x	0	0	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. <sup>3</sup>	99663	(0)	34163	4983	3668503	3807312

Принято 31.03.2022 в 10:18

Имя файла «NO\_BUHOTCH\_7203\_7203\_7203001796720301001\_20220330\_4f5aa703-3523-4694-8d27-6707dc66842a»

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 2020 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 2020 г. <sup>2</sup>
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал — всего</b>				
до корректировок	752693	2928115	0	3680808
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	0	0	0	0
исправлением ошибок	0	0	0	0
после корректировок	752693	2928115	0	3680808
<b>в том числе:</b>				
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>				
до корректировок	705904	2928115	0	3634019
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	0	0	0	0
исправлением ошибок	0	0	0	0
после корректировок	705904	2928115	0	3634019
<b>другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:</b>				
(по статьям)				
до корректировок	46789	0	0	46789
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	0	0	0	0
исправлением ошибок	0	0	0	0
после корректировок	46789	0	0	46789

Принято 31.03.2022 в 10:18

Имя файла «NO\_BUHOTCH\_7203\_7203\_7203001796720301001\_20220330\_4f5aa703-3523-4694-8d27-6707dc66842a»

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2020 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2019 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3807312	3780471	852356

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ г.

## Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Документ подписан электронной подписью и отправлен  
через АО «ПФ «СКБ Контур» 30.03.2022 в 08:20

Имя файла «NO\_VUHOTCH\_7203\_7203\_7203001796720301001\_20220330\_4f5aa703-3523-4694-8d27-6707dc66842a»

Водопьянов Юрий Леонидович  
Сертификат: 55e32b543511015dcdabd83271dd570988c5b463  
Действует с 18.11.2021 до 18.11.2022

Принято 31.03.2022 в 10:18

7203 ИФНС России по г. Тюмени № 3

Апциаури Лариса Анатольевна  
Сертификат: 9e2c38f42d3f6aaf745a2185b84923f3bca9ae48  
Действует с 14.12.2021 до 14.03.2023

Принято 31.03.2022 в 10:18

Имя файла «NO\_VUHOTCH\_7203\_7203\_7203001796720301001\_20220330\_4f5aa703-3523-4694-8d27-6707dc66842a»

# Отчет о движении денежных средств за 2021 г.

Организация ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЗАПСИБГАЗПРОМ" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерные по ОКОПФ/ОКФС  
общества/Частная собственность \_\_\_\_\_ по ОКЕИ  
Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710005		
31	12	2021
05480358		
7203001796		
41.20		
12200		16
384		

Наименование показателя	За 31 декабря 2021 г. <sup>1</sup>	За 31 декабря 2020 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
Поступления — всего	2325118	2809106
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1215957	1757044
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		
от перепродажи финансовых вложений		
прочие поступления	1109161	1052062
Платежи – всего	(2326115)	(3693346)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1803746)	(1718691)
в связи с оплатой труда работников	(140327)	(158966)
процентов по долговым обязательствам	(0)	(1203620)
налога на прибыль организаций	(5396)	(11547)
прочие платежи	(376646)	(600522)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(997)	(884240)



Наименование показателя	За 31 декабря 2021 г. <sup>1</sup>	За 31 декабря 2020 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		
Поступления — всего	286347	1966665
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	83290	95
от продажи акций других организаций (долей участия)		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	72377	638850
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	24601	1327720
прочие поступления	106079	0
Платежи — всего	(482373)	(1281381)
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(390260)	(988358)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(83733)	(173500)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		
прочие платежи	(8380)	(119523)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(196026)	685284
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>		
Поступления — всего	0	2351500
в том числе:		
получение кредитов и займов	0	2351500
денежных вкладов собственников (участников)	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	0	0
прочие поступления	0	0


Наименование показателя	За 31 декабря 2021 г. <sup>1</sup>	За 31 декабря 2020 г. <sup>2</sup>
Платежи — всего	(63200)	(1404148)
в том числе:		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	(0)	(0)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(0)	(1)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(63200)	(1379484)
прочие платежи	(0)	(24663)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(63200)	947352
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>(260223)</b>	<b>748396</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>1080164</b>	<b>331768</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>819941</b>	<b>1080164</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись) (расшифровка подписи)

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ г.

**Документ подписан электронной подписью и отправлен  
через АО «ПФ «СКБ Контур» 30.03.2022 в 08:20**

**Имя файла «NO ВУНОТСН\_7203\_7203\_7203001796720301001\_20220330\_  
4f5aa703-3523-4694-8d27-6707dc66842a»**

 Водопьянов Юрий Леонидович  
Сертификат: 55e32b543511015dcdabd83271dd570988c5b463  
Действует с 18.11.2021 до 18.11.2022

**Принято 31.03.2022 в 10:18**

 **7203 ИФНС России по г. Тюмени № 3**

Апциаури Лариса Анатольевна  
Сертификат: 9e2c38f42d3f6aaf745a2185b84923f3bca9ae48  
Действует с 14.12.2021 до 14.03.2023

#### Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

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

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	6	(4)	-	(2)	1	-	-	4
	5110	за 2020г.	8	(5)	-	(2)	1	-	-	6
в том числе:										
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные)	5101	за 2021г.	6	(4)	-	(2)	1	-	-	4
	5111	за 2020г.	8	(5)	-	(2)	1	-	-	6
Деловая репутация	5102	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5104	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности	5121	-	-	-
Прочие	5129	-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	1	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного	принято к учету в качестве нематериальных	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	4 642	0	0	0	4 642
	5170	за 2020г.	11 630	0	(6 988)	0	4 642
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-

071005 c.4

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	прочие изменения	
незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2021г.	2 684 022	998 910	-	(1 296 040)	(1 091 719)	1 295 173
	5250	за 2020г.	1 807 832	2 215 345	-	(108 625)	(1 230 530)	2 684 022
Незавершенное строительство	5241	за 2021г.	2 684 022	998 910	-	(1 296 040)	(1 091 719)	1 295 173
	5251	за 2020г.	1 807 832	2 215 345	-	(108 625)	(1 230 530)	2 684 022
Оборудование к установке	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся	5280	93 498	104 844	98 748
Переданные в аренду основные средства, числящиеся	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся	5283	242 358	471 510	518 557
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	199 493	-	83 734	(72 429)	-	-	-	210 798	-	-
	5311	за 2020г.	492	-	837 451	(638 450)	-	-	-	199 493	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2021г.	492	-	-	(152)	-	-	-	340	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2020г.	492	-	-	-	-	-	-	492	-	-
	53021	за 2021г.	472	-	-	(152)	-	-	-	320	-	-
инвестиции в зависимые общества	53121	за 2020г.	472	-	-	-	-	-	-	472	-	-
	53022	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53122	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	53023	за 2021г.	20	-	-	-	-	-	-	20	-	-
	53123	за 2020г.	20	-	-	-	-	-	-	20	-	-
	5303	за 2021г.	199 001	-	83 734	(72 277)	-	-	-	210 458	-	-
займы, предоставленные организациям на срок более 12 мес.	5313	за 2020г.	-	-	837 451	(638 450)	-	-	-	199 001	-	-
	53031	за 2021г.	199 001	-	83 734	(72 277)	-	-	-	210 458	-	-
другие	53131	за 2020г.	-	-	837 451	(638 450)	-	-	-	199 001	-	-
	53036	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	613 163	-	-	(100)	-	-	-	613 063	-	-
	5315	за 2020г.	1 277 514	-	-	(664 351)	-	-	-	613 163	-	-
в том числе:												
займы, предоставленные организациям на срок менее 12 мес.	5306	за 2021г.	598 163	-	-	(100)	-	-	-	598 063	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	5316	за 2020г.	1 262 514	-	-	-	-	-	-	598 163	-	-
	5307	за 2021г.	15 000	-	-	-	-	-	-	15 000	-	-
Финансовых вложений - итого	5317	за 2020г.	15 000	-	-	-	-	-	-	15 000	-	-
	5300	за 2021г.	812 656	-	83 734	(72 529)	-	-	-	823 861	-	-
	5310	за 2020г.	1 278 006	-	837 451	(1 302 801)	-	-	-	812 656	-	-

## 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 2021г.	199 493	-	-	210 798	-	-
	5311	за 2020г.	492	-	-	199 493	-	-
инвестиций, в том числе:	5302	за 2021г.	492	-	-	340	-	-
	5312	за 2020г.	492	-	-	492	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2021г.	472	-	-	320	-	-
	53121	за 2020г.	472	-	-	472	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2021г.	20	-	-	20	-	-
	53123	за 2020г.	20	-	-	20	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2021г.	199 001	-	-	210 458	-	-
	5313	за 2020г.	-	-	-	199 001	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2021г.	199 001	-	-	210 458	-	-
	53131	за 2020г.	-	-	-	199 001	-	-
совместная деятельность	53032	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2020г.	-	-	-	-	-	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода		
			На начало года		поступления и затраты	Выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	себе- стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	1 578 425	(168)	1 578 257	2 859 547	(2 445 067)	168	X	1 991 905	-	1 991 905
	5420	за 2020г.	1 223 504	(169)	1 223 335	2 677 937	(2 323 016)	1	X	1 578 425	(168)	1 578 257
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	за 2021г.	315 446	(42)	315 404	581 558	(300 829)	42	-	596 175	-	596 175
запасы	5421	за 2020г.	319 592	(42)	319 550	736 909	(741 049)	-	(6)	315 446	(42)	315 404
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	838 152	(126)	838 026	12 667	(32 396)	126	-	818 423	-	818 423
	5423	за 2020г.	878 063	(127)	877 936	1 278 590	(1 318 507)	1	6	838 152	(126)	838 026
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	0	0	0	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	0	0	0	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	424 827	-	424 827	2 265 322	(2 112 842)	-	-	577 307	-	577 307
	5425	за 2020г.	25 846	-	25 846	662 438	(263 457)	-	-	424 827	-	424 827
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.2. Запасы в залоге**

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	поступление			выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен-	перевод из дебитор-ской в кре- диторскую задолжен-	перевод из кредитор-ской в де- биторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
						причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовы й результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	815	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	815	-
	5521	за 2020г.	815	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	815	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	815	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	815	-
	5524	за 2020г.	815	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	815	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	1 566 505	(48 290)	4 081 884	80 822	(4 847 997)	(2 025)	12 859	-	-	-	-	879 189	(35 431)
	5530	за 2020г.	1 920 996	(48 323)	6 703 154	3 126 824	(10 184 468)	(1)	22	-	-	-	-	1 566 505	(48 290)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	132 239	(13 789)	2 489 423	-	(2 453 412)	(78)	12 859	-	-	-	-	168 172	(930)
	5531	за 2020г.	414 405	(13 822)	2 487 269	218	(2 769 652)	(1)	22	-	-	-	-	132 239	(13 789)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	429 686	-	1 435 528	0	(1 803 603)	-	-	-	-	-	-	61 611	-
	5532	за 2020г.	81 154	-	3 381 273	0	(3 032 741)	-	-	-	-	-	-	429 686	-
Прочая	5513	за 2021г.	1 004 580	(34 501)	141 166	80 822	(575 215)	(1 947)	-	-	-	-	-	649 406	(34 501)
	5533	за 2020г.	1 425 437	(34 501)	834 612	3 126 606	(4 382 075)	-	-	-	-	-	-	1 004 580	(34 501)
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	1 567 320	(48 290)	4 081 884	80 822	(4 847 997)	(2 025)	12 859	X	-	-	-	880 004	(35 431)
	5520	за 2020г.	1 921 811	(48 323)	6 703 154	3 126 824	(10 184 468)	(1)	22	X	-	-	-	1 567 320	(48 290)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую	перевод из кредиторской в дебиторскую	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего:	5551	за 2021г.	30 434	-	-	-	-	-	-	-	30 434
	5571	за 2020г.	1 323 045	191 338	-	-	(1 483 949)	-	-	-	30 434
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	30 434	-	-	-	-	-	-	-	30 434
	5573	за 2020г.	1 323 045	191 338	-	-	(1 483 949)	-	-	-	30 434
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	4 159 945	5 618 557	1 599	(6 379 739)	-	-	-	3 399 876	
	5580	за 2020г.	4 261 542	10 340 878	653	(10 443 093)	(35)	-	-	4 159 945	
в том числе:	5561	за 2021г.	1 147 733	3 456 481	-	-	(3 151 737)	-	-	1 452 477	
	5581	за 2020г.	285 854	4 554 808	-	-	(3 692 929)	-	-	1 147 733	
	5562	за 2021г.	1 017 062	1 589 930	1 538	(1 507 632)	-	-	-	1 100 898	
	5582	за 2020г.	215 952	2 509 797	407	(1 709 059)	(35)	-	-	1 017 062	
	5563	за 2021г.	10 562	280 481	61	(255 790)	-	-	-	35 314	
	5583	за 2020г.	113 631	703 108	246	(806 423)	-	-	-	10 562	
	5564	за 2021г.	22 392	175 303	-	(161 891)	-	-	-	35 804	
	5584	за 2020г.	22 581	180 594	-	(180 783)	-	-	-	22 392	
	5565	за 2021г.	741 160	0	-	(63 200)	-	-	-	677 960	
	5585	за 2020г.	1 143 746	2 056 044	-	(2 458 630)	-	-	-	741 160	
прочая	5566	за 2021г.	1 221 036	116 362	-	(1 239 489)	-	-	-	97 423	
	5586	за 2020г.	2 479 778	336 527	-	(1 595 269)	-	-	-	1 221 036	
задолженность перед персоналом организации	5567	за 2021г.	0	0	-	0	-	-	X	0	
	5587	за 2020г.	0	0	-	0	-	-	X	0	
Итого	5550	за 2021г.	4 190 379	5 618 557	1 599	(6 379 739)	-	X	-	3 430 310	
	5570	за 2020г.	5 584 587	10 532 216	653	(11 927 042)	(35)	X	-	4 190 379	

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	276 500	17 637
расходы на оплату труда	5620	151 273	75 023
Отчисления на социальные нужды	5630	43 420	20 618
Амортизация	5640	97 649	11 117
Прочие затраты	5650	1 778 254	63 921
Итого по элементам	5660	2 347 096	188 316
фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного	5670	(132 751)	(399 148)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного	5680	-	1 522 844
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 214 345	1 312 012

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



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12 892	30 264	(7 223)	(15 925)	20 008
в том числе:						
обязательства по оплате отпусков	5701	12 892	30 264	(7 223)	(15 925)	20 008

## 8. Обеспечения обязательств

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

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

<b>I. Общие сведения .....</b>	<b>2</b>
1. Общая информация .....	2
2. Территориально обособленные подразделения .....	2
3. Основные виды деятельности .....	2
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах .....	2
5. Информация о численности персонала .....	4
<b>II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности .....</b>	<b>5</b>
6. Основа составления .....	5
7. Активы и обязательства в иностранной валюте .....	5
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	5
9. Нематериальные активы .....	6
10. Основные средства .....	6
11. Финансовые вложения .....	8
12. Прочие внеоборотные активы .....	8
13. Материально-производственные запасы .....	9
14. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция .....	9
15. Расходы будущих периодов .....	9
16. Дебиторская задолженность .....	10
17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	10
18. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд .....	11
19. Кредиты и займы полученные .....	11
20. Оценочные обязательства .....	11
21. Налогообложение .....	12
22. Признание доходов .....	12
23. Признание расходов .....	12
24. Учет договоров строительного подряда .....	13
25. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок .....	13
26. Основные средства .....	13
<b>Основные средства, полученные в аренду. ....</b>	<b>13</b>
<b>Основные средства, переданные в аренду .....</b>	<b>13</b>
<b>Переоценка основных средств .....</b>	<b>14</b>
27. Незавершенные капитальные вложения .....	14
28. Долгосрочные финансовые вложения .....	14
29. Материалы и товары для перепродажи .....	15
30. Расходы будущих периодов .....	15
31. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям .....	15
32. Дебиторская задолженность .....	15
33. Краткосрочные финансовые вложения .....	16
34. Капитал и резервы .....	17
35. Кредиты и займы .....	17
36. Информация, связанная с использованием денежных средств .....	19
37. Налогообложение .....	19
38. Кредиторская задолженность .....	21
39. Расходы по обычным видам деятельности .....	22
40. Прочие доходы и расходы .....	22
41. Прибыль (убыток) на акцию .....	23
42. Информация о связанных сторонах .....	23
43. Вознаграждение основному управленческому персоналу .....	23
44. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	24
45. Раскрытие информации о непрерывности деятельности .....	24
46. События после отчетной даты .....	24
47. Риски хозяйственной деятельности .....	255

**I. Общие сведения****1. Общая информация**

Открытое акционерное общество «Запсибгазпром» (далее по тексту Общество) учреждено в соответствии с Указом Президента РФ от 5 ноября 1992 г. № 1333 «О преобразовании Государственного газового концерна «Газпром» путем преобразования из Государственного проектно-промышленного-строительного предприятия «Запсибгазпромстрой» (ГППСП «Запсибгазпромстрой») Государственного газового концерна «Газпром» в открытое акционерное общество и является правопреемником имущественных прав и обязанностей ГППСП «Запсибгазпромстрой», в том числе прав пользования землей, недрами, природными ресурсами, а также прав и обязанностей по заключенным договорам. ОАО «Запсибгазпром» зарегистрировано Постановлением Ленинского района г. Тюмени от 14 октября 1993г. (регистрационный номер 224/50).

28.05.2013 года изменено наименование Общества с Открытое акционерное общество «Запсибгазпром» Открытого акционерного общества «Газпром» на Открытое акционерное общество «Запсибгазпром».

Акционерами Общества являются:

- ООО «Группа компаний «МЕТРОПОЛЬ» с долей участия 77,8657%.
- физические и юридические лица, доля участия каждого из которых в акционерном капитале компании не превышает 5%.

Общество зарегистрировано по адресу: 625000, Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Первомайская, д. 19.

**2. Территориально обособленные подразделения**

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имело в своем составе 2 структурных подразделения.

п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Отраслевой институт «Омскгазтехнология»	г. Омск
2	ОП ОАО «Запсибгазпром», Камчатский край, Мильковский р-н, с. Мильково	Камчатский край, с. Мильково

**3. Основные виды деятельности**

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- строительно-монтажные работы
- предоставление имущества в аренду
- оптовая торговля
- другие работы и услуги.

**4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах**

Генеральный директор Общества – Водопьянов Юрий Леонидович.

Совет директоров на 31.12.2021:

**Водопьянов Юрий Леонидович**

Должности, занимаемые данным лицом в ОАО «Запсибгазпром» и других организациях:

Наименование организации	Должность
ОАО «Запсибгазпром»	Член Совета директоров
ОАО «Запсибгазпром»	Генеральный директор

**Моисеева Екатерина Александровна**

Должности, занимаемые данным лицом в ОАО «Запсибгазпром» и других организациях:

Наименование организации	Должность
ОАО «Запсибгазпром»	Член Совета директоров
ГПБ (АО)	Главный специалист Управления по работе с предприятиями ПАО «Газпром» Департамента розничных продаж

**Труфанова Наталия Вячеславовна**

Должности, занимаемые данным лицом в ОАО «Запсибгазпром» и других организациях:

Наименование организации	Должность
ООО «ИФК «МЕТРОПОЛЬ»	Начальник управления по работе с кредитными организациями
ОАО «Запсибгазпром»	Член Совета директоров

**Юзвикова Ольга Васильевна**

Должности, занимаемые данным лицом в ОАО «Запсибгазпром» и других организациях:

Наименование организации	Должность
Некоммерческая организация Фонд арктических проектов	Президент
ОАО «Запсибгазпром»	Член Совета директоров

**Урбанович Оксана Васильевна**

Должности, занимаемые данным лицом в ОАО «Запсибгазпром» и других организациях:

Наименование организации	Должность
ОАО «Запсибгазпром»	Член Совета директоров
ООО «Запсибгазпром-Газификация» обособленное подразделение гор. Москва	Начальник Правового управления

**Слипенчук Михаил Викторович**

Должности, занимаемые данным лицом в ОАО «Запсибгазпром» и других организациях:

Наименование организации	Должность
ООО «ИФК «МЕТРОПОЛЬ»	Генеральный директор
ОАО «Запсибгазпром»	Член Совета директоров
ООО «Холдинговая компания «Метрополь»	Генеральный директор
ООО «Группа компаний «МЕТРОПОЛЬ»	Генеральный директор

**Кравцов Александр Владимирович**

Должности, занимаемые данным лицом в ОАО «Запсибгазпром» и других организациях:

Наименование организации	Должность
ОАО «Запсибгазпром»	Член Совета директоров

Правление на 31.12.2021:

**Водопьянов Юрий Леонидович**

Должности, занимаемые данным лицом в ОАО «Запсибгазпром» и других организациях:

Наименование организации	Должность
ОАО «Запсибгазпром»	Член Совета директоров
ОАО «Запсибгазпром»	Генеральный директор

**Мурзин Михаил Николаевич**

Должности, занимаемые данным лицом в ОАО «Запсибгазпром» и других организациях:

Наименование организации	Должность
ОАО «Запсибгазпром»	Заместитель Генерального директора-начальник службы корпоративной защиты
ООО «Запсибгазпром-Газификация»	Генеральный директор

**Яснев Андрей Николаевич**

Должности, занимаемые данным лицом в ОАО «Запсибгазпром» и других организациях:

Наименование организации	Должность
ООО «Газпуривест-Тюмень»	Генеральный директор
ОАО «Запсибгазпром»	Первый заместитель Генерального директора

**Ревизионная комиссия:**

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Долбилова Светлана Геннадьевна	ООО «ИФК «МЕТРОПОЛЬ»	Руководитель управления финансового инжиниринга
Моргунова Елена Владимировна	ООО «Запсибгазпром-Газификация» обособленное подразделение гор. Москва	Ведущий юрисконсульт Правового управления
Чернышева Наталья Викторовна	ООО «ИФК «МЕТРОПОЛЬ»	Главный бухгалтер

**5. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

168 человек в 2021 году;  
 246 человек в 2020 году;  
 136 человек в 2019 году.

## **II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### **6. Основа составления**

Бухгалтерская 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 действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена приказом Общества от 30 декабря 2020 г. № 78.

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

- основные средства и нематериальные активы;
- нематериальные и материальные поисковые активы;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

### **7. Активы и обязательства в иностранной валюте**

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

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

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

### **8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению 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 были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после 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. Нематериальные активы**

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Положительная деловая репутация амортизируется в течение 20 лет (но не более срока деятельности организации).

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов.

## **10. Основные средства**

### ***Основные средства***

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке.



Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

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

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 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 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Магистральные трубопроводы	33 года	25 лет
Скважины	12 – 40 лет	20 – 25 лет
Машины и оборудование	10 – 18 лет	1 – 25 лет
Здания и дороги	8 – 50 лет	10 – 31 лет
Объекты социальной сферы	5 – 50 лет	2 – 31 лет
Прочие		5 – 25 лет

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 1 января 2006 г., объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором).

Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей.

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

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

**11. Финансовые вложения**

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

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.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

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

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

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

**12. Прочие внеоборотные активы.**

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

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- лицензии на право пользования недрами, не относящиеся к поисковым активам.

### 13. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению.

Запасы товаров для перепродажи, а также материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества) отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв под снижение стоимости материальных ценностей, отнесенный на увеличение прочих расходов.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Материально-производственные запасы, приобретенные для продажи подрядчикам при выполнении работ по капитальному ремонту или строительству, учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

### 14. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

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

Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в стоимость товаров.

### 15. Расходы будущих периодов

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

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см.п.15). Расходы будущих периодов,

подлежащие погашению в течении 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

## **16. 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 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.

## **17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

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 представляются свернуто:

- 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);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- 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;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- косвенные налоги.

## 18. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

Резервный фонд сформирован полностью.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе, суммы эмиссионного дохода, а также прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки.

## 19. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование капитального строительства, а также реконструкции и модернизации объектов, относятся в состав прочих расходов по мере начисления. Данный порядок, хотя и является отступлением от действующих правил, по мнению руководства Общества, не приводит к искажению показателей бухгалтерской отчетности вследствие незначительности таких затрат, но позволяет значительно снизить трудоемкость учетных работ и обеспечивает соблюдение требования рациональности ведения бухгалтерского учета.

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

## 20. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию;
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год признается в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

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

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство создается на сумму денежной оценки расходов на капитальные вложения, которые будут произведены в следующих периодах и организация не может их избежать.

Оценочные обязательства отражаются по статье «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

## 21. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, 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. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

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».

## 22. 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. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

В составе счета 45 «Товары отгруженные» отражено выбытие продаваемых объектов недвижимого имущества до момента перехода права собственности покупателю.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от участия в других организациях (в том числе, дивиденды) – по мере объявления;
- доходы от продажи ценных бумаг и других финансовых вложений;
- доходы от продажи материалов;
- доходы от продажи основных фондов.

## 23. Признание расходов

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

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

Прочие расходы, в основном, включают:

- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

## **24. Учет договоров строительного подряда**

Выручка по услугам застройщика (заказчика) определяется по мере оформления актов приема-передачи объектов дольщикам (инвесторам). В случае отсутствия определения функций заказчика по условиям договоров, экономия (доход) является функциями заказчика и определяется также, в момент передачи объектов дольщикам (инвесторам).

## **25. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок**

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом. В составе нематериальных активов числятся объекты с полностью погашенной стоимостью.

Указанные объекты не списаны с бухгалтерского учета, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

## **26. Основные средства**

### **Основные средства, полученные в аренду.**

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2021 г.	0 тыс. руб.
в 2020 г.	0 тыс. руб.
в 2019 г.	11 515 тыс. руб.

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

в 2021 г.	229 152 тыс. руб.
в 2020 г.	222 007 тыс. руб.
в 2019 г.	450 611 тыс. руб.

Кроме этого, Общество не получало основные средства в лизинг.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей:

в 2021 г.	0 тыс. руб.
в 2020 г.	12 188 тыс. руб.
в 2019 г.	34 074 тыс. руб.

### **Основные средства, переданные в аренду.**

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

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

в 2021 г.	0 тыс. руб.
в 2020 г.	0 тыс. руб.
в 2019 г.	6 132 тыс. руб.



**Переоценка основных средств**

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 г. не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущую отчетную дату.

**27. Незавершенные капитальные вложения**

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

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Незавершенное строительство	1 295 173	1 796 190	1 807 832
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	-	887 832	-
Объекты не требующие монтажа, находящиеся на складе и предназначенные для капитального строительства	-	-	-
Оборудование к установке	-	-	-
Итого	1 295 173	2 684 022	1 807 832

**28. Долгосрочные финансовые вложения**

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, в том числе отражены:

тыс. руб.

Показатель	Финансовые вложения			в том числе финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет, на		
	31.12.21 г.	31.12.20 г.	31.12.19 г.	31.12.21 г.	31.12.20 г.	31.12.19 г.
1	2	3	4	5	6	7
Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость						
Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, в том числе:						
Приобретенные права требования, срок исполнения обязательств по которым превышает 12 месяцев						
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	340	492	492			

## 29. Материалы и товары для перепродажи

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанные с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

## 30. Расходы будущих периодов

В бухгалтерском балансе за последние три года расходы будущих периодов не отражались.

## 31. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

В связи с выполнением функции заказчика-застройщика по заключенным договорам 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, сборки (монтажа) основных средств и других работ по указанным инвестиционным проектам, в сумме:

на 31 декабря 2021 г.	0 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г.	0 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 г.	1 649 тыс. руб.

При осуществлении собственного строительства суммы налога, предъявленные Обществу по товарам (работам, услугам), приобретенным для выполнения строительно-монтажных работ, а также суммы налога, предъявленные Обществу при приобретении объектов основных средств и объектов незавершенного капитального строительства, составляют:

на 31 декабря 2021г.	2 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г.	1 665 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 г.	10 294 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2021г.	172 234 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г.	113 407 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 г.	12 581 тыс. руб.

## 32. Дебиторская задолженность

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» (строки 1233 и 1238 бухгалтерского баланса) отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров. Авансы и/или предварительная оплата, осуществленные в форме передачи иных (отличных от денежных средств) активов, отражены в строках 1234 и 1239 «Прочие дебиторы» бухгалтерского баланса.

Сумма авансов, отраженных в строках 1238 составляет:

на 31 декабря 2021 г. 61 611 тыс. руб.  
на 31 декабря 2020 г. 429 686 тыс. руб.  
на 31 декабря 2019 г. 81 154 тыс. руб.

Сумма авансов, выданных на капитальное строительство и отраженных в составе прочих внеоборотных активов в строке 1190 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2021г. 39 926 тыс. руб.  
на 31 декабря 2020 г. 40 351 тыс. руб.  
на 31 декабря 2019 г. 40 351 тыс. руб.

На 31.12.2021 был создан резерв по сомнительной задолженности в размере 34 501 тыс. руб. Резерв по авансам, выданным на капитальное строительство, не создавался.

В составе прочей дебиторской задолженности учитываются беспроцентные займы, предоставленные дочерним обществам, и полученные от контрагентов по договорам беспроцентные векселя третьих лиц. Такие вложения осуществляются Обществом в целях улучшения финансовых результатов деятельности и ускорения расчетов с контрагентами соответственно.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1239 бухгалтерского баланса отражены: тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Переплата по налогам и сборам	3 278	9 253	10 938
Стоимость договоров участия в долевом строительстве	-	1 350	435 785
Проценты по договорам займов выданных	568 864	501 454	380 127
Задолженность по решению суда	34 501	34 501	34 501
Прочая	8 262	423 521	529 585
ИТОГО	614 905	970 079	1 390 936

### 33. 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» отражены:

– иные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется:

на 31 декабря 2021 г. 613 063 тыс. руб.  
на 31 декабря 2020 г. 613 163 тыс. руб.  
на 31 декабря 2019 г. 1 277 514 тыс. руб.

**34. Капитал и резервы****Уставный капитал**

Величина уставного капитала составила:

на 31 декабря 2019 г. 99 663 тыс. руб.,

на 31 декабря 2020 г. 99 663 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 г. 99 663 тыс. руб.

Уставный капитал составляет 99 662,568 тыс. руб. и состоит из 87 225 864 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая и 12 436 704 привилегированных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость акции, руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость акции, руб.
Акционеры, всего:	87 225 864	87 225 864	12 436 704	12 436 704
В том числе:				
владельцы более 5% акций:				
юридические лица:				
ООО «Группа компаний «МЕТРОПОЛЬ»	71 538 997	71 538 997	6 063 965	6 063 965
физические лица:				
Прочие	15 686 867	15 686 867	6 372 739	6 372 739
ИТОГО:	87 225 864	87 225 864	12 436 704	12 436 704

**Добавочный капитал**

В состав добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество включает:

тыс. руб.

Наименование капитала	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
Дооценка объектов основных средств*	8 756	8 756	8 756
Эмиссионный доход**	25 407	25 407	25 407

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражается сумма дооценки в результате проведенной переоценки внеоборотных активов.

**Резервный капитал**

Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

**35. Кредиты и займы**

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

тыс. руб.

Период получения	Кредиты	Займы
2021 г.	-	-
2020 г.	-	2 351 500
2019 г.	-	826 325

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

**ОАО «Запсибгазпром»**

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

тыс. руб.

<b>Период погашения</b>	<b>Кредиты</b>	<b>Займы</b>
2021 г.	-	63 200
2020 г.	-	2 904 984
2019 г.	-	1 674 495

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

тыс. руб.

<b>Кредиторы/ Займодавцы</b>	<b>Валюта</b>	<b>Срок погашения</b>	<b>Сумма кредита по состоянию на 31.12.21</b>	<b>Сумма кредита по состоянию на 31.12.20</b>	<b>Сумма кредита по состоянию на 31.12.19</b>
<b>Займодавцы:</b>					
ООО «Аудитавиатраст»	руб.	31.12.18 г.	-	-	27 000
ООО «Аудитавиатраст»	руб.	31.12.18 г.	-	-	40 500
ООО «Аудитавиатраст»	руб.	31.12.18 г.	-	-	47 250
ООО «Аудитавиатраст»	руб.	31.12.18 г.	-	-	13 500
АО «Зинзивер-2000»	руб.	31.12.20 г.	-	-	31 763
АО «Зинзивер-2000»	руб.	31.12.20 г.	-	-	69 098
АО «Зинзивер-2000»	руб.	31.12.20 г.	-	-	21 956
АО «Зинзивер-2000»	руб.	31.12.20 г.	-	-	13 399
АО «Зинзивер-2000»	руб.	31.12.20 г.	-	-	4 222
АО «Зинзивер-2000»	руб.	31.12.20 г.	-	-	250 954
АО «Зинзивер-2000»	руб.	31.12.20 г.	-	-	70 888
АО «Зинзивер-2000»	руб.	31.12.20 г.	-	-	94 511
АО «Зинзивер-2000»	руб.	31.12.20 г.	21 160	21 160	199 112
АО «Зинзивер-2000»	руб.	31.12.20 г.	-	-	36 511
АО «Зинзивер-2000»	руб.	31.12.20 г.	-	-	81 516
АО «Зинзивер-2000»	руб.	31.12.22 г.	30 434	30 434	1 323 045
АО «Зинзивер-2000»	руб.	31.12.20 г.	-	-	15 378
АО «Зинзивер-2000»	руб.	31.12.20 г.	-	-	29 063
АО «Зинзивер-2000»	руб.	31.12.20 г.	-	-	5 661
АО «Зинзивер-2000»	руб.	31.12.20 г.	-	-	2 665
АО «Зинзивер-2000»	руб.	31.12.20 г.	-	-	3 842
АО «Зинзивер-2000»	руб.	31.12.20 г.	-	-	35 080
АО «Зинзивер-2000»	руб.	31.12.20 г.	-	-	34 311
АО «Зинзивер-2000»	руб.	31.12.20 г.	-	-	2 141

Кредиторы/ Займодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.21	Сумма кредита по состоянию на 31.12.20	Сумма кредита по состоянию на 31.12.19
АО «Зинзивер-2000»	руб.	31.12.20 г.	-	-	9 636
АО «Зинзивер-2000»	руб.	31.12.20 г.	-	-	3 790
ООО «ЗСП-Газификация»	руб.	31.12.19 г.	-	-	-
Михельсон Леонид Викторович	руб.	31.01.21 г.	656 800	720 000	-
Итого:			708 394	771 594	2 466 792
В том числе со сроком погашения до 1 года			708 394	771 594	1 143 747

Процентные ставки по заемным средствам варьировались:

Вид заемных средств	2021 год	2020 год	проценты
			2019 год
Краткосрочные займы	От 8,25 до 13,50	от 8,25 до 13,50	от 8,25 до 13,50

Просроченных кредитов и займов нет.

### 36. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах:

Показатели	2021 год	2020 год	тыс.руб.
			2019 год
Размещено на депозитных счетах*	5 270 000	600 000	-
Возвращено с депозитных счетов*	5 870 000	-	-
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	-	600 000	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	9 796	-	-

### 37. Налогообложение

#### Налог на прибыль

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

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

Таблица 1

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2021 год (графа 5 таблицы 1)	За 2020 год (графа 5 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	52 977	2 934 829
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	10 595	586 966
3	2421	<b>Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т.ч.:</b>	15 479	(580 498)
4		Постоянные налоговые обязательства	20 046	22 499
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	100 230	112 497
5.1		• расходы, не принимаемые для целей налогообложения	88 812	36 871
5.2		• убытки, не принимаемые для целей налогообложения	1 074	45 932
5.3		• разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету	6 069	2 272
5.4		• прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	4 275	27 422
6		Постоянные налоговые активы	4 567	602 997
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	22 835	3 014 986
7.1		• доходы, не принимаемые для целей налогообложения	968	3 003 905
7.2		• разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету	21 867	11 081
7.3		• прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	-	-
8	2450	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b>	10 342	1 565
9		Изменение временных вычитаемых разниц	51 711	7 827
10	2430	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b>	10 207	976
11		Изменение временных налогооблагаемых разниц	51 033	4 880
12		<b>Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)</b>	131 050	35 287
13		<b>Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.</b>	26 210	7 057
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	26 210	7 057
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет	-	-
14	2460	Прочее	61	246
15	2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН		
16	2400	<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)</b>	26 841	2 928 115

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 1), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 1), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 1), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых



обязательств (стр.10 Таблицы 1) в 2021 и 2020 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2021 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b>	10 713	371	10 342
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	53 565	1 854	51 711
2.1	9.1	• разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету	20 868	419	20 449
2.2	9.2	• разница в амортизации ОС	32 163	842	31 321
2.3	9.3	• убытки, перенесенные в целях налогообложения на будущее	534	593	-59
3	10	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b>	11 089	882	10 207
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	55 443	4 410	51 033
4.1	11.1	• разницы в амортизации ОС	15 454	1 740	13 714
4.2	11.2	• разницы в косвенных расходах	39 989	2 670	37 319

Таблица 4

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2020 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b>	2 195	630	1565
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	10 975	3 148	7 827
2.1	9.1	• разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету	9 671	2 548	7 123
2.2		• разницы в амортизации ОС	834	-	834
2.3	9.2	• убытки, перенесенные в целях налогообложения на будущее	470	600	-130
3	10	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b>	2 451	1 475	976
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	12 253	7 373	4 880
4.1	11.1	• разницы в амортизации ОС		4 230	-4230
4.2	11.2	• разницы в косвенных расходах	12 253	3 143	9 110

### 38. Кредиторская задолженность

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

на 31 декабря 2021 г. 1 100 898 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 1 017 062 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г. 215 952 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2021 г. 7 071 тыс. руб.  
на 31 декабря 2020 г. 443 тыс. руб.  
на 31 декабря 2019 г. 43 190 тыс. руб.

**39. Расходы по обычным видам деятельности**

Информация, дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс.руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2021 г.	2020 г.
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам органов управления Общества	59 665	74 999
Расходы по аренде основных средств	11 277	15 284
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	-	-
Иные управленческие расходы	28 468	47 001
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	99 410	137 284

**40. Прочие доходы и расходы**

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021 г.		2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы и расходы от продажи основных средств	83 275	76 907	42	
Продажа иных активов	17 848	12 658	369 876	359 335
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего			5 008	
Восстановление резервов по неиспользованным отпускам	15 925			
Восстановление резервов под снижение стоимости МПЗ	169			
Убытки прошлых лет		11 402	3 905	32 746
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	33	79	36	9 810
Положительная/отрицательная курсовая разница	2 156	941		
НДС не возмещаемый из бюджета		69 341		
Расходы, связанные с безвозмездной передачей активов				467
Расходы социального характера	X	1 273	X	2 008
Прочие	2 029	2 838	4 776	76 950
Итого прочие доходы/расходы	121 435	175 439	383 643	481 316

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2021 и 2020 гг. соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением

суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

#### 41. Прибыль (убыток) на акцию

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

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Показатель	2021 г.	2020 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	26 841	2 928 115
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	87 225,864	87 225,864
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	0,30772	33,56934

При расчете базовой прибыли (убытка) на акцию за отчетный период были исключены суммы дивидендов по привилегированным акциям, начисленные их владельцам за отчетный период.

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 производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

#### 42. Информация о связанных сторонах

##### Операции с прочими связанными сторонами

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2021 г.	2020 г.
ООО «Запсибгазпром-Газификация»	245 949	140 644
Итого:	245 949	140 644

В отчетном году Обществу оказали услуги следующие крупнейшие связанные стороны:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2021 г.	2020 г.
ООО «Запсибгазпром-Газификация»	732 471	675 715
Итого:	732 471	675 715

#### 43. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора и его заместителей; членов совета директоров.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Председателем Совета Директоров.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается трудовыми договорами и положением об оплате.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

В составе долгосрочных вознаграждений представлены произведенные в отчетном периоде выплаты всем представителям основного управленческого персонала вне зависимости от сроков достижения пенсионного возраста.

		тыс. руб.		
		2021 г.	2020 г.	2019 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	11 911	12 283	13 752
2	а) краткосрочные вознаграждения;	11 911	12 283	13 752
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-	-
4	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-	-
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	-	-	-

#### 44. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

##### Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 30 264 тыс. руб., в том числе: обязательство по оплате отпусков – 30 264 тыс. руб.

Использовано в течение 2021 года обязательство по оплате отпусков в размере 7 223 тыс. руб., списано на финансовый результат – 15 925 тыс. руб.

##### Условные активы

Общество не является истцом в действующих арбитражных процессах, предметом которых является взыскание задолженности.

#### 45. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Общество намерено осуществлять свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты непрерывно.

#### 46. События после отчетной даты

В ОАО «Запсибгазпром» после отчетной даты 31.12.2021:

- не была произведена и не планируется продажа активов;

- не происходила национализация каких-либо активов, их уничтожение, не имели место случаи конфискации государством активов;
- не имело место и не планируется реконструкция;
- не появились долговые обязательства, не были заключены соглашения о слиянии или ликвидации и не планировались подобные сделки;
- не планируется существенное сокращение или прекращение деятельности, не ожидаются существенные убытки от деятельности;
- не происходило и не планировалось каких-либо изменений в отношении существующих рисков или имеющихся условных обязательств;
- не планировалось каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок и корректировок в отчетности;
- не известно о существовании иных событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики Общества и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности организации.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не происходили.

#### **47. Риски хозяйственной деятельности**

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

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

**Дата 30 марта 2022 года**