

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

с.1

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	выбыло		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 год	10 449	(4 323)	25 920	(1 756)	952	(895)	-	-	-	34 613	(4 266)
	5110	за 2021 год	10 348	(3 394)	531	(430)	191	(1 120)	-	-	-	10 449	(4 323)
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2022 год	10 449	(4 323)	25 920	(1 756)	952	(895)	-	-	-	34 613	(4 266)
	5111	за 2021 год	10 348	(3 394)	531	(430)	191	(1 120)	-	-	-	10 449	(4 323)
Деловая репутация	5102	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5104	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	2 623	3 636	3 105
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	2 623	3 636	3 105
Прочие	5129	-	-	-

## 1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	1 142	351	327
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131	1 142	351	327
деловая репутация	5138	-	-	-
прочие	5139	-	-	-

## 1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	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
НИОКР - всего	5140	за 2022 год	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 год	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 год	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 год	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 год	347	26 018	-	(25 920)	445
	5190	за 2021 год	451	853	(426)	(531)	347

**2. Основные средства**  
**2.1 Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода								
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	Поступило	Выбыло объектов		Обесценение (Признано) восстановлено	Уменьшено на сумму амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение				
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация						накопленное обесценение	Наислено амортизации	Переклассификация первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 год	5 112 851	(2 066 925)	-	743 437	(1 723 424)	863 975	-	(502 622)	-	(706)	-	4 132 864	(1 665 572)	(706)	
	5210	за 2021 год	4 742 435	(2 268 756)	-	516 523	(39 186)	38 826	-	(515 866)	-	-	-	5 219 772	(2 745 796)	-	
в том числе:																	
магистральные трубопроводы	5201	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сважины	5202	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5203	за 2022 год	3 027 897	(1 548 599)	-	644 089	(1 159 628)	757 121	-	(336 921)	-	(517)	-	2 512 358	(1 129 399)	(517)	
здания, дороги, прочие сооружения	5204	за 2022 год	2 799 291	(1 824 208)	-	362 391	(20 457)	20 115	-	(345 449)	917	-	-	3 142 142	(2 149 542)	-	
прочие ОС	5205	за 2021 год	937 450	(112 084)	-	16 915	(483 215)	70 983	-	(11 874)	-	-	-	471 150	(52 975)	-	
	5214	за 2021 год	932 070	(101 843)	-	6 040	-	-	-	(24 794)	-	-	-	938 110	(126 637)	-	
	5205	за 2022 год	1 147 504	(405 242)	-	82 433	(60 581)	55 871	-	(153 827)	-	(189)	-	1 149 356	(503 199)	(189)	
	5215	за 2021 год	1 011 074	(342 705)	-	148 092	(18 729)	18 711	-	(145 623)	(917)	-	-	1 139 520	(469 617)	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																	
магистральные трубопроводы	5221	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сважины	5222	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения	5224	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5225	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					Обесценение		На конец периода	
			Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленное обесценение	затраты за период	списано	выбыло накопленное обесценение	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	Признано	Восстановлено	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленное обесценение
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - в том числе:	5240	за 2022 год	57 647	-	808 440	-	-	(743 437)	(91 761)	-	-	30 889	-
	5250	за 2021 год	126 346	-	458 523	(3 962)	-	(516 523)	(6 737)	-	-	57 647	-
незавершенное строительство	5241	за 2022 год	57 647	-	808 440	-	-	(743 437)	(91 761)	-	-	30 889	-
	5251	за 2021 год	119 609	-	458 523	(3 962)	-	(516 523)	-	-	-	57 647	-
оборудование к установке	5242	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5252	за 2021 год	6 737	-	-	-	-	-	(6 737)	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	-
машины и оборудование	5263	-	-
здания и дороги	5264	-	-
прочие ОС	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	-	-
машины и оборудование	5273	-	-
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	-	-

## 2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	57 534	109 639	151 521
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	1 959 948	480 037	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 696	2 074 565	1 437 418
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287	-	-	-

## 3. Финансовые вложения

## 3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2022 год	7 738 686	-	-	(9)	-	-	-	7 738 677	-
	5311	за 2021 год	7 845 181	(106 498)	3	(106 498)	-	-	-	7 738 686	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2022 год	7 738 686	-	-	(9)	-	-	-	7 738 677	-
	5312	за 2021 год	7 845 181	(106 498)	3	(106 498)	-	-	-	7 738 686	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2022 год	7 738 683	-	-	(9)	-	-	-	7 738 674	-
инвестиции за 2021 год	53121	за 2021 год	7 845 181	(106 498)	-	(106 498)	-	-	-	7 738 683	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2022 год	3	-	-	-	-	-	-	3	-
инвестиции за 2021 год	53122	за 2021 год	-	-	3	-	-	-	-	3	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции за 2021 год	53123	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, представленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5315	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные депозиты	53071	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53072	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53073	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53074	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2022 год	7 738 686	(106 498)	3	(9)	-	-	-	7 738 677	-
	5310	за 2021 год	7 845 181	(106 498)	3	(106 498)	-	-	-	7 738 686	-

## 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 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5321	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53211	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53212	-	-	-
инвестиции в другие организации	53213	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5322	-	-	-
векселя третьих лиц	53221	-	-	-
облигации	53222	-	-	-
прочие	53223	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5326	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53261	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53262	-	-	-
инвестиции в другие организации	53263	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5327	-	-	-
векселя третьих лиц	53271	-	-	-
облигации	53272	-	-	-
прочие	53273	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5328	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53281	-	-	-
облигации	53282	-	-	-
прочие	53283	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5329	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53291	-	-	-
облигации	53292	-	-	-
прочие	53293	-	-	-

4. Запасы  
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступление и затраты	Изменения за период		На конец периода				
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	Выбыло	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
Запасы - всего	5400	за 2022 год	2 324 118	(155 518)	2 168 600	31 332 617	(33 003 582)	130 224	(9 553)	653 153	(34 847)	618 306
в том числе:	5420	за 2021 год	1 871 841	-	1 871 841	26 604 385	(26 135 099)	-	(155 518)	2 341 127	(155 518)	2 185 609
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 год	404 600	(30 523)	374 077	471 604	(202 060)	28 142	(3 822)	(394 909)	(6 203)	273 032
животные на выращивании и откорме	5402	за 2021 год	581 191	-	581 191	1 277 069	(1 442 221)	-	(30 523)	5 570	(30 523)	391 086
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2022 год	1 655 657	(118 454)	1 537 203	30 881 013	(32 494 438)	98 680	(4 238)	345 294	(24 012)	343 514
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2021 год	744 818	(6 541)	744 818	24 661 079	(23 750 240)	-	(118 454)	1 655 657	(118 454)	1 537 203
товары отгруженные	5405	за 2022 год	230 940	-	224 399	(274 163)	(580 232)	3 402	(1 493)	49 615	(4 632)	1 760
	5424	за 2021 год	538 343	-	538 343	666 237	(580 232)	-	(6 541)	(393 408)	(6 541)	224 399
	5405	за 2022 год	32 921	-	32 921	(32 921)	(362 406)	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 год	7 489	-	7 489	-	-	-	-	387 838	-	32 921

## 4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	23 389	443 751	124 632
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	23 389	443 751	124 632
животные на выращивании и откорме	5442	-	-	-
товары для перепродажи	5443	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло		Перевод задолженности исходя из срочности		учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение финансового результата	списание резерва за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость			величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 год	17 854	-	1 814	-	-	(1 302)	-	-	-	18 366	-
	5521	за 2021 год	17 854	-	-	-	-	-	-	-	-	17 854	-
в том числе:													
покупатели и заказчики	5502	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5503	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2022 год	17 854	-	1 814	-	-	(1 302)	-	-	-	18 366	-
	5524	за 2021 год	17 854	-	-	-	-	-	-	-	-	17 854	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 год	19 234 438	(29 548)	95 184 665	142 717	(41 118)	(74 906 973)	2	(13 343)	-	39 641 502	(57 321)
	5530	за 2021 год	12 812 829	(30 778)	67 878 471	21 050	(5 349)	(61 460 679)	(11 214)	(6 019)	-	19 234 438	(29 548)
в том числе:													
покупатели и заказчики	5511	за 2022 год	7 786 978	(24 032)	41 196 550	-	(40 634)	(38 099 227)	-	(13 343)	-	10 870 958	(51 321)
	5531	за 2021 год	10 183 613	(28 917)	32 116 998	-	-	(34 509 276)	-	(4 357)	-	7 786 978	(24 032)
авансы выданные	5512	за 2022 год	761 351	(19)	5 260 936	35 413	-	(1 558 558)	-	-	-	4 499 142	(19)
	5532	за 2021 год	594 950	(1 220)	897 600	1 611	-	(731 609)	-	(1 201)	-	761 351	(19)
задолженность участников (учредителей) по вносам в уст. кап.	5513	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5514	за 2022 год	10 686 109	(5 497)	48 727 179	107 304	(484)	(35 249 188)	(2)	-	-	24 271 402	(5 981)
	5534	за 2021 год	2 034 266	(641)	34 863 873	19 439	(5 349)	(26 219 794)	(11 214)	(461)	-	10 686 109	(5 497)
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2022 год	19 252 292	(29 548)	95 186 479	142 717	(41 118)	(74 908 275)	(2)	(13 343)	-	39 659 868	(57 321)
	5520	за 2021 год	12 830 683	(30 778)	67 878 471	21 050	(5 349)	(61 460 679)	(11 214)	(6 019)	-	19 252 292	(29 548)

## 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	64 986	7 665	58 570	29 022	30 778	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	56 587	5 266	49 916	25 884	28 917	-
авансы выданные	5542	2 418	2 399	2 891	2 872	1 220	-
прочие дебиторы	5543	5 981	-	5 763	266	641	-

## 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	
векселя к уплате	5553	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	
реструктурированная задолженность по налогам и сборам и по страховым взносам	5554	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	
авансы полученные	5555	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	
прочие кредиторы	5556	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	
	5576	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 год	20 098 258	90 062 207	3 418 682	(74 724 103)	(502)	38 854 542	
	5580	за 2021 год	11 398 519	64 487 283	2 828 787	(58 609 864)	(6 467)	20 098 258	
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2022 год	7 090 032	19 306 686	6 347	(17 448 597)	(496)	8 953 972	
	5581	за 2021 год	4 962 502	14 793 056	-	(12 659 061)	(6 465)	7 090 032	
векселя к уплате	5562	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2022 год	1 535 114	13 667 383	5 217	(13 517 100)	-	1 690 614	
	5583	за 2021 год	1 220 687	10 804 687	3 159	(10 493 419)	-	1 535 114	
задолженность по страховым взносам	5564	за 2022 год	383 351	3 245 772	-	(3 197 727)	-	431 396	
	5584	за 2021 год	320 067	2 651 550	52	(2 588 318)	-	383 351	
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2022 год	1 081 710	14 837 389	37	(12 837 336)	-	3 081 800	
	5585	за 2021 год	1 435 531	10 855 905	1	(11 209 727)	-	1 081 710	
авансы полученные	5566	за 2022 год	9 743 837	37 839 399	3 354 018	(26 644 105)	-	24 293 149	
	5586	за 2021 год	3 419 446	24 482 572	2 808 647	(20 966 828)	-	9 743 837	
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2022 год	-	-	52 998	(52 998)	-	-	
	5587	за 2021 год	-	-	16 664	(16 664)	-	-	
прочие кредиторы	5568	за 2022 год	264 214	1 165 578	65	(1 026 240)	(6)	403 611	
	5588	за 2021 год	40 286	899 513	264	(675 847)	(2)	264 214	
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2022 год	20 098 258	90 062 207	3 418 682	(74 724 103)	(502)	38 854 542	
	5570	за 2021 год	11 398 519	64 487 283	2 828 787	(58 609 864)	(6 467)	20 098 258	

#### 5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	-	-	-
прочие кредиторы	5599	-	-	-

#### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
Материальные затраты	5610	13 237 800	10 400 872
Расходы на оплату труда	5620	14 085 373	10 915 747
Отчисления на социальные нужды	5630	3 307 136	2 684 772
Амортизация	5640	781 459	516 972
Прочие затраты	5650	2 253 358	2 133 601
Итого по элементам	5660	33 665 126	26 651 964
Изменение остатков			
Прирост ([ - ]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	(53 605)	(666 237)
др.счета (кроме внутривоз. оборота по затратам)	5672	(1 319 121)	(1 372)
Уменьшение ([ + ]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	3 489	578 432
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	-	-
продажа товаров отгруженных	5683	32 921	362 406
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [ - ], уменьшение (+))	5690	1 288 131	(910 839)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	33 616 941	26 014 354

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 867 784	2 286 909	(1 856 072)	(787 347)	1 511 274
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	608 782	279	(14 152)	(594 909)	-
судебные разбирательства	5705	55 635	47 867	(3 000)	(43 262)	57 240
прочие оценочные обязательства	5706	-	-	-	-	-
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	845 545	988 420	(717 376)	(128 168)	988 421
обязательство по оплате отпусков	5708	357 822	1 250 343	(1 121 544)	(21 008)	465 613
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		1 865 005				1 511 274

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	5 642 457	1 415 608	589 282
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5803	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	-	-	-
прочее	5805	-	-	-
банковские гарантии	5806	5 620 492	1 415 605	589 167
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	36 370	33 599	33 548
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5813	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814	-	-	-
прочее	5815	-	-	-

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2022 год			за 2021 год		
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
на текущие расходы	5911	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5912	-	-	-	-	-	-
на покрытие убытков / погашение задолженности	5913	-	-	-	-	-	-
на прочие нужды	5914	-	-	-	-	-	-

## 10. Наличие и движение поисковых активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода						
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	Поступило	Выбыло объектов	Нечислено амортизации	Переоценена	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения			
		за 2022 год				первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	
Нематериальные поисковые активы	6010	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	6020	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
лицензии	6011	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	6021	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	6019	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	6029	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Материальные поисковые активы	6030	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	6040	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
здания и дороги	6031	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	6041	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
скважины	6032	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	6042	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
машины и оборудование	6033	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	6043	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие ОС	6039	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	6049	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	


## 11. Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве МПА или НМПА	прочие изменения	
Поисковые затраты, учтенные в составе нематериальных поисковых активов	6050	за 2022 год	-	-	-	-	-	
	6060	за 2021 год	-	-	-	-	-	
Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов	6070	за 2022 год	-	-	-	-	-	
	6080	за 2021 год	-	-	-	-	-	

Руководитель

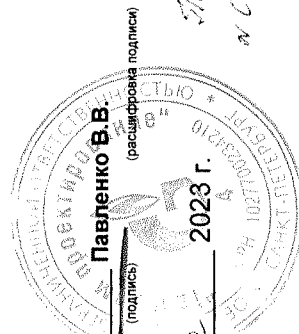

  
 (подпись)

Зам. главного бухгалтера


  
 (подпись)

Соломонова Л.А.

(расшифровка подписи)



Павленко В.В.

(расшифровка подписи)

"07" марта 2023 г.

 Не завершено  
 и 07-01/2023 от  
 31.12.2022

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

ЗА 2022 год

ООО «Газпром проектирование»

I. Общие сведения .....	3
1. Общая информация.....	3
2. Территориально обособленные подразделения .....	3
3. Основные виды деятельности.....	6
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	6
5. Информация о численности персонала.....	6
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности .....	7
6. Основа составления .....	7
7. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	7
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	8
9. Нематериальные активы.....	8
10. Основные средства .....	9
11. Учет аренды.....	11
12. Финансовые вложения.....	13
13. Прочие внеоборотные активы .....	13
14. Запасы .....	14
15. Расходы будущих периодов.....	14
16. Дебиторская задолженность .....	14
17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	15
18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал.....	16
19. Кредиты и займы полученные .....	16
20. Оценочные обязательства .....	17
21. Налогообложение.....	18
22. Признание доходов .....	19
23. Признание расходов .....	20
24. Учет договоров строительного подряда .....	20
25. Информация по прекращаемой деятельности.....	21
26. Изменения в учетной политике .....	21
27. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.....	22
28. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок .....	25
29. Основные средства .....	25
30. Незавершенные капитальные вложения .....	26
31. Права пользования активами .....	27
32. Долгосрочные финансовые вложения.....	28
33. Запасы .....	28
34. Расходы будущих периодов.....	29
35. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям .....	29
36. Дебиторская задолженность .....	29
37. Прочие оборотные активы .....	30
38. Капитал и резервы .....	30
39. Кредиты и займы.....	31
40. Информация, связанная с использованием денежных средств .....	31
41. Обеспечения полученные и выданные.....	32
42. Налогообложение.....	32
43. Кредиторская задолженность .....	33
44. Расходы по обычным видам деятельности .....	33
45. Прочие доходы и расходы.....	34
46. Информация о связанных сторонах .....	35
47. Вознаграждение основному управленческому персоналу .....	40
48. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	40

49.	Учет договоров строительного подряда .....	40
50.	Информация по прекращаемой деятельности.....	41
51.	Риски хозяйственной деятельности.....	47
52.	Информация об инновациях и модернизации производства .....	47

## I. Общие сведения

### 1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром проектирование» (ООО «Газпром проектирование» (далее по тексту Общество) образовано в 2000 году в результате преобразования института «ВНИПИГеотерм» и является его правопреемником (регистрационное свидетельство ЛП № 010218 от 12 мая 2000 г.).

30 марта 2015 года изменено наименование Общества с ООО «НПЦ Подземгидроминерал» на ООО «Газпром проектирование».

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

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 191036, г. Санкт-Петербург, Суворовский проспект, д.16/13, лит. А, пом.19Н.

### 2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имело в своем составе 51 территориально обособленное структурное подразделение.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Саратовский филиал ООО «Газпром проектирование»	Российская Федерация, 410012, Саратовская обл., г. Саратов, ул. им. Сакко и Ванцетти, д. 4
2	Тюменский филиал ООО «Газпром проектирование»	Российская Федерация, 625019, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Воровского, д. 2
3	Нижегородский филиал ООО «Газпром проектирование»	Российская Федерация, 603005, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, ул. Алексеевская, д. 26
4	Санкт-Петербургский филиал ООО «Газпром проектирование»	Российская Федерация, 187000, Ленинградская обл., Тосненский р-он, г. Тосно, шоссе Барыбина, дом 62А
5	Московский филиал ООО "Газпром проектирование"	142702, Московская область, Ленинский р-н, г. Видное, ул. Вокзальная, дом 23
6	Представительство в г. Иркутск	Российская Федерация, 664011, Иркутская обл., Иркутск г., Нижняя Набережная ул., д. 14
7	Представительство в Кыргызской Республике	Кыргызская Республика, г. Бишкек, 8-ой микрорайон, д.28А
8	Обособленное подразделение Санкт-Петербургского филиала в г. Санкт-Петербурге	Российская Федерация, 191036, г. Санкт-Петербург, Суворовский пр-кт, д. 16/13, лит. А, пом. 19-н
9	Обособленное подразделение Саратовского филиала в г. Саратове	Российская Федерация, 410028, Саратов г., им. Радищева А.Н. ул, 13/104
10	Обособленное подразделение Саратовского филиала в г. Саратове	Российская Федерация, 410002, Саратов г., им. Мичурина И.В. ул, 111
11	Обособленное подразделение Московского филиала в г. Санкт-Петербурге	Российская Федерация, 191124, г. Санкт-Петербург, Синопская наб., дом 54
12	Обособленное подразделение Московского филиала в г. Уфе	Российская Федерация, 450077, г. фа, ул. Ленина, д.5, корп.4
13	Обособленное подразделение Нижегородского филиала в г. Дзержинске	Российская Федерация, 606037, Нижегородская обл., г. Дзержинск, ул. Петрищева, 10А

**ООО «Газпром проектирование»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.**

14	Обособленное подразделение Нижегородского филиала в г. Ижевске	Российская Федерация, 426011, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Майская, д.29
15	Обособленное подразделение ООО «Газпром проектирование» в г. Санкт-Петербурге	Российская Федерация, 191144, г. Санкт-Петербург, ул. Новгородская, дом 13, лит. А
16	Обособленное подразделение ООО «Газпром проектирование» в г. Санкт-Петербурге	Российская Федерация, 191144, г. Санкт-Петербург, ул. Новгородская, дом 13, лит. Л
17	Обособленное подразделение Саратовского филиала в рп Магистральный	Российская Федерация, 666505, р-н Казачинско-Ленинский, рп. Магистральный, ул. Российская, д.10
18	Обособленное подразделение Нижегородского филиала в г. Нижний Новгород	603024, г. Нижний Новгород, Ковалихинский овраг, д.7
19	Обособленное подразделение Саратовского филиала в г. Воркута	169905, Республика Коми, г. Воркута, ул. Усинская, д. 21а
20	Обособленное подразделение Саратовского филиала в пос. Бованенково	629700, Ямало-Ненецкий автономный округ, Ямальский район, пос. Бованенково, Промышленная база ГП-2
21	Обособленное подразделение Санкт-Петербургского филиала в г. Санкт-Петербурге	191144, г. Санкт-Петербург, ул. Новгородская, дом 13, лит. Л
22	Обособленное подразделение Саратовского филиала в г. Новосибирске	630007, Новосибирская обл, г. Новосибирск, ул. Советская, д.4 литер А
23	Обособленное подразделение Саратовского филиала в г. Саратов	410033, Саратовская обл., г. Саратов, 6-й Соколовогорский проезд, д. 1, лит. Д
24	Обособленное подразделение Саратовского филиала в г. Саратов	410028, Саратовская обл., г. Саратов, ул. им. Мичурина И.В., д. 98/102
25	Обособленное подразделение Саратовского филиала в г. Саратов	410038, Саратовская обл., г. Саратов, ул. Аэропорт, зд. 53 А, стр.3
26	Обособленное подразделение Саратовского филиала в г. Саратов	410038, Саратовская обл., г. Саратов, ул. Аэропорт, зд. 53 А, стр.1
27	Обособленное подразделение Саратовского филиала в г. Саратов	410038, Саратовская обл., г. Саратов, ул. Аэропорт, зд. 53 А, стр.4
28	Обособленное подразделение Саратовского филиала в г. Саратов	410019, Саратовская обл., г. Саратов, ул. Аэропорт, зд. 53 А, стр.7
29	Обособленное подразделение Саратовского филиала в г. Саратов	410012, Саратовская обл., г. Саратов, ул. им. Сакко и Ванцетти, д.4, литер А
30	Обособленное подразделение Московского филиала в г. Орле	302040, Орловская обл., г. Орел, ул. Ломоносова, д. 6
31	Обособленное подразделение Московского филиала в г. Махачкале	367000, Республика Дагестан, ул. Абубакарова, д.115
32	Обособленное подразделение Санкт-Петербургского филиала в г. Ставрополь	355035, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Ленина, д. 419
33	Обособленное подразделение Нижегородского филиала в г. Ухта	169330, Республика Коми, г. Ухта, Севастопольская ул., д. 1-а
34	Обособленное подразделение Санкт-Петербургского филиала в г. Санкт-Петербург	191124, г. Санкт-Петербург, ул. Красного Текстильщика, д.10-12, литера У
35	Обособленное подразделение Санкт-Петербургского филиала в г. Краснодар	350000, г. Краснодар, ул. им. Буденного, д. 117/1, помещение 5
36	Обособленное подразделение Московского филиала в г. Подольске	142100, г. Подольск, Комсомольская ул., д. 1
37	Обособленное подразделение Саратовского филиала в г. Саратове	410062, г. Саратов, Трофимовский-2 ст., литер А
38	Обособленное подразделение Саратовского филиала в г. Саратове	410019, Саратовская обл., г. Саратов, ул. Аэропорт, зд. 53 А, стр.8
39	Обособленное подразделение Саратовского филиала в г. Москве	117630, г. Москва, ул. Обручева, д. 27, к. 2

**ООО «Газпром проектирование»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.**

40	Обособленное подразделение Саратовского филиала в г. Саратове	410038, Саратовская обл., г. Саратов, ул. Аэропорт, зд. 53 А, стр.5
41	Обособленное подразделение Нижегородского филиала в с. Большая Ельня	607684, Нижегородская обл., Кстовский муниципальный р-н, с. Большая Ельня, Промзона, стр. 9
42	Обособленное подразделение Московского филиала в с. Михайловка	450511, Республика Башкортостан, Уфимский р-н, с/с Михайловский, с. Михайловка, ул. Дмитриевская
43	Обособленное подразделение Московского филиала в п. Развилка	142717, Московская обл., Ленинский р-н, п. Развилка
44	Обособленное подразделение Тюменского филиала в г. Новый Уренгой	629305, г. Новый Уренгой, ул. Таежная, д. 1 71Г/3
45	Обособленное подразделение Нижегородского филиала в с. Большая Ельня	607684, Нижегородская обл., Кстовский муниципальный р-н, Большеельненский сельсовет, с. Большая Ельня, ул. Промзона, стр.17
46	Обособленное подразделение Саратовского филиала в г. Новый Уренгой	629305, г. Новый Уренгой, ул. Таежная, д. 1 71В
47	Обособленное подразделение Санкт-Петербургского филиала в г. Санкт-Петербурге	191317, Россия, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Смольнинское, пл. Александра Невского, д.2, литера Е
48	Обособленное подразделение ООО "Газпром проектирование" в г. Санкт-Петербурге	191144, Россия, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Смольнинское, ул.Моисеенко, д.22, литера Б
49	Обособленное подразделение Санкт-Петербургского филиала в г. Санкт-Петербурге	191144, Россия, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Смольнинское, ул.Моисеенко, д.22, литера Б
50	Обособленное подразделение ООО "Газпром проектирование" в г. Москве	117630, Россия, г. Москва, муниципальный округ Обручевский, ул. Обручева, д. 27, к. 2
51	Обособленное подразделение Московского филиала в г. Видное	142702, Московская область, Ленинский г.о., г. Видное, ул. Павловская, д. 14Б

В течение 2022 года в составе территориально обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения:

В связи с созданием стационарных рабочих мест образованы новые обособленные подразделения:

1. Обособленное подразделение Саратовского филиала в г. Новый Уренгой 01.03.2022;
2. Обособленное подразделение Санкт-Петербургского филиала в г. Санкт-Петербурге 01.06.2022;
3. Обособленное подразделение ООО "Газпром проектирование" в г. Санкт-Петербурге 01.07.2022;
4. Обособленное подразделение Санкт-Петербургского филиала в г. Санкт-Петербурге 03.08.2022;
5. Обособленное подразделение ООО "Газпром проектирование" в г. Москве 03.10.2022;
6. Обособленное подразделение Московского филиала в г. Видное 03.10.2022.

В связи с закрытием стационарных рабочих мест ликвидированы следующие обособленные подразделения:

1. Обособленное подразделение Саратовского филиала в г. Новый Уренгой 02.03.2022;
2. Обособленное подразделение Тюменского экспериментального завода в п. Развилка 11.03.2022;

## ООО «Газпром проектирование»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

3. Тюменский экспериментальный завод г. Тюмень 16.06.2022;
4. Представительство в Республике Беларусь 11.06.2022;
5. Обособленное подразделение Московского филиала в г. Ставрополе 08.09.2022.

### **3. Основные виды деятельности**

ООО «Газпром проектирование» является поставщиком проектной продукции при реализации инвестиционных проектов Группы Газпром по капитальному строительству и реконструкции объектов ЕСГ, состоит из территориально обособленных структурных подразделений, обладающих набором необходимых компетенций, контролируемых из центрального аппарата управления Общества.

Основными видами деятельности Общества в отчетном периоде являются:

- проектно-изыскательские работы;
- научно-исследовательские работы.

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

Генеральный директор Общества – Вагарин Владимир Анатольевич.

#### **Ревизионная комиссия:**

В Обществе ревизионная комиссия отсутствует.

### **5. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

5 120 человек в 2022 году;

4 994 человек в 2021 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### 6. Основа составления

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

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2022 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2021 года № 613, и утверждена приказом Общества от 30 декабря № 1559.

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

- основные средства и нематериальные активы, права пользования активами;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;
- 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, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

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

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

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода 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 отчетной 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 отражены 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 (финансовой) 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.

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 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих различные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, велосмобили) и оружие.

Для учета приобретения малоценных объектов основных средств стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу, не требующих доведения до состояния, пригодного к эксплуатации в запланированных целях, применяется счет 10.21 «Малоценное оборудование и запасы».

Для учета приобретения объектов основных средств, требующих доведения до состояния, пригодного к эксплуатации в запланированных целях, применяется счет 08 «Вложения во внеоборотные активы». По мере завершения капитальных вложений, формирования стоимости и готовности объектов к эксплуатации стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» на счет 10.21 «Малоценное оборудование и запасы».

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

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, велосмобили), оружия и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов,

ООО «Газпром проектирование»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Машины и оборудование	2,5 - 8
Здания и дороги	7 - 30
Транспортные средства	5 - 10
Производственный и хозяйственный инвентарь)	10 – 11

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

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

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

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности организации, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности организации, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере их балансовой

стоимости. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

### ***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, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду. 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», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере балансовой стоимости. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

### **11. Учет аренды**

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (01.01.2022): по договорам аренды право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде (т.е. сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных по единой ставке дисконтирования в Группе Газпром, с корректировкой на величину числящихся на балансе Общества по состоянию на 31.12.2021 активов, связанных с соответствующим договором аренды); по договорам лизинга право пользования активом оценивается по справедливой стоимости с отнесением разницы между

такой стоимостью и величиной обязательства по аренде на счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

#### *Учет у арендодателя*

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) доходов.

#### *Учет у арендатора*

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого

числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Сроки полезного использования прав пользования активами устанавливаются Обществом исходя из предполагаемого срока аренды.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

## 12. Финансовые вложения

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. 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.

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

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

## 13. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 15).

#### 14. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

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.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу.

#### 15. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, услуги по сопровождению/ технической поддержке программного обеспечения) отражаются 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 через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. п. 13). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

#### 16. Дебиторская задолженность

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

предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается 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 (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по кэш-пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

## ООО «Газпром проектирование»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

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

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- поступление и выбытие по договорам кэш-пула;
- возврат авансовых платежей;
- возврат ошибочно перечисленных платежей;
- возврат прочих налогов;
- расчеты по претензиям;
- расчеты с сотрудниками кроме оплаты труда;
- выдача подотчетных сумм;
- перечисление в страховые организации по договорам страхования имущества, по договорам добровольного медицинского страхования, по прочим видам страхования;
- выплаты социального характера;
- оплата пошлин, сборов, взносов;
- оплата услуг банка;
- выплаты профкому, членские взносы;
- перечисления в Негосударственный пенсионный фонд.

### **18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 15% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания участников в сумме не менее 5% от чистой прибыли.

В составе добавочного капитала учитываются суммы вкладов в имущество, полученные от участника (ПАО «Газпром»), иные статьи добавочного капитала с учетом отложенного налога на прибыль.

### **19. Кредиты и займы полученные**

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев 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 (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, 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, полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются в составе прочих расходов по мере начисления.

## 20. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по судебным разбирательствам и претензиям, предъявленным к Обществу.

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Величина оценочного обязательства 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.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство по судебным разбирательствам и претензиям, предъявленным к Обществу, определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни организации (незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующих отчетных периодах, неурегулированные на отчетную дату претензии, предъявленные Обществу) и оценки вероятности уменьшения экономических выгод Общества после отчетной даты.

Изменение величины оценочного обязательства по судебным разбирательствам и претензиям включается в состав прочих расходов.

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

## 21. Налогообложение

1. С 1 января 2012 года была создана консолидированная группа налогоплательщиков (далее – КГН) в Группе Газпром, ответственным участником которой является ПАО «Газпром». 20 апреля 2012 года Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрирован договор о создании КГН Группы Газпром в составе 56 участников. В декабре 2012 года Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрировано изменение к договору о создании КГН Группы Газпром, в соответствии с которым с 1 января 2013 года состав участников расширен до 65 участников. В 2013 году Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрировано Дополнительное соглашение № 2 от 26 ноября 2013 года к договору о создании КГН Группы Газпром, в соответствии с которым состав участников расширен с 1 января 2014 года до 69 участников. С 1 января 2015 года в соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 27 октября 2014 года № 495 из состава участников КГН были исключены четыре организации. В соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 17 ноября 2015 года № 667 с 1 января 2016 года состав участников КГН расширен до 67 участников. Приказом ПАО «Газпром» от 8 ноября 2017 года № 748 внесены изменения в Перечень участников КГН, в связи с чем состав КГН Группы Газпром включает 65 участников. В соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 20 августа 2021 года № 354 Перечень участников КГН дополнен и составил 68 участников.

Общество является участником КГН с 1 января 2016 года.

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разницы определяются Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в консолидированную налоговую базу КГН в соответствии с нормами НК РФ.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в сводном налоговом регистре по налогу на прибыль организаций 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.

Разница между суммой текущего налога на прибыль, исчисленного Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в консолидированную налоговую базу КГН, и суммой денежных средств, причитающейся с Общества по уплате налога по КГН исходя из условий договора о создании КГН, в отчете о финансовых результатах отражается

по строке 2465 «Перераспределение налога на прибыль внутри КГН» и учитывается при определении чистой прибыли (убытка) Общества, не участвуя в формировании прибыли (убытка) Общества до налогообложения.

Сумма задолженности Общества ответственному участнику по уплате налога на прибыль по КГН исходя из условий договора о создании КГН отражается в бухгалтерском балансе по строке 1528 «Другие расчеты», а сумма переплаты налога на прибыль по КГН отражается 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. Выручка 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.

Общество применяет в учете счет «Товары отгруженные» при отгрузке готовой продукции со склада (передаче перевозчику), если право собственности на готовую продукцию по условиям договора переходит к покупателю на складе покупателя (грузополучателя).

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты к получению по займам выданным – за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров займа;
- доходы от участия в других организациях (в том числе дивиденды) – по мере объявления;
- восстановленные суммы оценочных обязательств и резервов, признанных/ созданных в прошлые годы, – по мере погашения (оплаты) дебиторской задолженности, выбытия актива или наступления иного события, прекращающего условия признания оценочного обязательства и резерва;
- доходы от продажи иностранной валюты – по мере продажи;
- доходы от продажи материалов – по мере отгрузки материалов покупателям и предъявления им расчетных документов, если иное не установлено договором;
- доходы от продажи основных средств - по мере отгрузки основных средств покупателям и предъявления им расчетных документов, если иное не установлено договором;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте – на дату совершения операции в иностранной валюте и последний календарный день отчетного месяца;
- возмещение убытков, расходов к получению – по мере признания контрагентом/ ответчиком;
- штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договоров к получению по мере признания контрагентом/ ответчиком;
- кредиторская задолженность, списанная в связи с истечением срока исковой давности – по мере наступления события;
- излишки, выявленные при инвентаризации – по результатам инвентаризации;

- прибыль прошлых лет – по мере выявления фактов хозяйственной жизни прошлых лет, поступления первичных учетных документов за прошлые годы.

### **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 резервы и оценочные обязательства, создаваемые (признаваемые) в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;
- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг;
- убытки от списания дебиторской задолженности;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договоров к уплате.

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

Для признания выручки, расходов и финансового результата по договорам строительного подряда способом по «мере готовности» Общество определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору. Если определить степень завершенности работ по договору не представляется возможным, то выручка признается равной сумме понесенных на отчетную дату расходов по договору.

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

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

Косвенные расходы распределяются между договорами пропорционально величине расходов на оплату труда.

Расходы по договорам строительного подряда, понесенные Обществом за период с начала исполнения договора до его завершения, учитываются на забалансовом счете 013 «Расходы по договорам строительного подряда, понесенные за период с начала исполнения договора» в разрезе контрагентов и договоров.

Непредъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС) в бухгалтерском балансе отражается в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, по строке 1234 «Прочие дебиторы» и в составе

дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, по строке 1239 «Прочие дебиторы».

## **25. Информация по прекращаемой деятельности**

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности, и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению.

Также, под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация по прекращению использования отдельных активов, если такие активы считаются долгосрочными активами к продаже.

Объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», учитываются в составе прочих оборотных активов.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего объекта основных средств или другого внеоборотного актива на дату его переклассификации в долгосрочный актив к продаже.

Материальные ценности, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, полученные от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, реконструкции (модернизации), при приемке их на баланс оцениваются по наименьшей из двух величин:

стоимости аналогичных ценностей, приобретенных (созданных) в рамках обычного операционного цикла,

или суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для продажи

Общество образует в порядке, установленном для оценки запасов, резерв под обесценение долгосрочных активов, предназначенных к продаже.

## **26. Изменения в учетной политике**

### ***Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.***

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020

**ООО «Газпром проектирование»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

***Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.***

В связи с досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2023 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

В связи с прекращением действия консолидированной группы налогоплательщиков в Группе Газпром с ответственным участником ПАО «Газпром» на основании статьи 3 Федерального закона от 03.08.2018 № 302-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» в учетной политике на 2023 год закреплены положения о самостоятельном, начиная с 01 января 2023 года, исчислении Обществом налога на прибыль организаций. За периоды действия консолидированной группы налогоплательщиков расчеты с бюджетом в части налога на прибыль организаций осуществляет ПАО «Газпром» как ответственный участник.

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

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса и отчета об изменениях капитала за 2021 год и на 31.12.2021 сформированы с учетом корректировки в связи с переходом на новые ФСБУ: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Корректировки показателей 2020 и 2021 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

Бухгалтерский баланс:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства, в т.ч.:	1150	2 531 623	1 051 987	3 583 610
Объекты основных средств, в т.ч.:	1151	2 473 976	571 950	3 045 926

**ООО «Газпром проектирование»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

здания, сооружения, машины и оборудование	1153	1 804 073	499 591	2 303 664
Права пользования активами	1155	-	480 037	480 037
Отложенные налоговые активы	1180	681 740	3 401	685 141
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>11 595 436</b>	<b>1 055 388</b>	<b>12 650 824</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Запасы, в т.ч.:	1210	2 185 609	(17 009)	2 168 600
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	391 086	(17 009)	374 077
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>22 331 356</b>	<b>(17 009)</b>	<b>22 314 347</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>33 926 792</b>	<b>1 038 379</b>	<b>34 965 171</b>
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Переоценка внеоборотных активов	1340	70 963	(70 963)	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 892 678)	513 314	(2 379 364)
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>11 432 070</b>	<b>442 351</b>	<b>11 874 421</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	528 680	114 657	643 337
Прочие обязательства, в т.ч.:	1450	-	305 561	305 561
долгосрочные обязательства по аренде	1455	-	305 561	305 561
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>531 459</b>	<b>420 218</b>	<b>951 677</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Прочие обязательства, в т.ч.:	1550	-	175 810	175 810
краткосрочные обязательства по аренде	1555	-	175 810	175 810
<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>21 963 263</b>	<b>175 810</b>	<b>22 139 073</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>33 926 792</b>	<b>1 038 379</b>	<b>34 965 171</b>

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2021 год, связанные с применением новых ФСБУ, отражены по строкам 3219 и 3229 «прочее».

**ООО «Газпром проектирование»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
прочее (до корректировки)	3219	-	-	-	-	-	-	-
Корректировка	x	x	x	x	x	513 314	x	513 314
прочее (после корректировки)	3219	-	-	-	-	513 314	-	513 314
прочее (до корректировки)	3229	-	-	-	-	-	-	-
Корректировка	x	x	x	(70 963)	x	-	x	(70 963)
прочее (после корректировки)	3229	-	-	(70 963)	-	-	-	(70 963)
<b>Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)</b>	<b>3200</b>	<b>8 728 747</b>	<b>-</b>	<b>5 594 658</b>	<b>1 343</b>	<b>(2 892 678)</b>	<b>-</b>	<b>11 432 070</b>
Корректировка	x	x	x	(70 963)	x	513 314	x	442 351
<b>Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)</b>	<b>3200</b>	<b>8 728 747</b>	<b>-</b>	<b>5 523 695</b>	<b>1 343</b>	<b>(2 379 364)</b>	<b>-</b>	<b>11 874 421</b>

Отчет об изменениях капитала за 2022 год (раздел 3 «Чистые активы»):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3 600	11 432 070	442 351	11 874 421

В таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» показатели за 2021 год по строке 5210 на конец периода приведены до корректировок в связи с применением новых ФСБУ, и не равны показателям за 2022 год по строке 5200 на начало периода, которые приведены с учетом корректировок в связи с применением новых ФСБУ. Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021 г.

**ООО «Газпром проектирование»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Показатель	Код строки	На 01.01.2022 (до корректировки)		Корректировка		На 01.01.2022 (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности), в том числе:	5200	5 219 772	(2 745 796)	(106 921)	(678 871)	5 112 851	(2 066 925)
<i>машины и оборудование</i>	5203	3 142 142	(2 149 542)	(114 245)	(599 943)	3 027 897	(1 549 599)
<i>здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения</i>	5204	938 110	(126 637)	(660)	(14 553)	937 450	(112 084)
<i>прочие ОС</i>	5205	1 139 520	(469 617)	7 984	(64 375)	1 147 504	(405 242)

## 28. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по разделу «Нематериальные активы и результаты исследований и разработок» дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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.

## 29. Основные средства

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

### Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к активам в форме прав пользования

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

в 2022 году 1 675 950 тыс. руб.

ООО «Газпром проектирование»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

в 2021 году 1 409 204 тыс. руб.

в 2020 году 1 058 519 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) и переведено в состав активов в форме права пользования по стоимости, указанной в договорах аренды, на сумму:

в 2022 году 1 667 329 тыс. руб.

в 2021 году 775 580 тыс. руб.

в 2020 году 1 585 690 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 31.12.2020, 31.12.2021 и 31.12.2022 составила:

в 2022 году 57 534 тыс. руб.

в 2021 году 109 639 тыс. руб.

в 2020 году 160 036 тыс. руб.

### Обесценение основных средств

Общество провело тестирование на обесценение и выявило признаки обесценения по состоянию на 31 декабря 2022 г.: существенный износ, порча объектов основных средств, подлежащих списанию.

По результатам расчета возмещаемой стоимости внеоборотных активов на 31.12.2022 года сумма обесценения составила 706 тыс.руб.

### 30. Незавершенные капитальные вложения

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

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

Показатель	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Незавершенное строительство	14 889	14 889	3 962
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	16 000	42 758	115 647
Оборудование к установке	-	-	6 737
Начисленные проценты по обязательству по аренде, которые подлежат капитализации в стоимости соответствующих активов	-	-	-

**ООО «Газпром проектирование»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Получение права пользования активом	-	-	-
Приобретение (создание) малоценных основных средств	-	-	-
Обесценение объектов строительства	( - )	( - )	( - )
Обесценение оборудования к установке	( - )	( - )	( - )
<b>Итого</b>	<b>30 889</b>	<b>57 647</b>	<b>126 346</b>

### 31. Права пользования активами

	Земельные участки	Магистральные трубопроводы	Скважины	Машины и оборудование	Здания и дороги	Объекты социальной сферы	Прочие	Итого
<b>По состоянию на 31 декабря 2021 года</b>	<b>5 259</b>	-	-	-	<b>456 930</b>	-	<b>17 848</b>	<b>480 037</b>
Первоначальная стоимость	5 259	-	-	-	456 930	-	17 848	480 037
Накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>За 2022 год</b>	<b>6 514</b>	-	-	<b>303 063</b>	<b>1 156 086</b>	-	<b>14 248</b>	<b>1 479 911</b>
<b>Первоначальная стоимость</b>	<b>7 213</b>	-	-	<b>303 155</b>	<b>1 353 651</b>	-	<b>23 609</b>	<b>1 687 628</b>
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	6 525	-	-	303 155	1 101 540	-	26 065	1 437 285
Выбытие	-	-	-	-	(7 901)	-	-	(7 901)
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	688	-	-	-	260 012	-	(2 456)	258 244
Курсовые разницы	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Накопленная амортизация</b>	<b>(699)</b>	-	-	<b>(92)</b>	<b>(197 565)</b>	-	<b>(9 361)</b>	<b>(207 717)</b>
Амортизация	(699)	-	-	(92)	(205 466)	-	(9 361)	(215 618)
Выбытие	-	-	-	-	7 901	-	-	7 901
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	-	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Убыток от обесценения</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Признание	-	-	-	-	-	-	-	-
Восстановление	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года</b>	<b>11 773</b>	-	-	<b>303 063</b>	<b>1 613 016</b>	-	<b>32 096</b>	<b>1 959 948</b>
Первоначальная стоимость	12 472	-	-	303 155	1 810 581	-	41 457	2 167 665
Накопленная амортизация	(699)	-	-	(92)	(197 565)	-	(9 361)	(207 717)
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-	-	-

**ООО «Газпром проектирование»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

### 32. Долгосрочные финансовые вложения

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

Данные по статье «Инвестиции в дочерние организации» (строка 1171) бухгалтерского баланса приведены за минусом резерва под обесценение, который составляет 0 тыс. руб., 0 тыс. руб., 106 498 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 года, 2021 и 2020 годов соответственно.

Данные по статье «Инвестиции в зависимые организации» (строка 1172) бухгалтерского баланса приведены за минусом резерва под обесценение, который составляет 0 тыс. руб., 0 тыс. руб., 0 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 года, 2021 и 2020 годов соответственно.

По состоянию на 31.12.2022 инвестиции в дочерние и зависимые организации составляют всего 7 738 677 тыс. руб., в том числе:

- ценные бумаги (акции именные обыкновенные) – 7 738 674 тыс. руб.;
- доля в уставном капитале – 3 тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения (акции именные обыкновенные) по типу эмитентов классифицируются следующим образом:

Показатель	Долгосрочные финансовые вложения			тыс. руб. в том числе долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
				На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
	1	2	3	4	5	6
Корпоративные ценные бумаги	7 738 674	7 738 683	7 738 683	-	-	-

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

Показатель	Финансовые вложения			тыс. руб. в том числе финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
				На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
	1	2	3	4	5	6
Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	7 738 677	7 738 686	7 738 683	-	-	-

### 33. Запасы

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

По состоянию на 31.12.2022 резервы под обесценение запасов составили всего 34 847 тыс. руб., в том числе по:

ООО «Газпром проектирование»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

- готовой продукции – 4 632 тыс. руб.,
- сырью, материалам и другим аналогичным ценностям – 6 203 тыс. руб.,
- затраты в незавершенном производстве – 24 012 тыс. руб.

### 34. Расходы будущих периодов

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

Наименование вида расходов	тыс. руб.					
	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	979 905	612 688	636 622	431 466	599 258	368 111
Прочие	169	3 711	292	2 498	18	1 863
ИТОГО	980 074	616 399	636 914	433 964	599 276	369 974

### 35. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

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

- на 31 декабря 2022 года 31 972 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 5 476 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 262 291 тыс. руб.

### 36. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде, за исключением операций по кэш пулингу (cash pooling), которые отражены в таблице свернуто.

В составе показателя «Авансы выданные» (строки 1233 и 1238 бухгалтерского баланса) отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

В составе прочей дебиторской задолженности учитывается беспроцентный займ в сумме 22 295 876 тыс. руб.

**ООО «Газпром проектирование»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 1234 и 1239 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
<i>Переплата по налогам и сборам</i>	303	443	274
<i>Переплата по страховым взносам</i>	8	13	34 021
<i>Расчеты по оплате труда</i>	71	51	130
<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>	17 859	10 251	6 074
<i>Расчеты с персоналом по прочим операциям</i>	140	103	167
<i>Расчеты с прочими дебиторами (за минусом резерва)</i>	22 330 201	8 859 975	41 886
<i>Выполненные этапы по незавершенным работам</i>	1 935 205	1 827 630	1 968 927
<b>ИТОГО</b>	<b>24 283 787</b>	<b>10 698 466</b>	<b>2 051 479</b>

### **37. Прочие оборотные активы**

В составе прочих оборотных активов отражены долгосрочные активы к продаже в сумме:

на 31 декабря 2022 года – 176 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года – 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года – 0 тыс. руб.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость долгосрочных активов к продаже соответствует или превышает их фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение долгосрочных активов к продаже не создавался.

### **38. Капитал и резервы**

#### **Уставный капитал**

В 2022 году по Решению единственного участника Общества, в результате реорганизации Общества в форме выделения юридического лица уставный капитал Общества был уменьшен на 647 994 тыс. руб. и составил на 31 декабря 2022 года 8 080 752 тыс. руб.

Величина уставного капитала составила:

на 31 декабря 2021 года 8 728 747 тыс. руб.,

на 31 декабря 2020 года 8 611 247 тыс. руб.

#### **Добавочный капитал**

В состав добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество включает:

**ООО «Газпром проектирование»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Вклад участника в имущество Общества	5 523 695	5 523 695	5 523 695

**Резервный капитал**

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере 15% от величины уставного капитала Общества. По состоянию на 31 декабря 2022 года величина резервного капитала составила 0,017% от величины уставного капитала.

**39. Кредиты и займы**

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных (без учета начисленных процентов) составила:

Период получения	тыс. руб.	
	Кредиты	Займы
2022 год	-	-
2021 год	-	6 111 544
2020 год	-	8 188 635

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

Период погашения	тыс. руб.	
	Кредиты	Займы
2022 год	-	-
2021 год	-	8 147 972
2020 год	-	9 161 255

Задолженность по договору займа составила:

на 31 декабря 2022 года 0 тыс. руб.;

на 31 декабря 2021 года 0 тыс. руб.;

на 31 декабря 2020 года 2 036 428 тыс. руб.

**40. Информация, связанная с использованием денежных средств**

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2022, 2021 и 2020 годах не осуществлялось.

Ограничения использования денежных средств на 31.12.2022 отсутствуют.

**Информация о существующих на отчетную дату возможностях привлечь дополнительные денежные средства**

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом	10 000 000	10 000 000	7 963 572

**ООО «Газпром проектирование»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

**41. Обеспечения полученные и выданные**

Структура обеспечения обязательств и платежей полученных и выданных приведена в таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по операциям с компаниями Группы Газпром и прочими связанными сторонами приводится в Пояснении 46 «Связанные стороны».

**42. 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).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели:

Таблица 1

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 год	За 2021 год
<b>1</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения - всего</b>	<b>1 396 110</b>	<b>148 619</b>
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	1 302 016	135 826
1.2	облагаемая по ставке 0%	94 094	12 793
<b>2</b>	<b>Условный доход (расход) по налогу на прибыль</b>	<b>(260 403)</b>	<b>(27 165)</b>
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	(260 403)	(27 165)
2.2	рассчитанный по ставке 0%	-	-
<b>3</b>	<b>Постоянный налоговый доход (расход)</b>	<b>(102 923)</b>	<b>(71 519)</b>
<b>4</b>	<b>Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.</b>	<b>(363 326)</b>	<b>(98 684)</b>
<b>4.1</b>	<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>(385 655)</b>	<b>(228 547)</b>
<b>4.2</b>	<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>59 296</b>	<b>137 682</b>
	В том числе обусловленный:		
4.2.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	59 296	137 682
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
<b>4.3</b>	<b>Налог на прибыль прошлых лет</b>	<b>(36 967)</b>	<b>(7 819)</b>

**ООО «Газпром проектирование»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

**43. Кредиторская задолженность**

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

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

По строке 1528 «Другие расчеты» бухгалтерского баланса в том числе отражена задолженность по расчетам с ответственным участником (участниками) КГН по налогу на прибыль в сумме:

- на 31 декабря 2022 года 374 081 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 233 250 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 7 326 тыс. руб.

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

- на 31 декабря 2022 года 24 293 149 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 9 743 837 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 3 419 446 тыс. руб.

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

- на 31 декабря 2022 года 4 823 199 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 1 945 387 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 680 229 тыс. руб.

**44. Расходы по обычным видам деятельности**

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

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Транспортные расходы	545	8 219
Иные коммерческие расходы	303	685
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>848</b>	<b>8 904</b>
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам органов управления Общества	1 479 327	1 139 757
Страховые взносы	326 096	260 569
Расходы по аренде основных средств	22 576	111 659
Расходы по договорам страхования	80 590	154 818
Материальные затраты	14 231	16 688
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	6 645	7 168
Иные управленческие расходы	493 232	300 226
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>2 422 697</b>	<b>1 990 885</b>

**ООО «Газпром проектирование»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:  
 в 2022 году 7,2 %  
 в 2021 году 7,7 %

**45. Прочие доходы и расходы**

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2022 год		2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расчетно-кассовое обслуживание	-	(1 696)	-	(861)
Начисление/ восстановление оценочных обязательств	717 525	(48 140)	58 518	(69 502)
Командировочные расходы	-	-	-	(241)
Списание ТМЦ	-	(1 012)	-	(2 385)
Прибыль/Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	540	(42 859)	15 439	(1 19 750)
Штрафы, пени, неустойки	3 788	(6 674)	4 350	(399)
Курсовые разницы	1 062	(966)	-	(1 818)
Списание дебиторской/ кредиторской задолженности	502	(2)	6 467	(11 214)
Продажа иных активов	-	-	23 362	(23 423)
Отчисления в профсоюзные организации	-	(47 116)	-	(47 116)
Начисление/ восстановление резерва по сомнительным долгам	2	(41 118)	560	(5 349)
Начисление/восстановление резерва под обесценение запасов	1 234	(1 916)	-	(155 518)
Начисление/ восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	-	-	106 498	-
Налоги, сборы (госпошлина, НДС)	X	(184)	X	(60)
Расходы социального характера	X	(33 758)	X	(23 329)
Доходы от принятия к учету активов, выявленных при инвентаризации	44	-	70	-
Затраты по договорам страхования	-	(13 055)	-	(12 756)
Ликвидация, списание НЗС	-	-	-	(3 962)
Мероприятия по предупреждению коронавирусной инфекции	-	(170)	-	(4 291)
Нерабочие оплачиваемые дни по Указу Президента РФ	-	-	-	(47 833)
Доходы/расходы от ликвидации дочерних обществ	-	(9)	-	(106 498)
Прочие	6 325	(66 161)	2 371	(8 704)
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>731 022</b>	<b>(304 836)</b>	<b>217 635</b>	<b>(645 009)</b>

Доходы и расходы, связанные с начислением и восстановлением резерва по сомнительным долгам за 2022 и 2021 годы 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.

**ООО «Газпром проектирование»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

**46. Информация о связанных сторонах**

**Операции с организациями Группы Газпром**

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее Общество – (ПАО «Газпром»), дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

тыс. руб.

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	26 842 262	14 385	-	5 643 196
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	116	-	13 608
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	30 806 752	18 835	-	2 931 935
Приобретение товаров, работ, услуг	108 050	603 886	-	935 644
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	5 214	10 737	-	68 874
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	10 085 564	402 681	-	15 030 716
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	-	-	-	-
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	-

ООО «Газпром проектирование»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	-
Получено кредитов и займов	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	354 268	1 160 830	-	19 734
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	93 378	726	-
Дивиденды к уплате	52 998	-	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	35 810
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

**ООО «Газпром проектирование»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

2021 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	21 667 319	7 412	-	3 625 615
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	-
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	15 837 282	12 057	-	1 931 613
Приобретение товаров, работ, услуг	79 501	628 944	-	693 622
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	10 992
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	959 526	364 051	-	8 468 908
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	3	-
Выдано займов	-	-	-	-
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	-
Получено кредитов и займов	6 111 544	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие	-	-	-	-

**ООО «Газпром проектирование»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

2021 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода				
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	12 793	-	-
Дивиденды к уплате	16 664	-	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	33 599
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

**Информация о существенных денежных потоках организации с основным хозяйствующим Обществом,  
дочерними и зависимыми организациями**

№	Название строки	тыс. руб.					
		За 2022 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему Обществу	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям	За 2021 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему Обществу	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым организациям
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>						
4110	Поступления – всего	49 660 284	549 599	916	35 885 061	331 826	1 545
4120	Платежи – всего	(48 977 353)	(13 843 305)	(569 204)	(32 952 985)	(8 914 788)	(1 029 980)
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>						
4210	Поступления – всего	99 870	-	94 104	12 893	100	12 793
4220	Платежи – всего	(678 566)	-	(24 610)	(614 063)	-	(3)
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>						
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	(201 569)	(62 867)	(22 762)	(2 053 092)	(2 053 092)	(0)

**ООО «Газпром проектирование»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

**47. Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, заместителей генерального директора и главного бухгалтера, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

Вознаграждение генеральному директору устанавливается договором, заключаемым с Обществом, подписываемым от имени Общества единственным Участником.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается договорами, заключаемыми с Обществом, подписываемыми генеральным директором.

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 пользу основного управленческого персонала.

		тыс. руб.	
		2022 год	2021 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	294 016	253 816
2	а) краткосрочные вознаграждения;	294 016	253 816

**48. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

**Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 2 286 909 тыс. руб.

**49. Учет договоров строительного подряда**

В 2021-2022 годах Общество в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда выполняло работы по строительству.

		тыс. руб.	
Наименование показателя		2022 год	2021 год
Общая сумма выручки, признанной в отчетном периоде по договорам строительного подряда (способом «по мере готовности»)		33 021 466	23 184 074
Общая сумма выручки, признанной в отчетном периоде по договорам строительного подряда (способом, отличным от способа «по мере готовности») «по фактическим затратам»		39 240	1 588 170

**ООО «Газпром проектирование»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Наименование показателя	2022 год	2021 год
<b>Договор № 1 от 21.08.2019</b>		
Общая сумма понесенных расходов	1 133 051	873 287
Общая сумма признанных прибылей за вычетом признанных убытков	1 388 690	518 402
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков	499 705	955 477
Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до выявления недостатков выполненных строительных работ	-	233 175
<b>Договор № 18-011/20 от 22.05.2020</b>		
Общая сумма понесенных расходов	331 477	145 139
Общая сумма признанных прибылей за вычетом признанных убытков	263 662	79 825
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков	-	-
Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до выявления недостатков выполненных строительных работ	520	224 964

Договоров, не завершенных на 31.12.2022г., по которым удельный вес начисленной, но не предъявленной выручки в общем объеме выручки за 2022 год превышает 10 процентов, нет.

**50. Информация по прекращаемой деятельности**

01.02.2022 года завершена реорганизация ООО «Газпром проектирование» в форме выделения из него юридического лица.

В Единый государственный реестр юридических лиц в отношении ООО «Газпром проектирование» внесены записи о завершении реорганизации юридического лица в форме выделения из него другого юридического лица (других юридических лиц) при реорганизации с одновременным сочетанием различных ее форм от 01.02.2022 ГРН 2225000190920.

Решением участника определено, что уставный капитал Общества после завершения реорганизации подлежит уменьшению до 8 080 752 тыс. руб.

Государственная регистрация изменения размера уставного капитала проведена 06.04.2022.

**ООО «Газпром проектирование»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.**

Структурный состав активов, капитала и обязательств Общества, переданных в соответствии с Уточнениями к Передаточному акту выделенному обществу с одновременной передачей тем юридическому лицу правопреемнику, приведён в таблице:

**ООО «Газпром проектирование»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

1	Наименование показателя	3	4		5	Юридическое лицо Правопреемник	тыс. руб.
			Реорганизуемое юридическое лицо ООО "Газпром проектирование"	Распределение между юридическими лицами			
2		3	4	5	6		
<b>АКТИВЫ</b>							
1110	Нематериальные активы, в т.ч.	6 391	5 594	797	797		797
1111	права на объекты интеллектуальной собственности	6 204	5 407	797	797		797
1119	прочие	187	187	-	-		-
1150	Основные средства, в т.ч.	3 430 853	2 590 267	840 586	840 586		840 586
1151	Объекты основных средств, в т.ч.	2 908 590	2 071 129	837 461	837 461		837 461
1153	здания, сооружения, машины и оборудование	2 177 855	1 363 644	814 211	814 211		814 211
1154	Незавершенные капитальные вложения	57 647	54 522	3 125	3 125		3 125
1155	Арендованное имущество	464 616	464 616	-	-		-
1170	Финансовые вложения, в т.ч.	7 738 686	7 738 686	-	-		-
1171	инвестиции в дочерние общества	7 738 686	7 738 686	-	-		-
1180	Отложенные налоговые активы	807 895	778 245	29 650	29 650		29 650
1190	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	617 599	613 562	4 037	4 037		4 037

**ООО «Газпром проектирование»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

1192	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	-	-	-
1210	Запасы, в т.ч.	2 506 679	845 302	1 661 377	1 661 377
1211	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	461 059	312 263	148 796	148 796
1213	затраты в незавершенном производстве	1 741 390	499 213	1 242 177	1 242 177
1214	готовая продукция и товары для перепродажи	271 309	905	270 404	270 404
1215	товары отгруженные	32 921	32 921	-	-
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	69 106	69 106	-	-
1230	Дебиторская задолженность, в т.ч.	16 329 291	16 327 109	2 182	2 182
1231	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	17 854	17 854	-	-
1234	прочие дебиторы	17 854	17 854	-	-
1235	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	16 311 437	16 309 255	2 182	2 182
1236	покупатели и заказчики	6 413 341	6 413 341	-	-
1238	авансы выданные	724 941	723 074	1 867	1 867
1239	прочие дебиторы	9 173 155	9 172 840	315	315
1240	Финансовые вложения	-	-	-	-
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	463 714	463 714	-	-
1252	расчетные счета	463 185	463 185	-	-

**ООО «Газпром проектирование»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

1259	прочие денежные средства и их эквиваленты	529	529	-	-
1260	Прочие оборотные активы	437 811	435 322	2 489	2 489
	<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>	<b>32 408 025</b>	<b>29 866 907</b>	<b>2 541 118</b>	<b>2 541 118</b>
					<b>КАПИТАЛ</b>
1310	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	8 728 747	8 080 752	647 995	647 995
1340	Переоценка внеоборотных активов	-	-	-	-
1350	Добавочный капитал (без переоценки)	5 523 695	5 523 695	-	-
1360	Резервный капитал	1 343	1 343	-	-
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-2 422 498	-2 441 534	19 036	19 036
	<b>ИТОГО КАПИТАЛ</b>	<b>11 831 287</b>	<b>11 164 256</b>	<b>667 031</b>	<b>667 031</b>
	<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
1420	Отложенные налоговые обязательства	816 199	669 737	146 462	146 462
1430	Оценочные обязательства (долгорочные)	2 967	-	2 967	2 967
1510	Заемные средства, в т.ч.	-	-	-	-
1512	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	-	-	-
1520	Кредиторская задолженность, в т.ч.	17 747 938	16 090 136	1 657 802	1 657 802
1521	поставщики и подрядчики	5 885 032	5 444 656	440 376	440 376
1522	задолженность перед персоналом организации	410 328	410 328	-	-
1523	задолженность по страховым взносам	153 994	153 994	-	-
1524	задолженность по налогам и сборам	623 511	623 511	-	-
1525	прочие кредиторы, в т.ч.	10 675 073	9 457 647	1 217 426	1 217 426
1527	авансы полученные	9 714 813	8 497 512	1 217 301	1 217 301

**ООО «Газпром проектирование»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

1528	другие расчеты	960 260	960 134	126	126
1529	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	-	-	-	-
1530	Доходы будущих периодов	-	-	-	-
1540	Оценочные обязательства (краткосрочные)	2 009 634	1 942 778	66 856	66 856
	<b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	<b>20 576 738</b>	<b>18 702 651</b>	<b>1 874 087</b>	<b>1 874 087</b>
	<b>ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	<b>32 408 025</b>	<b>29 866 907</b>	<b>2 541 118</b>	<b>2 541 118</b>

## ООО «Газпром проектирование»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

### 51. 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.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Кроме того, отдельные страны, в том числе США, ввели новые санкции непосредственно в отношении ПАО «Газпром» и компаний Группы Газпром. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

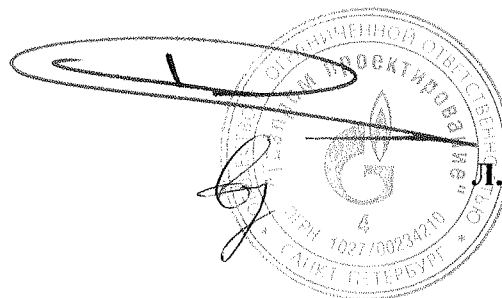
### 52. Информация об инновациях и модернизации производства

Информация о нематериальных активах, созданных и приобретенных Обществом, о движении основных средств, а также расходах, осуществляемых Обществом в рамках инновации и модернизации производства, в случае ее существенности приводится в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

И.о. генерального директора

Зам. главного бухгалтера

«07» марта 2023 г.



В.В. Павленко

По доверенности  
№ 01-01/2023 от 31.12.2022

Л.А. Соломонова