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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	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	6 271	(3 594)	1 137	(1 035)	1 035	(359)	-	-	-	6 373	(2 918)
	5110	за 2021 год	6 205	(3 396)	200	(134)	134	(332)	-	-	-	6 271	(3 594)
в том числе:													
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2022 год	6 271	(3 594)	1 137	(1 035)	1 035	(359)	-	-	-	6 373	(2 918)
	5111	за 2021 год	6 205	(3 396)	200	(134)	134	(332)	-	-	-	6 271	(3 594)
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	6 373	6 271	6 205
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	6 373	6 271	6 205
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	-	413	-
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131	-	413	-
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		часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						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	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 год	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 год	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 год	84	1 069	-	(1 137)	16
	5190	за 2021 год	32	252	-	(200)	84

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переклассификация		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 год	3 160 642	(1 483 960)	329 379	(32 665)	32 577	(148 292)	-	-	-	-	3 457 356	(1 599 675)
	5210	за 2021 год	2 846 584	(2 166 663)	171 685	(23 957)	23 958	(87 734)	-	-	242 075	(163 405)	3 236 387	(2 393 844)
в том числе:														
магистральные трубопроводы	5201	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
	5211	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5202	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
	5212	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5203	за 2022 год	1 280 022	(678 431)	87 989	(27 027)	27 027	(74 907)	(6 464)	2 102			1 334 520	(724 209)
	5213	за 2021 год	1 286 835	(1 184 265)	61 755	(10 160)	10 160	(38 672)	-	-	-	-	1 338 430	(1 212 777)
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5204	за 2022 год	1 344 206	(573 885)	72 646	(132)	132	(37 256)	-	-			1 416 720	(611 009)
	5214	за 2021 год	1 132 032	(677 199)	22 751	-	-	(36 812)	-	-	189 487	(114 359)	1 344 270	(828 370)
прочие ОС	5205	за 2022 год	536 414	(231 644)	168 744	(5 506)	5 418	(36 129)	6 464	(2 102)			706 116	(264 457)
	5215	за 2021 год	427 717	(305 199)	87 179	(13 797)	13 798	(12 250)	-	-	52 588	(49 046)	553 687	(352 697)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
магистральные трубопроводы	5221	за 2022 год							-	-			-	-
	5231	за 2021 год											-	-
скважины	5222	за 2022 год							-	-			-	-
	5232	за 2021 год											-	-
машины и оборудование	5223	за 2022 год							-	-			-	-
	5233	за 2021 год											-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5224	за 2022 год							-	-			-	-
	5234	за 2021 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				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 год	93 368	329 857	-	(329 379)	(84 589)	9 257
	5250	за 2021 год	10 978	238 296	-	(171 685)	(200)	77 389
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2022 год	93 368	329 857	-	(329 379)	(84 589)	9 257
	5251	за 2021 год	10 978	238 096	-	(171 685)	-	77 389
оборудование к установке	5242	за 2022 год	-	-	-		-	-
	5252	за 2021 год	-	200	-		(200)	-

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	58 415	3 945
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	-
машины и оборудование	5263	-	-
здания и дороги	5264	58 415	3 441
прочие ОС	5265	-	504
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	11 094	11 680	11 417
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	53 207	50 647	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 010 080	1 339 431	1 055 552
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-		3 964
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	
						выбыло (погашено)		Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные депозиты	53071	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53072	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53073	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53074	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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			Изменения за период					На конец периода		
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	Поступление и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себесто-имость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022 год	34 477	-	34 477	3 842 302	(3 826 942)	-	-	-	49 837	-	49 837
	5420	за 2021 год	74 092	-	74 092	2 730 092	(2 724 069)	-	-	(4)	80 111	-	80 111
в том числе:													
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 год	34 477	-	34 477	97 976	(82 616)	-	-	-	49 837	-	49 837
	5421	за 2021 год	74 092	-	74 092	122 656	(116 633)	-	-	(4)	80 111	-	80 111
животные на выращивании и откорме	5402	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2022 год	-	-	-	3 744 326	(3 744 326)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 год	-	-	-	2 607 436	(2 607 436)	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5405	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	-	-	-
животные на выращивании и откорме	5442	-	-	-
товары для перепродажи	5443	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 год	180	-	-	-	-	-	-	-	-	(147)	-	33	-
	5521	за 2021 год	330	-	-	-	-	-	-	-	-	(150)	-	180	-
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	180	-	-	-	-	-	-	-	-	(147)	-	33	-
	5524	за 2021 год	330	-	-	-	-	-	-	-	-	(150)	-	180	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 год	1 438 739	(4 066)	6 923 855	28	(35 738)	(6 440 416)	-	-	(826)	147	-	1 921 527	(38 978)
	5530	за 2021 год	1 446 657	(4 093)	4 673 537	2	-	(4 681 606)	(1)	27	-	150	-	1 438 739	(4 066)
в том числе:															
покупатели и заказчики	5511	за 2022 год	699 028	(3 983)	6 434 094	-	-	(6 238 014)	-	-	(796)	-	-	894 312	(3 187)
	5531	за 2021 год	689 501	(4 010)	4 488 819	-	-	(4 479 292)	-	27	-	-	-	699 028	(3 983)
авансы выданные	5512	за 2022 год	927	-	102 007	-	-	(100 861)	-	-	-	-	-	2 073	-
	5532	за 2021 год	938	-	120 847	-	-	(120 858)	-	-	-	-	-	927	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст.кап.	5513	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5514	за 2022 год	738 784	(83)	387 754	28	(35 738)	(101 541)	-	-	(30)	147	-	1 025 142	(35 791)
	5534	за 2021 год	756 218	(83)	63 871	2	-	(81 456)	(1)	-	-	150	-	738 784	(83)
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2022 год	1 438 919	(4 066)	6 923 855	28	(35 738)	(6 440 416)	-	-	(826)	-	-	1 921 560	(38 978)
	5520	за 2021 год	1 446 987	(4 093)	4 673 537	2	-	(4 681 606)	(1)	27	-	-	-	1 438 919	(4 066)

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	18 926	15 663	136 464	132 248	81 259	77 166
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	18 703	15 516	136 314	132 181	81 109	77 099
авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5543	223	147	150	67	150	67

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	428 689	6 821 746	362 636	(6 843 109)	-	-	769 962
	5580	за 2021 год	440 642	4 909 914	232 462	(5 154 305)	(24)	-	428 689
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2022 год	131 371	1 121 144	-	(1 122 681)	-	-	129 834
	5581	за 2021 год	99 810	851 071	-	(819 510)	-	-	131 371
векселя к уплате	5562	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2022 год	73 993	2 779 219	-	(2 759 621)	-	-	93 591
	5583	за 2021 год	68 887	1 955 963	-	(1 950 857)	-	-	73 993
задолженность по страховым взносам	5564	за 2022 год	33 085	709 202	-	(704 088)	-	-	38 199
	5584	за 2021 год	19 070	514 659	2	(500 646)	-	-	33 085
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2022 год	172 234	1 494 326	1	(1 328 957)	-	-	337 604
	5585	за 2021 год	197 843	1 041 726	13	(1 067 348)	-	-	172 234
авансы полученные	5566	за 2022 год	12 969	302 135	48 625	(351 278)	-	-	12 451
	5586	за 2021 год	8 019	198 670	30 933	(224 653)	-	-	12 969
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2022 год	-	-	314 008	(314 008)	-	-	-
	5587	за 2021 год	-	-	201 505	(201 505)	-	-	-
прочие кредиторы	5568	за 2022 год	5 037	415 720	2	(262 476)	-	-	158 283
	5588	за 2021 год	47 013	347 825	9	(389 786)	(24)	-	5 037
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2022 год	428 689	6 821 746	362 636	(6 843 109)	-	-	769 962
	5570	за 2021 год	440 642	4 909 914	232 462	(5 154 305)	(24)	-	428 689

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	22	238	1 535
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	22	238	1 535
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	407 374	339 589
Расходы на оплату труда	5620	2 883 263	1 996 173
Отчисления на социальные нужды	5630	738 248	530 572
Амортизация	5640	238 358	88 066
Прочие затраты	5650	323 009	347 701
Итого по элементам	5660	4 590 252	3 302 101
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	-	-
др.счета (кроме внутрихоз. оборота по затратам)	5672	(5 235)	(27 390)
Уменьшение ([+]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	-	-
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	-	-
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 585 017	3 274 711

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	404 578	684 655	(528 313)	(11 282)	549 638
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5706	64 704	19 408	(13 218)	(7 226)	63 668
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	195 850	279 387	(191 794)	(4 056)	279 387
обязательство по оплате отпусков	5708	144 024	385 860	(323 301)	-	206 583
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		404 578				549 638

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	6 754	5 517	16 647
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	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	-	-	-
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	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
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	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель

_____ **А.А. Сорокин**
(подпись) (расшифровка подписи)

"03" марта 2023 г.

Главный бухгалтер

_____ **Е.Н. Боровикова**
(подпись) (расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2022 год
ООО «Газпром газобезопасность»

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

31

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газобезопасность» - ООО «Газпром газобезопасность» (далее по тексту Общество) образовано в 1999 году в результате преобразования Дочернего предприятия «Газобезопасность» и является его правопреемником (регистрационное свидетельство № 50:21:00828 от 30.06.1999).

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

Общество зарегистрировано по адресу: 108814, город Москва, поселение Сосенское, поселок Газопровод, дом 101, корпус 5.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имело в своем составе 6 территориально обособленных филиалов и 1 представительство.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Филиал Астраханская военизированная часть	Российская Федерация, 416154, Астраханская обл., Красноярский район, промышленная зона, ул. Монтажников, д. 5
2	Филиал Восточно-Сибирская военизированная часть	Российская Федерация, 660048, г. Красноярск, ул. Маерчака, д. 67 «Г»
3	Филиал Оренбургская военизированная часть	Российская Федерация, 460027, г. Оренбург, ул. Донгузская, 124
4	Филиал Северная военизированная часть	Российская Федерация, 629300, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, ул. Промысловая, д. 13
5	Филиал Центральная военизированная часть	Российская Федерация, 141101, Московская обл., г. Щёлково, ул. Хотовская, д. 38, стр. 1
6	Филиал Ямальская военизированная часть	Российская Федерация, 169570, Республика Коми, г. Вуктыл
7	Представительство ООО «Газпром газобезопасность» (Российская Федерация) в Республике Беларусь	Республика Беларусь, г. Минск, ул. Наполеона Орды, д.9, оф.107

32

3. Основные виды деятельности

Общество является аварийно-спасательной службой ПАО «Газпром».

Основными направлениями деятельности Общества являются: организация и проведение работ по предупреждению травматизма, пожаров, аварий, на предприятиях отрасли, а также выполнение комплекса специальных работ по профилактике и ликвидации газонефтеводопроявлений, выбросов, открытых газонефтяных фонтанов из скважин, включая месторождения на континентальном шельфе, ведение газовзрывоопасных работ, а также обучение персонала на основании договоров, заключенных с ПАО «Газпром» и другими организациями.

Общество ежегодно проводит большую работу по методическому, оперативному руководству и организации работ по охране труда на предприятиях газовой промышленности, по осуществлению организационных и инженерно-технических мероприятий по совершенствованию и укреплению противопожарной защиты взрывопожароопасных объектов газовой отрасли, что позволяет снижать количество несчастных случаев на производстве, не допускать газонефтяных фонтанов и крупных пожаров на объектах газовой промышленности.

Основными видами деятельности Общества в отчетном периоде являлись:
- комплекс специальных работ, услуг по профилактике и ликвидации газонефтепроявлений, выбросов и открытых газонефтяных фонтанов;
- газоопасные ремонтно-восстановительные работы на скважинах;
- прочие работы и услуги.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Сорокин Анатолий Александрович.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
1 202 человека в 2022 году;
1 049 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 2021 года № 224.

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

- основные средства и нематериальные активы, права пользования активами;
- нематериальные активы;
- 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 счетах в банках и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

руб.

	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

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.

34

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.

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.

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.

35

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 отличные 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, веломобили) и оружие.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации).

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, веломобили), оружия и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, 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)
Здания	12 – 100
Сооружения	15 – 47
Машины и оборудование	5 – 25
Транспорт	5 – 10
Прочие	5 - 15

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 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.

Основные средства, сданные в аренду, полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.

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 пользованиями активом. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и

37

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» 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 Обществе по состоянию на 31.12.2021 активов, связанных с соответствующим договором аренды).

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.

38

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 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.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Земельные участки	47
Машины и оборудование	2
Здания	6-25

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. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 14).

13. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

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.

14. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование 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. 12). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

15. 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.

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

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:

41

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- 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;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:
- возврат прочих налогов, страховых взносов;
- возврат авансовых платежей;
- авансы, полученные от покупателей и заказчиков;
- авансы выданные;
- расчеты с сотрудниками кроме оплаты труда;
- перечисления в Негосударственный пенсионный фонд;
- перечисления в страховые организации по договорам добровольного медицинского страхования, прочего страхования;
- перечисления на выдачу подотчетных сумм;
- перечисления на благотворительность.

17. 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.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от участника (ПАО «Газпром»).

18. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию.

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных всеми работниками за время их работы в Обществе и признается на конец каждого отчетного периода.

Величина оценочного обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию рассчитывается исходя из количества работников, имеющих право на получение указанного пособия, и количества средних заработков, определяемых для каждого из них.

42

Оценочное обязательство признается на конец отчетного периода, в котором у работника возникло право на получение единовременного пособия при увольнении на пенсию. Признание оценочного обязательства прекращается при утрате работником такого права.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

19. Налогообложение

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 2012 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».

20. 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.

В составе прочих доходов Общества признаются:
- доходы от продажи иностранной валюты;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- доходы от списания избыточно начисленных оценочных обязательств;
- прибыль от продажи основных средств и иных активов*.

** Сворачивание операций в доходе производится по каждой конкретной сделке*

21. 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:
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;
- убыток связанный с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов*;
- убыток от продажи основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

** Сворачивание операций в расходе производится по каждой конкретной сделке*

22. 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 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.

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

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2021 год и отчета об изменениях капитала за 2021 год и на 31.12.2021 сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

- изменение амортизации, в связи с пересмотром сроков полезного использования объектов основных средств (ФСБУ 6/2020);
- списание основных средств до 100 тыс. руб. в малоценные основные средства (ФСБУ 6/2020);
- переклассификация запасов в малоценные основные средства (ФСБУ 6/2020);

45

- перевод малоценных основных средств из запасов в пути на капитальные вложения в пути (ФСБУ 6/2020);
- признание обязательства по аренде, активов в форме права пользования (ФСБУ 25/2018);
- списание добавочного капитала по переоценке (ФСБУ 6/2020);
- корректировки отложенных налоговых активов / отложенных налоговых обязательств (ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018)

Корректировки показателей 2021 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	919 932	900 765	1 820 697
Права пользования активами	1155	-	50 647	50 647
Отложенные налоговые активы	1180	110 893	15 480	126 373
ИТОГО по разделу I	**1100**	**1 034 206**	**916 245**	**1 950 451**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	80 111	(45 634)	34 477
ИТОГО по разделу II	1200	1 523 800	(45 634)	1 478 166
БАЛАНС	**1600**	**2 558 006**	**870 611**	**3 428 617**
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Переоценка внеоборотных	1340	369 452	(369 452)	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	692 238	1 013 045	1 705 283
ИТОГО по разделу III	**1300**	**1 645 923**	**643 593**	**2 289 516**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	77 807	176 371	254 178
Прочие обязательства	1450	-	46 601	46 601
ИТОГО по разделу IV	1400	**77 807**	**222 972**	**300 779**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Краткосрочные обязательства по аренде	1560	-	4 046	4 046
ИТОГО по разделу V	1500	834 276	4 046	838 322
БАЛАНС	**1700**	**2 558 006**	**870 611**	**3 428 617**

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».

46

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	1 052 302	x	1 052 302
прочее (после корректировки)	3219	-	-	-	-	1 052 302	-	1 052 302
прочее (до корректировки)	3229	-	-	-	-	-	-	-
Корректировка	x	x	x	(369 452)	x	(39 257)	x	(408 709)
прочее (после корректировки)	3229	-	-	(369 452)	-	(39 257)		(408 709)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	3200	59 410	-	885 363	8 912	692 238	-	1 645 923
Корректировка	x	x	x	(369 452)	x	1 013 045	x	643 593
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	3200	59 410	-	515 911	8 912	1 705 283	-	2 289 516

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	1 645 923	643 593	2 289 516

В таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» показатели за 2021 год по строкам 5210 и 5230 на конец периода приведены до корректировок в связи с применением новых ФСБУ, и не равны показателям за 2022 год по строкам 5200 и 5220 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.

Показатель	Код строки	На 01.01.2022 (до корректировки)		Корректировка		На 01.01.2022 (после корректировки)	
		Первонача-льная стоимость	Накоплен-ная амортиза-ция	Первонача-льная стоимость	Накоплен-ная амортиза-ция	Первонача-льная стоимость	Накоплен-ная амортиза-ция
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости), в том числе:	5200	3 236 387	(2 393 844)	(75 745)	909 884	3 160 642	(1 483 960)
машины и оборудование	5203	1 338 430	(1 212 777)	(58 408)	534 346	1 280 022	(678 431)
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5204	1 344 270	(828 370)	(64)	254 485	1 344 206	(573 885)
прочие ОС	5205	553 687	(352 697)	(17 273)	121 053	536 414	(231 644)

В таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» показатели за 2021 год по строкам 5420 и 5421 на конец периода приведены до корректировок в связи с применением новых ФСБУ, и не равны показателям за 2022 год по строкам 5400 и 5401 на начало периода, которые приведены с учетом корректировок в связи переклассификацией запасов в малоценные основные средства (ФСБУ 6/2020). Корректировки отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021.

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2021 года, а также за 2021 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 30 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

24. 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 основном от ПАО «Газпром») в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2022 году 571 208 тыс. руб.
в 2021 году 242 340 тыс. руб.
в 2020 году 39 908 тыс. руб.

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

в 2022 году 3 822 тыс. руб.
в 2021 году 14 444 тыс. руб.
в 2020 году 4 645 тыс. руб.

25. Незавершенные капитальные вложения

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

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

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Незавершенное строительство	6 533	56 619	10 978
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	390	20 770	-
Приобретение (создание) малоценных основных средств	2 334	15 979	-
Итого	9 257	93 368	10 978

26. Права пользования активами

	Земельные участки	Машины и оборудование	Здания и дороги	Итого
По состоянию на 31 декабря 2021 года	1 903	-	48 744	50 647
Первоначальная стоимость	1 903	-	48 744	50 647
Накопленная амортизация	-	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-	-
За 2022 год				
Первоначальная стоимость	-	531	7 935	8 466
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	-	531	-	531
Выбытие	-	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	7 935	7 935
Накопленная амортизация	40	132	5 734	5 906
Амортизация	40	132	5 734	5 906
Выбытие	-	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-	-
Признание	-	-	-	-
Восстановление		-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года	1 863	399	50 945	53 207
Первоначальная стоимость	1 903	531	56 679	59 113
Накопленная амортизация	40	132	5 734	5 906
Убыток от обесценения	-	-	-	-

27. Запасы

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

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

28. 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.

тыс. руб.

Наименование вида расходов	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	11 818	5 525	620	2794	978	3504

29. 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 4 556 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 3 281 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 207 тыс. руб.

30. 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» (1238 бухгалтерского баланса) отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная

51

другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

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

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Беспроцентный займ ПАО «Газпром»	964 366	682 885	700 204
Переплата по налогам и сборам	32	410	433
Переплата по социальному страхованию и обеспечению	1	1	8 849
Задолженность по исполнительному листу	5 721	42 269	42 758
Прочие	19 264	13 316	4 221
ИТОГО	989 384	738 881	756 465

31. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества полностью оплачен.
В течение 2022 года величина уставного капитала не менялась.

Добавочный капитал

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

тыс. руб.

Наименование капитала	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Вклад участника в имущество Общества	515 911	515 911	515 911

Резервный капитал

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

32. Обеспечения полученные и выданные

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

33. Информация, связанная с использованием денежных средств

В отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129) в том числе отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	2022	2021 год
Отчисления по страховым взносам	704 087	499 948
Прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	374 644	261 831
Перечисления в АО «НПФ ГАЗФОНД»	56 159	92 389
Прочие	490 396	163 599
Итого	1 625 286	1 017 767

34. 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
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения - всего**	**626 869**	**416 732**
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	626 869	416 732
2	**Условный доход (расход) по налогу на прибыль**	(125 374)	(83 346)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(125 374)	(83 346)
3	**Постоянный налоговый доход (расход)**	**(28 875)**	**(18 715)**
4	**Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.**	**(154 249)**	**(102 061)**
4.1	**Текущий налог на прибыль**	**(163 928)**	**(124 134)**
4.2	**Отложенный налог на прибыль**	**33 413**	**23 128**
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	33 413	23 128
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	-	-
4.3	**Налог на прибыль прошлых лет**	**(23 734)**	**(1 055)**

35. 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 148 946 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 39 643 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2022 года 12 451 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 12 969 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 8 019 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2022 года 2 490 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 2 594 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 1 604 тыс. руб.

36. 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.

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2022 год	2021 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу Общества	521 443	370 219
Страховые взносы	123 518	93 426
Расходы по аренде основных средств	33 665	33 409
Страхование	83 685	116 141
Амортизация	23 848	4 678
Иные управленческие расходы	59 767	76 792
Итого управленческие расходы	**845 926**	**694 665**

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2022 году 18,4 %
в 2021 году 21,2 %

54

37. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2022 год		2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Начисление (сторно) оценочных обязательств	11 282	-	10 009	-
Расходы социального характера	X	(83 975)	X	(59 180)
Услуги кредитных организаций	X	(379)	X	(398)
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	109 925	(2 809)	1 019	(223)
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	-	(35 738)	27	-
В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	-	-	27	-
Прочие	4 170	(39 306)	5 798	(8 803)
Итого прочие доходы/расходы	125 377	(162 207)	16 853	(68 604)

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.

38. 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»), 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)	2 729 175	-	-	2 067 244
Прочие доходы, в том числе прибыли прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	108 994	-	-	708

55

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	1 426 231	-	-	388 544
Приобретение товаров, работ, услуг	94 242	-	-	289 518
Прочие расходы, в том числе убытки прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	7 670	-	-	937
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	157 026	-	-	69 582

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)	1 922 385	-	-	1 442 480
Прочие доходы, в том числе прибыли прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	-	-	-	989
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	994 973	-	-	370 495
Приобретение товаров, работ, услуг	105 540	-	-	282 099
Прочие расходы, в том числе убытки прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	163	-	-	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	13 264	-	-	74 912

Информация о существенных денежных потоках организации с основным хозяйствующим Обществом

тыс. руб.

№	Название строки	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
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	5 407 297	2 293 147	-	3 782 011	1 816 838	-
4120	Платежи – всего	(4 620 774)	(414 721)	-	(3 353 472)	(281 718)	-
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	112	-		1 185	-	-
4220	Платежи – всего	(469 917)	-	-	(231 197)	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	(318 213)	(314 008)	-	(201 505)	(201 505)	-

39. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, главного инженера – заместителя генерального директора, заместителей генерального директора, главного бухгалтера.
Вознаграждение генеральному директору утверждается Решением участника Общества.
Вознаграждение остальным представителям основного управленческого персонала устанавливается трудовыми договорами.
Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями: оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.
В составе долгосрочных вознаграждений представлены произведенные в отчетном периоде выплаты всем представителям основного управленческого персонала вне зависимости от сроков достижения пенсионного возраста.

тыс. руб.

		2022 год	2021 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу в совокупности, в том числе по видам выплат:	78 272	66 632
2	а) краткосрочные вознаграждения;	78 272	63 455
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	3 177
4	вознаграждения по окончанию трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончанию ими трудовой деятельности)	-	3 177

40. 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 – 684 655 тыс. руб.

41. 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.

58

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.

42. 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.

Руководитель **А.А. Сорокин**

Главный бухгалтер **Е.Н. Боровикова**

« 03 » марта 2023 г.

59