

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 | | Изменения за период | | | | На конец периода | | | |
|--|------------|-------------|--------------------------|---|---------------------|--------|-----------------------|-----------------------|------------------|---|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило | выбыло | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценка | накопленная амортизация и убытки от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5110 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности) | 5101 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности) | 5121 | - | - | - |
| Прочие | 5129 | - | - | - |

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код строки | на 31 декабря 2022 г. | на 31 декабря 2021 г. | на 31 декабря 2020 г. |
|--|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности) | 5131 | - | - | - |
| 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 | 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 | - | - | - | - | |
| | 5190 | 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 | 152 | - | - | - | (152) | - |
| | 5250 | за 2021 год | - | 152 | - | - | - | 152 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| незавершенное строительство | 5241 | за 2022 год | 152 | - | - | - | (152) | - |
| | 5251 | за 2021 год | - | 152 | - | - | - | 152 |
| оборудование к установке | 5242 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - |
| | 5252 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - |

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 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 59 | 59 | 59 |
| 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) | накопленная корректировка | Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | 5301 | за 2022 год | 337 030 690 | - | - | (19 790 000) | - | - | 317 240 690 | - |
| | 5311 | за 2021 год | - | - | 337 030 690 | - | - | - | 337 030 690 | - |
| инвестиции, в том числе: | 5302 | за 2022 год | 190 000 000 | - | - | - | - | - | 190 000 000 | - |
| | 5312 | за 2021 год | - | - | 190 000 000 | - | - | - | 190 000 000 | - |
| инвестиции в дочерние общества | 53021 | за 2022 год | 190 000 000 | - | - | - | - | - | 190 000 000 | - |
| | 53121 | за 2021 год | - | - | 190 000 000 | - | - | - | 190 000 000 | - |
| 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 | 147 030 690 | - | - | (19 790 000) | - | - | 127 240 690 | - |
| займы, предоставленные организациям на срок более 12 мес. | 5313 | за 2021 год | - | - | 147 030 690 | - | - | - | 147 030 690 | - |
| совместная деятельность | 53031 | за 2022 год | 147 030 690 | - | - | (19 790 000) | - | - | 127 240 690 | - |
| | 53131 | за 2021 год | - | - | 147 030 690 | - | - | - | 147 030 690 | - |
| векселя третьих лиц | 53032 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53132 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| долгосрочные депозиты | 53033 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53133 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| облигации | 53034 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53134 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| другие | 53035 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53135 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 53036 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53136 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5305 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы предоставленные организациям на срок менее 12 мес. | 5315 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе: | 5306 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| краткосрочные депозиты | 5316 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| векселя третьих лиц | 5307 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5317 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| облигации | 53071 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53171 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| другие | 53072 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53172 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - всего | 53073 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53173 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53074 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53174 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5300 | за 2022 год | 337 030 690 | - | - | (19 790 000) | - | - | 317 240 690 | - |
| | 5310 | за 2021 год | - | - | 337 030 690 | - | - | - | 337 030 690 | - |

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 | 147 030 690 | - | - | - | 127 240 690 | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2021 год | - | - | - | - | 147 030 690 | - | - | - | - |
| 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 | 147 030 690 | - | - | - | 127 240 690 | - | - | - | - |
| | 5313 | за 2021 год | - | - | - | - | 147 030 690 | - | - | - | - |
| займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес. | 53031 | за 2022 год | 147 030 690 | - | - | - | 147 030 690 | - | - | - | - |
| | 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 | | | | | | | |
|--|------------|-------------|---|----------------------|-----------------------|---------------------|--------|-------------------------------|---------------|-------------------------------|---|---|----------------------|---|---|
| | | | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | | себестоимость | Выбыло | резерв под снижение стоимости | себестоимость | Убытков от снижения стоимости | Оборот запасов между их группами (видами) | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2022 год | - | - | 290 | (290) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5420 | за 2021 год | - | - | 24 | (24) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2022 год | - | - | 290 | (290) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5421 | за 2021 год | - | - | 24 | (24) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| животные на выращивании и откорме | 5402 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| затраты в незавершенном производстве | 5403 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - |

5.2 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 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| покупатели и заказчики | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| авансы выданные | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочие дебиторы | 5543 | - | - | - | - | - | - |

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 | 198 817 | 1 550 221 | - | (1 748 913) | - | 125 | |
| | 5580 | за 2021 год | - | 665 961 | - | (467 144) | - | 198 817 | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| поставщики и подрядчики | 5561 | за 2022 год | 252 | 2 649 | - | (2 776) | - | 125 | |
| | 5581 | за 2021 год | - | 739 | - | (487) | - | 252 | |
| векселя к уплате | 5562 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | |
| | 5582 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | |
| зadолженность перед персоналом организации | 5563 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | |
| | 5583 | за 2021 год | - | 1 529 | - | (1 529) | - | - | |
| зadолженность по страховым взносам | 5564 | за 2022 год | 150 | 1 813 | - | (1 963) | - | - | |
| | 5584 | за 2021 год | - | 461 | - | (311) | - | 150 | |
| зadолженность по налогам и сборам | 5565 | за 2022 год | - | 1 056 | - | (1 056) | - | - | |
| | 5585 | за 2021 год | - | 199 | - | (199) | - | - | |
| авансы полученные | 5566 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | |
| | 5586 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | |
| зadолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | 5567 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | |
| | 5587 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | |
| прочие кредиторы | 5568 | за 2022 год | 198 415 | 1 544 703 | - | (1 743 118) | - | - | |
| | 5588 | за 2021 год | - | 663 033 | - | (464 618) | - | 198 415 | |
| Кредиторская задолженность - всего | 5550 | за 2022 год | 198 817 | 1 550 221 | - | (1 748 913) | - | 125 | |
| | 5570 | за 2021 год | - | 665 961 | - | (467 144) | - | 198 817 | |

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 | 290 | 24 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 8 781 | 1 883 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 2 082 | 569 |
| Амортизация | 5640 | - | - |
| Прочие затраты | 5650 | 2 504 | 528 |
| Итого по элементам | 5660 | 13 657 | 3 004 |
| Изменение остатков | | | |
| Прирост ([-]): | | | |
| произведенная готовая продукция | 5671 | - | - |
| др.счета (кроме внутривоз. оборота по затратам) | 5672 | - | - |
| Уменьшение ([+]): | | | |
| 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 | 13 657 | 3 004 |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код строки | Остаток на начало года | Начислено | Использовано | Восстановлено | Остаток на конец периода |
|---|------------|------------------------|-----------|--------------|---------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 461 | 2 181 | (976) | (21) | 1 645 |
| обременительные договоры | 5702 | - | - | - | - | - |
| обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации | 5703 | - | - | - | - | - |
| выданные гарантийные обязательства | 5704 | - | - | - | - | - |
| судебные разбирательства | 5705 | - | - | - | - | - |
| прочие оценочные обязательства | 5706 | - | - | - | - | - |
| обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год | 5707 | 182 | 1 095 | (161) | (21) | 1 095 |
| обязательство по оплате отпусков | 5708 | 279 | 1 086 | (815) | - | 550 |
| в т.ч. со сроком погашения до 1 года | | 461 | | | | 1 645 |

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 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| векселя | 5801 | - | - | - |
| Имущество, находящееся в залоге из него: | 5802 | - | - | - |
| объекты основных средств | 5803 | - | - | - |
| ценные бумаги и иные фин. вложения | 5804 | - | - | - |
| прочее | 5805 | - | - | - |
| Обеспечения обязательств выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| векселя | 5811 | - | - | - |
| Имущество, переданное в залог из него: | 5812 | - | - | - |
| объекты основных средств | 5813 | - | - | - |
| ценные бумаги и иные фин. вложения | 5814 | - | - | - |
| прочее | 5815 | - | - | - |

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 | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Начислено амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | убыток от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | убыток от обесценения | | | | |
| Нематериальные поисковые активы | 6010 | за 2022 год | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 6020 | за 2021 год | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | лицензии | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 необоротными активами

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | Изменения за период | | | | На конец периода |
|--|------------|-------------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве МПГА или НМПГА | 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 | - | - | - | - | - | - |

Генеральный директор

А.Н. Мирошниченко

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

П.В. Банных

(подпись) (расшифровка подписи)

2023 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2022 год
ООО «Газпром международные проекты Юг 1»

| | |
|---|----|
| I. Общие сведения..... | 2 |
| 1. Общая информация..... | 2 |
| 2. Территориально обособленные подразделения | 2 |
| 3. Основные виды деятельности..... | 2 |
| 4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах..... | 2 |
| 5. Информация о численности персонала..... | 2 |
| II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности..... | 3 |
| 6. Основа составления | 3 |
| 7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства | 3 |
| 8. Основные средства | 4 |
| 9. Учет аренды..... | 4 |
| 10. Финансовые вложения..... | 5 |
| 11. Прочие внеоборотные активы | 5 |
| 12. Запасы | 6 |
| 13. Расходы будущих периодов..... | 6 |
| 14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств | 6 |
| 15. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал | 6 |
| 16. Кредиты и займы полученные | 6 |
| 17. Оценочные обязательства | 7 |
| 18. Налогообложение..... | 7 |
| 19. Признание доходов | 8 |
| 20. Признание расходов..... | 8 |
| 21. Изменения в учетной политике | 8 |
| III. Раскрытие существенных показателей..... | 10 |
| 22. Долгосрочные финансовые вложения..... | 10 |
| 23. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 11 |
| 24. Дебиторская задолженность | 11 |
| 25. Капитал и резервы | 11 |
| 26. Кредиты и займы..... | 11 |
| 27. Информация, связанная с использованием денежных средств..... | 12 |
| 28. Налогообложение..... | 13 |
| 29. Кредиторская задолженность | 14 |
| 30. Расходы по обычным видам деятельности | 14 |
| 31. Прочие доходы и расходы..... | 15 |
| 32. Информация о связанных сторонах | 16 |
| 33. Вознаграждение основному управленческому персоналу | 19 |
| 34. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы | 19 |
| 35. Риски хозяйственной деятельности..... | 19 |

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром международные проекты Юг 1» (ООО «Газпром международные проекты Юг 1» - сокращенное наименование) (далее по тексту Общество) образовано в 2021 году в результате реорганизации в форме выделения из ООО «Газпром трансгаз Краснодар» в соответствии с решением единственного участника ООО «Газпром трансгаз Краснодар» от 20 апреля 2021 г. № 50 (регистрационное свидетельство № 1212300046595 от 11.08.2021).

Участником Общества с 11.08.2021 по 03.05.2022 с долей участия 100% являлось ПАО «Газпром». В связи с принятием 22.04.2022 ПАО «Газпром» решения об увеличении уставного капитала ООО «Газпром капитал» и ООО «Газпром международные проекты» в соответствии с Соглашением о внесении имущества в качестве вклада в уставной капитал от 22.04.2022 доля в размере 1% уставного капитала ООО «Газпром международные проекты Юг 1» передается в качестве неденежного вклада в ООО «Газпром капитал», доля в размере 99% уставного капитала ООО «Газпром международные проекты Юг 1» передается в качестве неденежного вклада в ООО «Газпром международные проекты».

С 04.05.2022 участниками Общества являются:

ООО «Газпром международные проекты» с долей участия 99%

ООО «Газпром капитал» с долей участия 1%.

Общество зарегистрировано по адресу: 196006, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Московская застава, ул. Заставская, д. 3, литера А, офис 504.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

За 2022 год Общество не создавало и не ликвидировало территориально обособленные структурные подразделения.

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является Деятельность холдинговых компаний (код по ОКВЭД 64.20).

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Мирошниченко Алексей Николаевич.

Ревизионная комиссия:

В соответствии с Уставом в Обществе ревизионная комиссия (ревизор) отсутствует.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

0,3 человека с 11.08.2021 по 31.12.2021,

0,2 человека за 2022 год.

По состоянию на 31 декабря 2022 года в Обществе работают 4 работника на условиях внешнего совместительства.

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 № 18.

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

- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. 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.

8. 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.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается 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)).

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).

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, равной месячной арендной плате, установленной договором на дату приема-передачи арендуемого имущества.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включает оборудование не принятое в состав основных средств.

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

9. 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

ООО «Газпром международные проекты Юг 1»

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

(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); 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».

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

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.

10. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактически 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.

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

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем.

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

11. Прочие внеоборотные активы

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

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 13).

12. 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.

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

13. 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. 11). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- 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.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- поступления и выплаты по кэш пулингу (cash pooling);
- оплата услуг банка;
- отчисления по страховым взносам;
- перечисление НДФЛ;
- перечисление авансов поставщикам и подрядчикам;
- перечисление под отчет работникам Общества.

15. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

16. 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.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

17. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков.

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.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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

18. 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 6 сентября 2021 года.

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные различия 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».

19. Признание доходов

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты к получению по предоставленным займам,
- восстановление оценочных обязательств.

20. Признание расходов

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

Прочие расходы в основном включают:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (займы).

21. 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.

ООО «Газпром международные проекты Юг 1»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

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.

III. Раскрытие существенных показателей

22. 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.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Долгосрочные финансовые вложения по типу эмитентов классифицируются следующим образом:

| Показатель | Долгосрочные финансовые вложения | | | в том числе долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет | | |
|-------------------------------------|----------------------------------|---------------|---------------|--|---------------|---------------|
| | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 | на 11.08.2021 | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 | на 11.08.2021 |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Ценные бумаги иностранных эмитентов | 190 000 000 | 190 000 000 | 190 000 000 | - | - | - |

тыс. руб.

По строке 1174 «Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы, выданные дочернему обществу.

Займы, подлежащие погашению в период от 1 до 3 лет, составляют:

на 31 декабря 2022 года 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 147 030 690 тыс. руб.

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

тыс. руб.

| Показатель | Финансовые вложения | | | в том числе финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет | | |
|--|---------------------|---------------|---------------|---|---------------|---------------|
| | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 | на 11.08.2021 | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 | на 11.08.2021 |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, в том числе: | 317 240 690 | 337 030 690 | 337 030 690 | - | - | - |
| акции дочерней компании | 190 000 000 | 190 000 000 | 190 000 000 | - | - | - |
| займы, предоставленные дочерней компании | 127 240 690 | 147 030 690 | 147 030 690 | - | - | - |

23. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В связи с тем, что в 2022 году Общество в соответствии с абзацем 1 пункта 1 статьи 145 Налогового кодекса Российской Федерации воспользовалось правом на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость, НДС по приобретенным ценностям учтен в стоимости товаров (работ, услуг), в сумме 479 тыс. руб.

24. 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 прочей дебиторской задолженности по строке 1239 бухгалтерского баланса отражены, в частности:

| Вид задолженности | тыс. руб. | |
|--|------------------|------------------|
| | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
| <i>Операций по кэш пулингу (cash pooling)</i> | 7 640 813 | 431 633 |
| <i>Расчеты с ответственным участником КГН</i> | 61 528 | - |
| <i>Обеспечительный платеж по договору аренды офиса</i> | 66 | 59 |

25. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

на 31 декабря 2022 года 66 560 145 тыс. руб.,

на 31 декабря 2021 года 66 560 145 тыс. руб.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере 15% от величины уставного капитала Общества. Решение участниками о направлении чистой прибыли Общества на формирование резервного капитала не принималось.

26. 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 | - | 145 725 396 |

ООО «Газпром международные проекты Юг 1»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2022 год.

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

| Период погашения | Кредиты | Займы | тыс. руб. |
|------------------|---------|------------|-----------|
| | | | |
| 2022 год | - | 18 711 495 | |
| 2021 год | - | 2 401 471 | |

Задолженность по заемным средствам по видам представлена ниже:

| | 31 декабря | | тыс. руб. |
|---|-------------|-------------|-----------|
| | 2022 г. | 2021 г. | |
| Займы | | | |
| Займы | 124 612 430 | 143 323 925 | |
| Итого займы, в т.ч.: | 124 612 430 | 143 323 925 | |
| со сроком погашения до одного года, включая текущую часть долгосрочных займов | - | - | |

Долгосрочные заемные средства имеют следующие сроки погашения:

| | 31 декабря | | тыс. руб. |
|-------------------------------------|-------------|-------------|-----------|
| | 2022 г. | 2021 г. | |
| от одного года до двух лет | - | 143 323 925 | |
| от двух до пяти лет | 124 612 430 | - | |
| свыше пяти лет | - | - | |
| Итого долгосрочные заемные средства | 124 612 430 | 143 323 925 | |

Задолженность по заемным средствам по валюте привлечения представлена ниже:

| | 31 декабря | | тыс. руб. |
|---------------------------------------|-------------|-------------|-----------|
| | 2022 г. | 2021 г. | |
| Заемные средства в российских рублях: | 124 612 430 | 143 323 925 | |
| Долгосрочные займы | 124 612 430 | 143 323 925 | |
| Итого заемные средства | 124 612 430 | 143 323 925 | |

Процентные ставки по заемным средствам в российских рублях варьировались:

| Вид заемных средств | 2022 год | 2021 год | проценты |
|---------------------|----------|----------|----------|
| | | | |
| Долгосрочные займы | 0 | 0 | |
| Краткосрочные займы | - | 7,34 | |

Информация о возможности Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства приведена в пояснении 27 «Информация, связанная с использованием денежных средств».

27. Информация, связанная с использованием денежных средств

Общество может привлечь от ПАО «Газпром» дополнительные денежные средства по договору займа в рамках кэш пулинга (cash pooling) в сумме 500 000 тыс. руб.

ООО «Газпром международные проекты Юг 1»

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

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражено, в частности:

тыс. руб.

| Показатели | 2022 год | 2021 год |
|--|-------------|-----------|
| Поступления и выплаты ПАО «Газпром» по кэш пулингу (свернуто) | (7 209 181) | (431 633) |
| Перечисление страховых взносов | (1 963) | (311) |
| Расчеты за передачу прав и обязанностей по договору аренды офиса | - | (206) |
| Перечисление НДФЛ | (1 020) | (199) |
| Оплата комиссии банка | (838) | (345) |
| ДМС | (40) | - |
| Оплата государственной пошлины | (37) | - |
| Перечисление обеспечительного платежа за аренду офиса | (6) | - |
| Перечисление под отчет | (3) | (13) |
| Перечисление аванса | - | (8) |

28. 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:

ООО «Газпром международные проекты Юг 1»

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

тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | Сумма | |
|------------|--|--------------------|------------------|
| | | за 2022 год | за 2021 год |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения - всего | 7 926 436 | 3 296 328 |
| 1.1 | в том числе: облагаемая по ставке 20% | 7 926 436 | 3 296 328 |
| 2 | Условный доход (расход) по налогу на прибыль | (1 585 287) | (659 266) |
| 2.1 | в том числе: рассчитанный по ставке 20% | (1 585 287) | (659 266) |
| 3 | Постоянный налоговый доход (расход) | 4 | (1) |
| 4 | Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч. | (1 585 283) | (659 267) |
| 4.1 | Текущий налог на прибыль | (1 585 524) | (659 359) |
| 4.2 | Отложенный налог на прибыль | 241 | 92 |
| 4.2.1 | В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде | 241 | 92 |
| 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 | - | - |

29. 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 0 тыс. руб.,

на 31 декабря 2021 года 198 415 тыс. руб.

30. 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.

ООО «Газпром международные проекты Юг 1»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

тыс. руб.

| Вид расхода по обычным видам деятельности | 2022 год | 2021 год |
|---|-----------------|-----------------|
| Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам органов управления Общества | 8 781 | 1 883 |
| Страховые взносы | 2 082 | 569 |
| Расходы по аренде основных средств | 734 | 277 |
| Консультационные услуги (налоговый консалтинг) | 660 | - |
| Расходы на приобретение прав на использование товарного знака | 444 | 173 |
| Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности | 347 | - |
| Иные управленческие расходы | 609 | 102 |
| Итого управленческие расходы | 13 657 | 3 004 |

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:
в 2022 году 100 %
в 2021 году 100 %

31. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

| Наименование видов прочих доходов и расходов | 2022 год | | 2021 год | |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| Проценты к получению / уплате | 7 940 910 | - | 3 299 686 | 6 |
| Списание / восстановление оценочных обязательств | 21 | - | - | - |
| Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями | - | 838 | - | 348 |
| Итого прочие доходы/расходы | 7 940 931 | 838 | 3 299 686 | 354 |

ООО «Газпром международные проекты Юг 1»

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

32. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром». Основным хозяйственным обществом до 04.05.2022 – ПАО «Газпром» (100% доля в уставном (складочном) капитале Общества), с 04.05.2022 - ООО «Газпром международные проекты» (распоряжаются 99% общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном (складочном) капитале Общества)

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: за период с 01.08.2021 до 04.05.2022 – ПАО «Газпром», с 04.05.2022 основное хозяйствующее Общество – (ООО «Газпром международные проекты»), 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 |
| Дебиторская задолженность на конец отчетного периода | - | - | - | 7 702 341 |
| Приобретение товаров, работ, услуг | 333 | - | - | 1 036 |
| Кредиторская задолженность на конец отчетного периода | 111 | - | - | 5 |
| Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода | - | 127 240 690 | - | - |
| Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода | - | - | - | 124 612 430 |

ООО «Газпром международные проекты Юг 1»
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 |
| Дебиторская задолженность на конец отчетного периода | 431 633 | - | - | - |
| Приобретение товаров, работ, услуг | - | - | - | 728 |
| Кредиторская задолженность на конец отчетного периода | 198 415 | - | - | 173 |
| Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода | - | 147 030 690 | - | - |
| Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода | 143 323 925 | - | - | - |

ООО «Газпром международные проекты Юг 1»

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

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 у 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 | - | - | - | - | - | - |
| 4120 | Платежи – всего | 9 019 415 | 748 060 | - | 898 902 | 896 232 | - |
| | Денежные потоки от инвестиционных операций | | | | | | |
| 4210 | Поступления – всего | 27 730 910 | - | 27 730 910 | 3 299 686 | - | 3 299 686 |
| 4220 | Платежи – всего | - | - | - | - | - | - |
| | Денежные потоки от финансовых операций | | | | | | |
| 4310 | Поступления – всего | - | - | - | - | - | - |
| 4320 | Платежи – всего | 18 711 495 | 6 385 128 | - | 2 400 696 | 2 400 696 | - |

33. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора. Вознаграждение генеральному директору устанавливается Участниками Общества в соответствии с заключенным с ним договором согласно трудовому законодательству Российской Федерации.

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

| | | тыс. руб. | |
|---|--|-------------|-------------|
| | | за 2022 год | за 2021 год |
| 1 | Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат: | 4 812 | 1 059 |
| 2 | а) краткосрочные вознаграждения; | 4 812 | 1 059 |
| 3 | б) долгосрочные вознаграждения, | - | - |

34. 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.

35. 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.

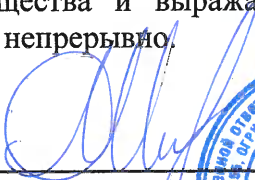
Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

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.

ООО «Газпром международные проекты Юг 1»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

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

Генеральный директор _____



А.Н. Мирошниченко

Главный бухгалтер _____



П.В. Банник



«02» 03 2023 г.