

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	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		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2022г. за 2021г.	12 899 1 248	(3 735) (105)	194 11 651	- -	(3 958) (3 630)	- -	- -	- -	13 093 12 899	(7 693) (3 735)	
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101 5111	за 2022г. за 2021г.	758 758	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	758 758	- -	
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022г.	-	-	194	-	(4)	-	-	-	194	(4)	
Лицензии на пользование недрами	5112 5103 5113	за 2021г. за 2022г. за 2021г.	- 12 141 490	- (3 735) (105)	- - 11 651	- - -	- (3 954) (3 630)	- - -	- - -	- - -	- 12 141 12 141	- (7 689) (3 735)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

14

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2022г.	62	467	-	(194)	335
	5170	за 2021г.	-	11 713	-	(11 651)	62
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2022г.	62	467	-	(194)	335
	5190	за 2021г.	-	11 713	-	(11 651)	62
	5181	за 2022г.	16	81	-	(97)	-
Товарный знак РУСТАЗАЛЪЯНС №896121 по заявке №2021764045	5191	за 2021г.	-	16	-	-	16
Комбинированный товарный знак РУСТАЗАЛЪЯНС(цветной)	5182	за 2022г.	15	52	-	-	67
Товарный знак RUSGASALLIANCE №896122 по заявке №2021764046	5192	за 2021г.	-	15	-	-	15
Товарный знак RUSGASALLIANCE №896122 по заявке №2021764046	5183	за 2022г.	15	81	-	(97)	-
Комбинированный товарный знак РУСТАЗАЛЪЯНС(цветной)	5193	за 2021г.	-	15	-	-	15
Изобразительный товарный знак ЭНЕРГИЯ по заявке № 2022771925	5184	за 2022г.	16	52	-	-	67
Комбинированный товарный знак RUSGASALLIANCE(черно-белый) по заявке № 2022771924	5194	за 2021г.	-	16	-	-	16
Лицензия на пользование недрами СЛХ 81475 ТЭ "Карьер песка №65-4"	5185	за 2022г.	-	67	-	-	67
Лицензия на пользование недрами СЛХ 81477 ТЭ "Карьер торфа №125-2"	5195	за 2021г.	-	-	-	-	-
Лицензия на пользование недрами СЛХ 81476 ТЭ "Карьер песка №125-1"	5186	за 2022г.	-	67	-	-	67
Лицензия на пользование недрами СЛХ 81475 ТЭ "Карьер песка №65-4"	5196	за 2021г.	-	-	-	-	-
Лицензия на пользование недрами СЛХ 81477 ТЭ "Карьер торфа №125-2"	5187	за 2022г.	-	67	-	-	67
Лицензия на пользование недрами СЛХ 81476 ТЭ "Карьер песка №65-4"	5197	за 2021г.	-	-	-	-	-
Лицензия на пользование недрами СЛХ 81475 ТЭ "Карьер песка №65-4"	5188	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лицензия на пользование недрами СЛХ 81477 ТЭ "Карьер торфа №125-2"	5198	за 2021г.	-	4 906	-	(4 906)	-
Лицензия на пользование недрами СЛХ 81476 ТЭ "Карьер песка №125-1"	5189	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лицензия на пользование недрами СЛХ 81475 ТЭ "Карьер песка №65-4"	5199	за 2021г.	-	1 544	-	(1 544)	-
Лицензия на пользование недрами СЛХ 81476 ТЭ "Карьер песка №125-1"		за 2022г.	-	-	-	-	-
Лицензия на пользование недрами СЛХ 81475 ТЭ "Карьер песка №65-4"		за 2021г.	-	5 201	-	(5 201)	-

Руководитель _____ (подпись)
Тихомиров Денис Владимирович
 (расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	прочее (изменение стоимости ППА в связи с изменением условий договора аренды)	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	3 071 882	(424 535)	39 962 910	(29 363)	5 020	(782 789)	(20 152)	-	-	42 985 277	(1 202 304)
	5210	за 2021г.	3 151 7	(15 057)	2 936 004	(1 581)	1 092	(416 355)	-	-	-	2 985 940	(430 320)
в том числе:													
Сооружения	5201	за 2022г.	2 742 632	(374 259)	14 150 112	(436)	58	(661 150)	-	-	-	16 892 308	(1 035 351)
	5211	за 2021г.	-	-	2 742 632	-	-	(374 259)	-	-	-	2 742 632	(374 259)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	68 451	(19 556)	385 206	-	-	(67 048)	-	-	-	453 657	(86 604)
	5212	за 2021г.	13 715	(3 996)	55 100	(70)	41	(15 691)	-	-	-	68 745	(19 646)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	29 329	(9 896)	5 951	(677)	468	(4 320)	-	-	-	34 603	(13 748)
	5213	за 2021г.	15 527	(9 877)	20 704	(932)	690	(5 778)	-	-	-	35 299	(14 965)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	7 681	(1 567)	-	-	-	(1 428)	-	-	-	7 681	(2 995)
	5214	за 2021г.	2 275	(1 184)	6 891	(579)	361	(1 370)	-	-	-	8 587	(2 193)
Земельные участки (право пользования активом)	5205	за 2022г.	1 296	-	-	-	-	(444)	-	-	-	1 296	(444)
	5215	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания (право пользования активом)	5206	за 2022г.	111 816	-	31 649	(28 250)	4 494	(27 578)	(20 152)	-	-	95 063	(23 084)
	5216	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5207	за 2022г.	110 677	(19 257)	136 410	-	-	(20 821)	-	-	-	247 087	(40 078)
	5217	за 2021г.	-	-	110 677	-	-	(19 257)	-	-	-	110 677	(19 257)
Объекты незавершенного капитального строительства в пробной эксплуатации	5208	за 2022г.	-	-	25 253 582	-	-	-	-	-	-	25 253 582	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5218	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

14

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240 за 2022г.		28 775 451	37 731 350	(75 100)	(39 962 910)	26 468 791
	5241 за 2021г.		8 106 930	23 393 529	-	(2 725 231)	28 775 228
Объекты незавершенного строительства проекта "Обустройство газового месторождения Семаковское. Первая очередь"	5242 за 2022г.		28 773 028	37 416 395	(1 980)	(39 922 633)	26 264 810
	5243 за 2021г.		8 044 749	23 264 386	-	(2 536 330)	28 772 805
Объекты незавершенного строительства проекта "Обустройство газового месторождения Семаковское. Вторая очередь"	5244 за 2022г.		-	74 177	-	-	74 177
	5245 за 2021г.		-	-	-	-	-
Приобретение объектов основных средств	5246 за 2022г.		-	42 019	-	(8 628)	33 391
	5247 за 2021г.		430	58 558	-	(58 988)	-
Незавершенные вложения в арендованные средства	5248 за 2022г.		2 423	70 697	(73 120)	-	-
	5249 за 2021г.		61 751	70 585	-	(129 913)	2 423
Оборудование, не требующее монтажа в составе проекта "Обустройство газового месторождения Семаковское. Первая очередь"	5250 за 2022г.		-	96 413	-	-	96 413
	5251 за 2021г.		-	-	-	-	-
Право пользования активом (здания)	5252 за 2022г.		-	31 649	-	(31 649)	-
	5253 за 2021г.		-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				увлечено в строительство	прочее	на конец периода	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, в том числе:	5260		-	574 479	(2 373 378)	(391 321)	923 569
	5261		-	924 866	(2 354 298)	-	3 113 789
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - в том числе:	5262		-	1 421 842	(7 387 897)	(11 224)	-
	5263		-	6 543 310	(296 627)	(297 627)	5 977 279

2.4. Запасы и оборудование в связи с созданием инвестиционного актива

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				поступило за период	увлечено в строительство	прочее	
Запасы в связи с созданием инвестиционного актива	5270 за 2022г.		3 113 789	574 479	(2 373 378)	(391 321)	923 569
	5271 за 2021г.		4 543 221	924 866	(2 354 298)	-	3 113 789
Оборудование в связи с созданием инвестиционного актива	5272 за 2022г.		5 977 279	1 421 842	(7 387 897)	(11 224)	-
	5273 за 2021г.		28 223	6 543 310	(296 627)	(297 627)	5 977 279

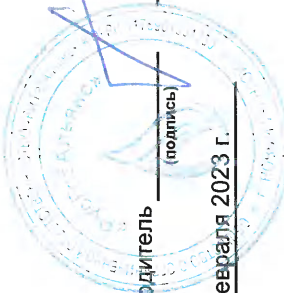
2.5. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	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	34 291	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	12 175	151 593	154 681
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	1 485 363	1 677 436	-
(залог и др.)	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Тихомиров Денис
Владимирович
(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2022г.	816	-	816	1 362 971	(1 138 389)	-	-	-	-	225 398	-	225 398
	5420	за 2021г.	4 469	-	4 469	25 718	(29 371)	-	X	-	-	816	-	816
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	816	-	816	257 763	(47 183)	-	-	-	-	211 396	-	211 396
	5421	за 2021г.	4 469	-	4 469	24 742	(29 371)	-	-	976	-	816	-	816
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	1 091 206	(1 091 206)	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	14 002	-	-	-	-	-	14 002	-	14 002
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	976	-	-	(976)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

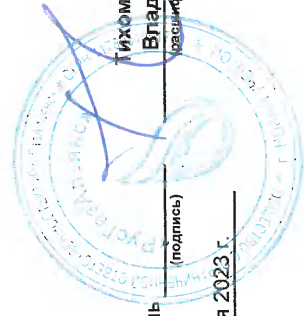
4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	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:				
5441	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

Тихомиров Денис Владимирович
 (подпись)

28 февраля 2023 г.



21

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода					
			На начало года			выбыло			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	4 159	-	-	-	(921)	-	-	-	-	-	2 945	-
	5521	за 2021г.	2 734	-	1 425	-	-	-	-	-	-	-	4 159	-
в том числе:														
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами	5503	за 2022г.	4 159	-	-	-	(921)	-	-	-	-	-	2 945	-
	5523	за 2021г.	2 734	-	1 425	-	-	-	-	-	-	-	4 159	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 672 402	-	7 043 832	349 130	(6 874 305)	(164)	-	293	-	-	2 191 188	-
	5530	за 2021г.	838 342	-	6 187 587	131 222	(5 484 749)	-	-	-	-	-	1 672 402	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2022 г.	-	-	2 142 161	-	(87 759)	-	-	-	-	-	2 054 402	-
	5531	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	2022 г.	5 672	-	73 877	-	(5 215)	(164)	-	293	-	-	74 463	-
	5532	2021 г.	8 512	-	30 241	-	(33 081)	-	-	-	-	-	5 672	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	2022 г.	1 610 012	-	4 765 333	-	(6 327 920)	-	-	-	-	-	47 425	-
	5533	2021 г.	829 754	-	6 095 016	-	(5 314 758)	-	-	-	-	-	1 610 012	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	2022 г.	17	-	21	-	(12)	-	-	-	-	-	26	-
	5534	2021 г.	5	-	12	-	-	-	-	-	-	-	17	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	2022 г.	8	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	3	-
	5535	2021 г.	3	-	8	-	(3)	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты с персоналом, в том числе по прочим операциям	5516	2022 г.	5	-	48	-	(5)	-	-	-	-	-	48	-
	5536	2021 г.	23	-	5	-	(23)	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты с разными дебиторами	5517	2022 г.	56 688	-	62 392	349 130	(453 389)	-	-	-	-	-	14 821	-
	5537	2021 г.	45	-	62 305	131 222	(136 884)	-	-	-	-	-	56 688	-
	5518	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5538	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 676 561	-	7 043 832	349 130	(6 875 226)	(164)	-	X	-	-	2 194 133	-
	5520	за 2021г.	841 076	-	6 189 012	131 222	(5 484 749)	-	-	X	-	-	1 676 561	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность


Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	36 183	36 183	85 625
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской задолженности	перевод из краткосрочной задолженности	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	47 212 700	26 219 351	607 911	-	-	-	542 657	74 330 166	
	5571	за 2021г.	711 837	46 480 797	26 648	-	-	(6 582)	-	47 212 700	
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	46 378 945	26 219 351	550 795	-	-	-	-	73 149 091	
	5572	за 2021г.	-	46 378 945	-	-	-	-	-	46 378 945	
займы	5553	за 2022г.	558 302	-	57 116	-	-	-	-	1 188 075	
	5573	за 2021г.	531 654	-	26 648	-	-	-	542 657	558 302	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5554	за 2022г.	275 453	-	-	-	-	(252 453)	-	23 000	
	5574	за 2021г.	180 183	101 852	-	-	-	(6 582)	-	275 453	
прочая	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	5 256 038	34 400 788	8 348 798	(44 531 424)	-	252 453	(542 657)	3 183 996	
	5580	за 2021г.	18 097 549	35 879 318	4 250 784	(52 978 195)	-	6 582	-	5 256 038	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	4 588 844	28 373 929	-	(31 410 946)	-	252 453	-	1 804 280	
	5581	за 2021г.	1 717 269	31 588 576	-	(28 723 583)	-	6 582	-	4 588 844	
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2022г.	26 565	4 309 229	-	(3 749 716)	-	-	-	586 078	
	5582	за 2021г.	1 243	1 939 560	-	(1 914 238)	-	-	-	26 565	
кредиты	5563	за 2022г.	60 383	364 816	8 348 798	(8 040 620)	-	-	-	733 377	
	5583	за 2021г.	16 360 094	-	4 250 127	(20 549 838)	-	-	(542 657)	60 383	
займы	5564	за 2022г.	542 657	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	542 000	657	-	-	-	-	542 657	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5565	за 2022г.	15 600	201 206	-	(162 420)	-	-	-	54 386	
	5585	за 2021г.	17 259	152 476	-	(154 135)	-	-	-	15 600	
Расчеты с персоналом по оплате труда	5566	за 2022г.	15 995	946 229	-	(962 129)	-	-	-	95	
	5586	за 2021г.	-	529 450	-	(513 455)	-	-	-	15 995	
Расчеты с подотчетными лицами	5567	за 2022г.	706	11 951	-	(10 914)	-	-	-	1 743	
	5587	за 2021г.	317	6 607	-	(6 218)	-	-	-	706	
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5568	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5588	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными кредиторами	5569	за 2022г.	5 288	193 428	-	(194 679)	-	-	-	4 037	
	5589	за 2021г.	1 367	1 120 649	-	(1 116 728)	-	-	-	5 288	
прочая	5570	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5590	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2022г.	52 468 738	60 620 139	8 956 709	(44 531 424)	X	-	-	77 514 162	
	5570	за 2021г.	18 809 386	82 360 115	4 277 432	(52 978 195)	X	-	-	52 468 738	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



 Руководитель _____ (подпись)

 Тихомиров Денис Владимирович

 _____ (расшифровка подписи)

 28 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	35 643	115 506
Расходы на оплату труда	5620	483 802	439 861
Отчисления на социальные нужды	5630	94 970	80 360
Амортизация	5640	372 509	33 836
Прочие затраты	5650	882 001	161 574
Итого по элементам	5660	1 868 925	831 138
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 868 925	831 138

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

Руководитель _____

(подпись)

Тихомиров Денис

Владимирович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	за 2022г.	523 495	647 581	(551 030)	(17 549)	602 497
	5701	за 2021г.	121 906	547 062	(135 006)	(10 467)	523 495
в том числе:							
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5702	за 2022г.	28 578	98 894	(62 657)	(469)	64 346
	5703	за 2021г.	18 825	52 145	(41 925)	(467)	28 578
Резервы на оплату ГПВ	5704	за 2022г.	-	120 936	(120 936)	-	-
	5705	за 2021г.	-	-	-	-	-
Резервы на оплату квартальной премии	5706	за 2022г.	-	56 739	(56 739)	-	-
	5707	за 2021г.	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства на рекультивацию земель	5708	за 2022г.	315 413	48 307	(310 698)	(17 080)	35 942
	5709	за 2021г.	103 081	315 413	(93 081)	(10 000)	315 413
Оценочные обязательства на ликвидацию основных средств	5710	за 2022г.	179 504	322 705	-	-	502 209
	5711	за 2021г.	-	179 504	-	-	179 504

Руководитель (подпись) _____

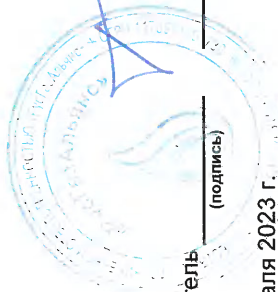
Тихомиров Денис
Владимирович
(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	814 693	1 202 614	632 983
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	2 328 289	3 225 447	3 14 751
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)



Тихомиров Денис Владимирович
 (расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)

Тихомиров Денис
Владимирович
(расшифровка подписи)

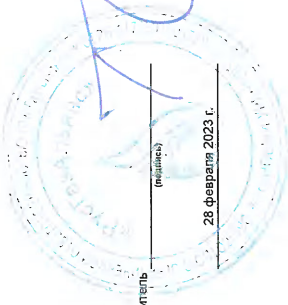
28 февраля 2023 г. _____

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		Начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация							
Нематериальные поисковые активы	6010	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	6020	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
лицензии	6011	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6021	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	6034	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6044	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

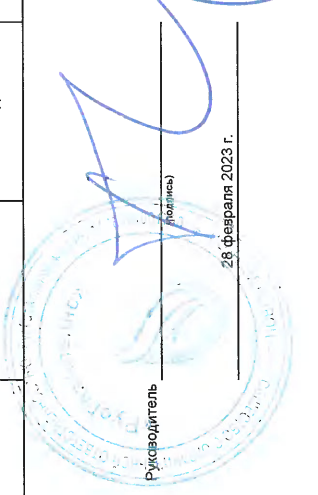
Руководитель _____
 (подпись)
 28 февраля 2023 г.

Трушков Денис Владимирович
 (расшифровка подписи)



11. Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве МПА или НМПГА	
					прочие изменения		
Поисковые затраты, учтенные в составе нематериальных поисковых активов	6050	за 2022 год	53 182	12 344	-	-	65 526
	6060	за 2021 год	-	53 182	-	-	53 182
Парусовое газовое месторождение, в том числе:	6051	за 2022 год	17 550	1 572	-	-	19 122
	6061	за 2021 год	-	17 550	-	-	17 550
Оперативный подсчет запасов углеводородного сырья	6052	за 2022 год	1 150	100	-	-	1 250
	6062	за 2021 год	-	1 150	-	-	1 150
Построение и актуализация 3D геолого-гидродинамических моделей	6053	за 2022 год	915	-	-	-	915
	6063	за 2021 год	-	915	-	-	915
Технико-экономическое обоснование	6054	за 2022 год	5 646	-	-	-	5 646
	6064	за 2021 год	-	5 646	-	-	5 646
Предпроектные работы	6055	за 2022 год	8 247	-	-	-	8 247
	6065	за 2021 год	-	8 247	-	-	8 247
Прочие	6056	за 2022 год	1 592	1 472	-	-	3 064
	6066	за 2021 год	-	1 592	-	-	1 592
Северо-Парусовое газовое месторождение, в том числе:	6057	за 2022 год	35 632	10 772	-	-	46 404
	6067	за 2021 год	-	35 632	-	-	35 632
Оперативный подсчет запасов углеводородного сырья	6058	за 2022 год	3 016	1 350	-	-	4 366
	6068	за 2021 год	-	3 016	-	-	3 016
Построение и актуализация 3D геолого-гидродинамических моделей	6059	за 2022 год	13 770	-	-	-	13 770
	6069	за 2021 год	-	13 770	-	-	13 770
Технико-экономическое обоснование	6071	за 2022 год	2 913	-	-	-	2 913
	6082	за 2021 год	-	2 913	-	-	2 913
Предпроектные работы	6072	за 2022 год	8 113	1 800	-	-	9 913
	6082	за 2021 год	-	8 113	-	-	8 113
Прочие	6073	за 2022 год	7 820	7 622	-	-	15 442
	6083	за 2021 год	-	7 820	-	-	7 820
Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов	6090	за 2022 год	-	-	-	-	-
	6100	за 2021 год	-	-	-	-	-



 Руководитель _____ (подпись)

 Тихомиров Денис Владимирович

 (расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «РУСГАЗАЛЬЯНС»
ЗА 2022 ГОД

1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	2
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	4
2.1.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	4
2.2.	Основные средства.....	4
2.3.	Материальные и нематериальные поисковые активы.....	6
2.4.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	8
2.5.	Займы и кредиты.....	8
2.6.	Отложенные налоги.....	9
2.7.	Выручка, прочие доходы.....	9
2.8.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы.....	9
2.9.	Задолженность покупателей и заказчиков.....	10
2.10.	Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	10
2.11.	Договоры аренды.....	10
2.12.	Уставный и добавочный капитал.....	11
2.13.	Оценочные обязательства.....	11
2.14.	Признание доходов.....	11
2.15.	Признание расходов.....	12
3.	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2022 ГОДА.....	12
4.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	15
4.1.	Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.....	15
4.2.	Отраслевые риски.....	16
4.3.	Страновые и региональные риски.....	16
4.4.	Финансовые риски.....	16
4.5.	Правовые риски.....	16
4.6.	Риск изменения налогового законодательства.....	16
4.7.	Риск изменения судебной практики.....	16
4.8.	Геополитические риски.....	17
5.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД.....	17
5.1.	Нематериальные активы.....	17
5.2.	Основные средства.....	17
5.3.	Материальные и нематериальные поисковые активы.....	18
5.4.	Запасы.....	18
5.5.	Налог на добавленную стоимость.....	18
5.6.	Денежные средства и их эквиваленты.....	18
5.7.	Капитал и резервы.....	20
5.8.	Дебиторская задолженность.....	20
5.9.	Кредиторская задолженность.....	21
5.10.	Обеспечение обязательств.....	21
5.11.	Кредиты и займы.....	22
5.12.	Оценочные обязательства.....	23
5.13.	Отложенные налоги.....	23
5.14.	Выручка и себестоимость продаж.....	24
5.15.	Договоры аренды.....	25
5.16.	Прочие доходы и расходы.....	26
5.17.	Информация о связанных сторонах.....	27
5.17.1	Перечень связанных обществ.....	28
5.18.	Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	30
5.19.	События после отчетной даты.....	30
5.20.	Продолжение деятельности.....	31

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «РусГазАльянс» (ООО «РусГазАльянс») - (далее по тексту Общество) образовано 10 апреля 2017 года ОГРН 1178901001730.

Общество создано для продолжения деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Газпром добыча Ямбург» (ОГРН 1028900624576) на участках недр (месторождениях): Семаковский участок недр, Северо-Парусовый участок недр, Парусовый участок недр.

Основным видом деятельности является представление услуг в области добычи нефти и природного газа (ОКВЭД 09.10).

Кроме того, основными видами деятельности согласно Уставу являются:

- геологическое изучение недр для разведки и добычи нефти и газа,
- разведка нефтяных и газовых месторождений,
- комплексное освоение, обустройство и эксплуатация нефтяных и газовых месторождений,
- проведение инженерно-геологических изысканий и геоэкологического мониторинга,
- добыча углеводородного сырья,
- транспортировка, переработка и реализация углеводородного сырья,
- разделение и извлечение фракции из нефтяного (попутного) газа,
- производство и распределение газообразного топлива,
- хранение и складирование газа и продуктов переработки.

Участниками Общества являются:

Участник	Доля участия	Стоимость доли, руб.
ООО «Газпром добыча Ямбург» (ОГРН 1028900624576)	50 %	5 000
АО «РусГазДобыча» (ОГРН 1127747296918)	50 %	5 000
Итого	100 %	10 000

Уставный капитал оплачен полностью в 2017 году.

Общество зарегистрировано по адресу: 629300, Ямало-Ненецкий АО, город Новый Уренгой, улица Промышленная, дом 11.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «РусГазАльянс» включает показатели деятельности всех подразделений. По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имело в своем составе два территориально обособленных структурных подразделения.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Обособленное подразделение ООО «РусГазАльянс» в г. Москве	121357, г. Москва, ул. Верейская, д. 29, стр. 34
2	Обособленное подразделение ООО «РусГазАльянс» Надымский район	629700, Ямало-Ненецкий автономный округ, Надымский район
3	Обособленное подразделение ООО «РусГазАльянс» в г. Санкт-Петербурге	199106, г. Санкт-Петербург, ул. Шкиперский проток, д. 12, к. 2, стр. 1

Среднесписочная численность сотрудников Общества (без учета внешних совместителей и работников, работающих по договорам ГПХ) за отчетный период 212 чел., за предыдущий отчетный период 128 чел.

Управление Обществом осуществляется:

- 1) Общим собранием участников – АО «РусГазДобыча» 50%,
ООО «Газпром добыча Ямбург» 50%.

2) Советом директоров

№ п/п	ФИО	Основание наступления (прекращения)	Дата наступления (прекращения) основания
1.	Маркелов Виталий Анатольевич- Председатель совета директоров	Протокол заседания внеочередного общего собрания участников ООО «РусГазАльянс» № ВОСУ-39/2022 от 25.11.2022	25.11.2022
2.	Хатьков Виталий Юрьевич		
3.	Селезнёв Кирилл Геннадьевич		
4.	Оболенский Артем Алексеевич		
5.	Сабитов Николай Владимирович		
6.	Тихомиров Денис Владимирович		
7.	Валеев Дамир Наилович	Протокол заседания внеочередного общего собрания участников ООО «РусГазАльянс» № ОСУ-10/2019 от 14.10.2019 Протокол заседания внеочередного общего собрания участников ООО «РусГазАльянс» № ВОСУ-39/2022 от 25.11.2022 (прекращение)	15.10.2019 25.11.2022

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью и имущественным положением Общества осуществляет Ревизионная комиссия на основании принятого решения Общим собранием участников (Протокол №ОСУ-29/2022 от 18.03.2022).

Состав ревизионной комиссии:

№	ФИО	Должность, компания	Наименование участника
1	Вагин Илья Николаевич	Начальник отдела налогового сопровождения проектов АО «РусГазАльянс»	АО «РусГазАльянс»
2	Алексаян Арам Ванушевич	Начальник отдела финансового моделирования АО «РусГазАльянс»	
3	Цуркан Наталья Анатольевна	Заместитель начальника отдела управления имуществом, ООО «Газпром добыча Ямбург»	ООО «Газпром добыча Ямбург»
4	Подкина Екатерина Владимировна	Ведущий аудитор отдела внутреннего аудита, ООО «Газпром добыча Ямбург»	

Бухгалтерский учет до 10.01.2022 осуществлялся внутренней бухгалтерской службой Общества во главе с главным бухгалтером, с 11.01.2022 бухгалтерский учет Общества осуществляется юридическим лицом ООО «РГ-Сервис», с которым заключен договор оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 30.12.2021 №РГА-0184-УСЛ/2021.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» 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 утверждена приказом Общества от 30 декабря 2021 года № РГА-П/088.

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются в группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Следующие показатели отражаются в балансе с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения).

Расходы будущих периодов:

- долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Внеоборотные активы» по группе статей «Прочие внеоборотные активы»;
- краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Оборотные активы» по группе статей «Прочие оборотные активы».

Кредиты, займы и относящиеся к ним проценты:

- долгосрочные, срок погашения которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Заемные средства»;
- краткосрочные, срок погашения которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Заемные средства».

Расчеты по аренде в связи с применением ФСБУ 25/2018:

- долгосрочные, срок погашения которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;
- краткосрочные, срок погашения которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства».

Кредиторская задолженность:

- долгосрочная, срок погашения которой превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;
- краткосрочная, срок погашения которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Кредиторская задолженность».

2.2. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются на расходы периода в момент приобретения.

Независимо от стоимости, в составе объектов основных средств отражаются:

- объекты, предназначенные для передачи в аренду;
- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- погружное оборудование;
- транспортные средства;
- оружие;
- объекты, находящиеся в общей долевой или совместной собственности.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Для целей бухгалтерского учета выделяются следующие группы объектов основных средств:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- офисное оборудование;
- другие виды основных средств.

Отдельную группу основных средств образует инвестиционная недвижимость, которая вместе с капитальными вложениями в такую недвижимость отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Инвестиционная недвижимость».

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

Начисление амортизации объекта 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.

При определении размера амортизируемой стоимости объектов основных средств ликвидационная стоимость принимается равной нулю для всех групп основных средств.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования.

Данные о сроках полезного использования в разрезе групп основных средств представлены в таблице.

Группа основных средств	Принятые сроки полезного использования
Здания	10 лет
Сооружения	7-25 лет
Офисное оборудование	2-15 лет
Машины и оборудование	2-15 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-7 лет
Другие виды основных средств	-

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

По состоянию на 31.12.22 пересмотрен срок полезного использования объектов основных в виде временных зданий и сооружений, возведенных на период строительства в связи с принятием Обществом решения о реализации второго этапа разработки Семаковского месторождения.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3. Материальные и нематериальные поисковые активы

Затраты на освоение природных ресурсов, возникающие на стадиях оценочных работ и разведки месторождения, определения которых приведены в Положении о порядке проведения геологоразведочных работ по этапам и стадиям (твердые полезные ископаемые), утвержденном распоряжением Минприроды России от 05.07.1999 № 83-р, признаются внеоборотными активами (поисковыми активами).

К поисковым затратам, признаваемым в составе материальных поисковых активов, относятся, например, затраты на приобретение и монтаж машин и оборудования, приобретение транспортных средств, используемых для поиска, оценки и разведки полезных ископаемых.

К поисковым затратам, признаваемым в составе нематериальных поисковых активов, относятся затраты на получение лицензии на пользование недрами и иные затраты на освоение природных ресурсов, относящиеся в основном к приобретению (созданию) объектов, не имеющих материально-вещественной формы.

Переоценка объектов материальных и нематериальных поисковых активов не производится.

Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов, по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Нематериальные поисковые активы в виде лицензий на геологическое изучение недр амортизируются линейным способом в течение срока их действия.

Совмещенная лицензия (лицензия на поиск, разведку, добычу полезных ископаемых) и прочие нематериальные поисковые активы не подлежат амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи и начала работ по добыче полезных ископаемых.

Материальные поисковые активы амортизируются линейным способом в течение срока их полезного использования.

Амортизация нематериальных поисковых активов в виде лицензий на геологическое изучение относится на текущие расходы или на увеличение стоимости нематериальных поисковых активов в зависимости от стадии геологоразведочных работ, осуществляемых в текущем периоде.

Амортизация материальных поисковых активов включается в фактическую стоимость других материальных и нематериальных поисковых активов в той мере, в которой они используются для создания данных объектов, или относится на текущие расходы на геологоразведочные работы в стадии поисковых работ.

Общество располагает следующими лицензиями с целью геологического изучения, разведки и добычи углеводородного сырья, на производство маркшейдерских работ:

Вид деятельности	№ лицензии	Кем выдана	Дата выдачи	Срок действия
Для разведки и добычи полезных ископаемых	СЛХ 16465 НЭ (Семаковский участок недр)	Федеральное агентство по недропользованию	27.07.2018	25.08.2028
Для разведки и добычи полезных ископаемых	СЛХ 16464 НЭ (Северо-Парусовый участок недр)	Федеральное агентство по недропользованию	27.07.2018	26.03.2027

Вид деятельности	№ лицензии	Кем выдана	Дата выдачи	Срок действия
Для геологического изучения, включающего поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, разведки и добычи полезных ископаемых	СЛХ 16423 НР (Парусовый участок недр)	Федеральное агентство по недропользованию	19.10.2017	31.12.2067
На производство маркшейдерских работ	ПМ-00-017683	Ростехнадзор	25.06.2020	бессрочно
Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	ЛО57-00109-89/00625258	Северо-Уральское управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	14.11.2022	Действующая

Общество располагает следующими лицензиями с целью добычи пресных подземных вод и закачки промышленных сточных вод:

Вид деятельности	№ лицензии	Кем выдана	Дата выдачи	Срок действия
Геологическое изучение с целью оценки пригодности участка недр для размещения в пластах горных пород попутных вод и вод, использованных для собственных производственных и технологических нужд при разведке и добыче углеводородного сырья Семаковского газового месторождения	СЛХ 02580 ЗП	Департамент по недропользованию по Уральскому федеральному округу	20.06.2019	19.06.2026

Общество располагает следующими лицензиями с целью добычи общераспространенных полезных ископаемых – песка строительного, торфа:

Вид деятельности	№ лицензии	Кем выдана	Дата выдачи	Срок действия
Для разведки и добычи полезных ископаемых «Карьер песка №65-4»	СЛХ 81475 ТЭ	Департамент природно-ресурсного регулирования, лесных отношений и развития нефтегазового комплекса ЯНАО	18.01.2021	18.01.2024
Для разведки и добычи полезных ископаемых «Карьер песка №125-1»	СЛХ 81476 ТЭ	Департамент природно-ресурсного регулирования, лесных отношений и развития нефтегазового комплекса ЯНАО	18.01.2021	18.01.2024
Для разведки и добычи полезных ископаемых «Карьер торфа №125-2»	СЛХ 81477 ТЭ	Департамент природно-ресурсного регулирования, лесных отношений и развития нефтегазового комплекса ЯНАО	18.01.2021	18.01.2024

Коммерческая целесообразность добычи газа по Семаковскому месторождению подтверждена следующими документами:

- технологическая схема разработки Семаковского газового месторождения ЯНАО, утверждена протоколом заседания Центральной нефтегазовой секции ЦКР Роснедр по УВС от 20.12.2018 №7458;

- дополнение к технологической схеме разработки Семаковского газового месторождения ЯНАО, утверждено Западно-Сибирской нефтегазовой секции ЦКР Роснедр по УВС от 15.06.2021 №04-21. По Парусовому и Северо-Парусовому месторождениям коммерческая целесообразность добычи газа предварительно подтверждена технико-экономическим обоснованием, рассмотренным Советом директоров Общества в 2018 году. В настоящее время проводится оптимизация стратегии деятельности Общества с целью повышения показателей экономической эффективности проекта освоения месторождений. Утверждение обновленной схемы технических и технологических решений по разработке Парусового и Северо-Парусового месторождений планируется в Федеральном агентстве по недропользованию (Роснедра) в 2024 году.

2.4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств и нематериальных активов, включая материальные ценности, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств.

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты (в сумме, превышающей 20 процентов от первоначальной стоимости инвентарного объекта основных средств) на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

Общество проверяет капитальные вложения в основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», а именно: капитальные вложения тестируются на предмет обесценения в тех случаях, когда имеют место какие-либо события или изменения обстоятельств, которые свидетельствуют о том, что их балансовая стоимость не может быть возмещена. Убыток от обесценения признается в размере превышения балансовой стоимости актива над его возмещаемой стоимостью.

Возмещаемая стоимость представляет собой справедливую стоимость актива за вычетом затрат на выбытие или ценность его использования, в зависимости от того, какая из этих сумм выше.

Для определения величины обесценения активы объединяются в наименьшие идентифицируемые группы активов, которые генерируют приток денежных средств, в значительной степени независимый от притока денежных средств от других активов или групп активов (единицы, генерирующие денежные потоки).

Обесценение капитальных вложений относится на прочие расходы.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы» или 1150 «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

2.5. Займы и кредиты

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

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

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

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование капитального строительства, а также реконструкции и модернизации объектов, подлежат признанию в бухгалтерском учете в составе инвестиционного актива.

2.6. Отложенные налоги

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

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

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 налоговой декларации 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, за исключением арендных обязательств, которые отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.7. Выручка, прочие доходы

Организации признают выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

В случаях, когда в ПБУ 9/99 по конкретному вопросу учета выручки не установлены способы ведения бухгалтерского учета, соответствующий способ разрабатывается исходя из требований МСФО (IFRS) 15.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенных капитальных вложений
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ.

Признание расходов и доходов раскрыты в п.2.14 и 2.15.

2.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг в рамках основных видов деятельности, а также затраты, не включаемые в стоимость незавершенного производства и готовой продукции, за исключением управленческих расходов.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.9. Задолженность покупателей и заказчиков

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

2.10. 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.

Страховые платежи и прочие перечисления, связанные с оплатой труда, включая НДФЛ, отражаются в составе строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда» и в составе строки 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов».

Денежные потоки по налогу на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств отражаются свернуто.

Уплаченные авансы включаются в строки по соответствующим видам платежей.

Арендные платежи (без процентного расхода) в части расчетов с Арендодателем (без НДС) отражаются в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» по группе статей 4329 «Прочие платежи».

Выплаченный процентный расход по аренде в части расчетов с Арендодателем, отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей 4123 «Процентов по долговым обязательствам».

2.11. Договоры аренды

Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом признается на том же счете бухгалтерского учета, на котором учитываются сходные объекты учета.

Общество не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10.000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц, в отношении каждого предмета аренды. Общество не признает право пользования активом в качестве актива в случае, если срок аренды по договору не превышает 12 (двенадцати) месяцев от даты предоставления предмета аренды.

Право пользования активом признается по стоимости, равной величине первоначальной оценки обязательства по аренде.

Обязательство по аренде при первоначальном признании оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей с применением ставки дисконтирования:

- расчетной ставки, при которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды;

- ставки, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих расходов по мере их начисления. Проценты начисляются на последнее число каждого отчетного месяца и на дату расчетов в соответствии с плановым графиком арендных платежей.

Затраты арендатора на отдельные и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Обесценение прав пользования активами осуществляется на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), на основе данных, сформированных для целей подготовки консолидированной отчетности по МСФО. Убыток от обесценения активов на уровне ЕГДС признается на сумму превышения балансовой стоимости активов, входящих в ЕГДС, над ценностью использования ЕГДС с распределением между отдельными объектами пропорционально их балансовой стоимости.

2.12. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участия, приобретенных участниками Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

Добавочный капитал обществом не создавался.

2.13. Оценочные обязательства

Признание оценочных обязательств осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- по расходам на ликвидацию основных средств;
- по расходам на выплату квартальной премии;
- по расходам на выплату годового премиального вознаграждения;
- по расходам на рекультивацию земельных участков.

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

Вышеуказанное оценочное обязательство относится на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства на рекультивацию земельных участков признаются в отчетности исходя из площади земель, подлежащих рекультивации, и стоимости рекультивации 1 га. При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы будущих периодов. При добыче общераспространенного полезного ископаемого - песка строительного, торфа (далее - ОПИ) расходы будущих периодов признаются в себестоимости ОПИ.

Оценочные обязательства по ликвидации основных средств, признаются в отчетности на основании наилучших оценок будущих расходов и сроков службы этих активов. Величина созданного оценочного обязательства включается в первоначальную стоимость соответствующего объекта основных средств. Оценочные обязательства по ликвидации основных средств имеют долгосрочный характер и подлежат ежегодному дисконтированию

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

2.14. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты к получению по остаткам на расчетном счете;
- штрафные санкции за нарушение условий договоров и за нарушение пропускного и внутри объектного режима;
- доходы от корректировки оценочных обязательств;
- прочие внереализационные доходы.

2.15. Признание расходов

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

Расходы Общества, связанные с выполнением лицензионных обязательств по лицензиям на пользование недрами (регулярные платежи за пользование недрами, мониторинг состояния окружающей среды и т.п.) являются расходами по обычным видам деятельности и отражаются в составе общехозяйственных расходов, по соответствующим статьям затрат, в разрезе лицензий.

Прочие расходы Общества в основном включают:

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- доходы (расходы) прошлых лет, не принимаемые в НУ;
- расходы на услуги банков;
- комиссия за невыборку кредитных средств;
- расходы по скв. Р-54 (Семаковская);
- ДМС детей сотрудников;
- прочие расходы.

Начисляемые проценты на обязательство по аренде определяются как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и соответствующей процентной ставки, и представляются в составе строки «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Общество (арендатор) применяет процентную ставку, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на условиях, сопоставимых с условиями аренды (срок аренды, валюта обязательства по договору аренды).

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2022 ГОДА

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года», «На 31 декабря 2020 года» бухгалтерского баланса и отчета об изменениях капитала за 2022 год сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

Корректировки по переходу на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

В связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» последствия изменения учетной политики Общества отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств и капитальных вложений на 31 декабря 2021 г. в части изменения стоимостного критерия для отнесения к объектам основных средств (с 40 тыс.руб. до 100 тыс.руб.).

Для целей перехода на ФСБУ 6/2020 организация использует альтернативный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики, согласно которому организация в бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

Корректировка бухгалтерской балансовой стоимости основных средств произведена через нераспределенную прибыль и отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2021.

Корректировка бухгалтерской балансовой стоимости основных средств, чья стоимость переносится на стоимость возводимых объектов (капитальные вложения), произведена через капитальные вложения и отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2021

тыс. руб.

Объекты основных средств	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация списание (-) /начисление (+)
Списаны объекты основных средств с первоначальной стоимостью ниже установленного лимита (до 100 тыс руб.)	7 170	5 785

Корректировки по переходу на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Организация применяет ФСБУ 25/2018, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

В связи с невозможностью достоверного ретроспективного пересчета Обществом было применено допущение, указанное в пункте 50 ФСБУ 25/2018 и, вместо ретроспективного пересчета, было единовременно признано на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за предыдущие периоды не пересчитываются.

В настоящей бухгалтерской отчетности показатели статей бухгалтерской отчетности за предыдущий период были подвергнуты следующим корректировкам.

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2020 г. (тыс. руб.):

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2020 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2020 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Основные средства	1150	14 479 047	12 694 834	(1 784 213)	Авансы, выданные в связи с созданием инвестиционного актива (отражены в Балансе за 2022 год по строке 1190)
Прочие внеоборотные активы	1190	70 256	1 854 469	1 784 213	Авансы, выданные в связи с созданием инвестиционного актива (отражены в Балансе за 2022 год по строке 1190)

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 г. (тыс. руб.):

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2021 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2021 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Основные средства	1150	43 925 878	40 513 866	(1 383)	Изменение стоимостного лимита для основных средств
				113 112	Признание ППА в связи с началом применения ФСБУ 25/2018
				223	Изменение стоимостного лимита для основных средств частично отнесено на стоимость возводимых объектов (капитальные вложения)
				(3 523 964)	Авансы, выданные в связи с созданием инвестиционного актива (отражены в Балансе за 2022 год по строке 1190)

Отложенные налоговые активы	1180	1 282 660	1 305 196	22 536	ОНА в части арендных обязательств в связи с началом применения ФСБУ 25/2018
Прочие внеоборотные активы	1190	52 550	3 576 514	3 523 964	Авансы, выданные в связи с созданием инвестиционного актива (отражены в Балансе за 2022 год по строке 1190)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 107 588)	(3 108 516)	(928)	Изменение стоимостного лимита для основных средств
Прочие обязательства	1450	275 453	370 533	95 080	Арендные обязательства в связи с началом применения ФСБУ 25/2018
	1550	-	18 032	18 032	
Отложенные налоговые обязательства	1420	641 591	663 895	(277)	Выбытие ОНО в связи с изменением стоимостного лимита для основных средств
				22 536	ОНО в части ППА в связи с началом применения ФСБУ 25/2018
				45	ОНО в части капитальных вложений (изменение стоимостного лимита для основных средств частично отнесено на стоимость возводимых объектов)

Показатели раздела I «Изменения капитала» отчета об изменениях капитала, пересчитанные в связи с эффектом единовременных корректировок по переходу на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 25/2018, представлены по строке 3200 «Величина капитала на 31.12.2021 (с учетом корректировок)». При этом количественный эффект корректировок отражен по строке 3260 «Эффект упрощенного перехода на новые ФСБУ». Также скорректирован показатель по строке 3600 «Чистые активы» (раздел III «Чистые активы» отчета об изменениях капитала)
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	3600	(3 107 578)	(928)	(3 108 506)

Изменения сравнительных данных в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 отражены в табличных пояснениях «Наличие и движение основных средств».

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

Показатель	Код строки	На 01.01.2022 (до корректировки)		Корректировка		На 01.01.2022 (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего, в том числе:	5200	2 965 940	(430 320)	105 942	5 785	3 071 882	(424 535)
Сооружения	5201	2 742 632	(374 259)	-	-	2 742 632	(374 259)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	68 745	(19 646)	(294)	90	68 451	(19 556)
Офисное оборудование	5203	35 299	(14 965)	(5 970)	5 069	29 329	(9 896)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	8 587	(2 193)	(906)	626	7 681	(1 567)
Земельные участки (право пользования активом)	5205	-	-	1 296	-	1 296	-
Здания (право пользования активом)	5206	-	-	111 816	-	111 816	-
Здания	5207	110 677	(19 257)	-	-	110 677	(19 257)

4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

4.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Российская экономика находится под негативным влиянием постоянной политической напряженности в регионе и международных санкций против определенных российских компаний и граждан.

Экономическая среда существенно влияет на хозяйственную деятельность Общества и его финансовое положение. Руководство полагает, что им принимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Тем не менее, сложно предсказать эффекты, которые могут возникнуть в результате сложившейся экономической ситуации, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

4.2. Отраслевые риски

Ситуация в отрасли добычи углеводородного сырья оценивается как стабильная. Ухудшение ситуации возможно в связи с не подтверждением предпосылок о долгосрочном растущем тренде цен на углеводородное сырье на международных рынках, а также с ростом цен на услуги, оказываемые Обществу третьими лицами в рамках основных направлений его деятельности. Для ООО «РусГазАльянс» данные риски пока не могут существенно отразиться на текущих финансовых результатах деятельности в связи с тем, что в настоящее время Обществом только начата добыча и реализация углеводородного сырья.

4.3. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет деятельность в Российской Федерации, на территории Ямало-Ненецкого автономного округа. В настоящее время экономическая и политическая ситуация в стране и регионе, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, рассматривается как стабильная. Закупка импортного оборудования и услуг не ведется, в связи с чем страновые и санкционные риски на данном этапе в деятельности Общества не учитываются.

4.4. Финансовые риски

Финансовые риски обусловлены ростом ключевой ставки, что приведет к удорожанию проекта в долгосрочной перспективе. Подверженность валютному риску зависит от курса валют и оценивается как умеренная.

4.5. Правовые риски

Действующее законодательство России позволяет сделать вывод об отсутствии негативных факторов, влияющих на хозяйственную деятельность общества.

4.6. Риск изменения налогового законодательства

Увеличение ставки налогов может вызвать ухудшение финансовых показателей деятельности Общества. Особенно существенное влияние в этом смысле имеет повышение налоговых выплат по НДС и изменение законодательной базы в области определения цен для целей налогообложения.

В настоящее время мы прогнозируем умеренный риск роста ставок основных налогов в горизонте 1-2 года. При этом в отношении налога на добычу полезных ископаемых имеется более высокая вероятность роста ставки, так как вопрос периодически обсуждается в Правительстве РФ в контексте применения различных инструментов по ликвидации сложившегося в последние годы бюджетного дефицита. Данное изменение напрямую не влияет на финансовые результаты текущей деятельности Общества в горизонте 4-5 лет, но может ухудшить перспективы развития Общества в части обеспечения положительных финансовых показателей деятельности в среднесрочном и долгосрочном периодах.

4.7. Риск изменения судебной практики

Общество не ведет в данное время судебных процессов, которые могут существенно повлиять на его хозяйственную деятельность. Угроза данного риска отсутствует.

Управление правовыми рисками основано на оптимизации процесса юридического оформления документов и сопровождения деятельности Общества. Для минимизации правовых рисков любые бизнес-процессы Общества, подверженные рискам (например, заключение договоров), проходят обязательную юридическую экспертизу.

4.8. Геополитические риски

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов (всего) представлено в разделе 1.1 «Наличие и движение НМА» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетные даты первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией представлена в раздел 1.2 «Первоначальная стоимость НМА созданных самой организацией» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В составе нематериальных активов по состоянию на отчетную дату учитываются объекты, стоимость которых полностью погашена (см. раздел 1.3 «НМА с полностью погашенной стоимостью» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах). Указанные объекты не списаны, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

В составе нематериальных активов отражаются результаты исследований и разработок, которые отвечают критериям признания в качестве объектов нематериальных активов, но использование которых в деятельности организации отложено во времени.

Наличие и движение результатов НИОКР, а также незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов представлены в раздел 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР».

5.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств представлены в разделе 2.1 «Наличие и движение ОС» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Так же по состоянию на 31.12.2022 в составе строки баланса 1150 отражены объекты незавершенного капитального строительства находящиеся в пробной эксплуатации до выхода на проектную мощность в размере 25 253 528 тыс.руб.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлены в раздел 2.3 «Изменение стоимости ОС в результате

достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Иное использование основных средств отражено в раздел 2.5 «Иное использование основных средств» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.22 обесценение объектов основных средств не выявлено.

Незавершенные капитальные вложения представлены в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»).

По состоянию на 31.12.22 обесценение объектов капитальных вложений не выявлено.

5.3. Материальные и нематериальные поисковые активы

Информация по разделу «Поисковые активы» дополняется таблицами 10 «Наличие и движение поисковых активов» и 11 «Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря отчетного года Обществом не выявлены обстоятельства, указывающие на возможное обесценение поисковых активов.

5.4. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение. Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в раздел 4.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (показатели по графам «поступления и затраты», «выбыло (погашено) себестоимость» не включают внутренний оборот Запасы в залоге отражены в раздел 4.2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В виду того, что Общество использует запасы для нужд управления, строительства объекта: «Обустройство газового месторождения Семаковское», превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи в результате обесценения таких запасов маловероятно, в связи с долгосрочным сроком эксплуатации материалов и оборудования.

В учете Общества отсутствуют запасы, принятые на ответственное хранение.

Обществом не выдавались обеспечения в виде залога запасов под собственные обязательства.

5.5. Налог на добавленную стоимость

Расшифровка суммы налога на добавленную стоимость, отраженной в бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям», представлены в таблице:

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	тыс. руб.
			на 31.12.2020
НДС при приобретении основных средств	150	150	150
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	–	110	2
НДС по приобретенным услугам	435	969	1 119
НДС при строительстве основных средств	–	–	–
Итого:	585	1 229	1 271

5.6. Денежные средства и их эквиваленты

В 2022 году согласно условиям договора синдицированного кредита б/н от 17.02.2021, заключенного с Банк ГПБ (АО), в 2020 году в соответствии с условиями договора об открытии кредитной линии N40/19-Р от 23.03.2019, заключенного с Банк ГПБ (АО) Общество формирует резерв на обслуживание долга на Резервном счете. Залог прав по договору Резервного счета является одним из обеспечений договору. В бухгалтерском балансе данная сумма отражена по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

тыс. руб.			
Наименование	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе	928 562	3 301 464	1 630 821
Расчетный счет	67 066	1 542 367	1 220
Резервный счет	861 496	1 759 097	314 751
Депозитный счет	-	-	1 314 850

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств тыс. руб.

тыс. руб.			
Наименование	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Величина денежных средств, временно недоступных для использования	861 496	1 759 097	1 629 601
Из них денежные средства, размещенные на Резервном счете согласно условиям договора об открытии кредитной линии Депозитном счете	861 496	1 759 097	314 751 1 314 850
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом	5 775 271	24 036 382	2 042 943
В том числе по договору займа с АО «РусГазДобыча» № 95 от 12.09.2017	403 037	403 037	403 037
по договору синдицированного кредита б/н от 17.02.2021 с Банк ГПБ (АО)	5 036 888	23 621 055	1 639 906
по договору займа №РГА-1/2021 от 11.11.2021 ПАО «Газпром»	335 346	12 290	-

В 2022 году Общество осуществляло размещение денежных средств на депозитных счетах, сроком размещения менее трех месяцев. Всего в 2022 году было размещено денежных средств на сумму 1 173 200 тыс. руб., получено процентов за размещение депозитов в сумме 215 700 тыс. руб., в 2021 году размещено денежных средств на сумму 8 246 735 тыс. руб., получено процентов за размещение депозитов в сумме 131 222 тыс. руб.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

Денежные потоки от текущих операций прочие поступления (стр. 4119) представлена в таблице:

тыс. руб.		
Наименование потока	2022 год	2021 год
Прочие поступления, в том числе:	1 185 869	137 301
Проценты к получению по остаткам на р/счете, по депозитам	324 520	131 222
Штрафные санкции за нарушение пропускного и внутри объектного режима	77 939	3 450
Компенсация расходов за доставку воздушным транспортом МИ-8Т работников подрядных организаций	3 067	1 457
НДС к возмещению	689 025	-
Возмещение расходов за неотделимые улучшения	87 743	-
Прочие поступления	3 575	1 172

Детализация платежей в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (стр. 4221) в разрезе денежных потоков представлена ниже:

тыс. руб.		
Наименование потока	2022 год	2021 год
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе:	20 949 369	24 021 657
1. Оплата поставщика и подрядчикам:	20 342 031	23 600 614
2. НДС	30 192	64 283

Наименование потока	2022 год	2021 год
3. Возмещение убытков в связи с временным занятием земельных участков	–	5 628
4. Взносы в СРО	–	195
5. В связи с оплатой труда работников	563 230	344 211
6. Прочие платежи	13 916	6 726

Детализация платежей в связи с оплатой труда работников (стр. 4122) в разрезе денежных потоков представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование потока	2022 год	2021 год
Платежи в связи с оплатой труда всего, в том числе:	569 227	561 685
Заработная плата	323 014	196 612
НДФЛ	42 270	60 329
Страховые взносы	98 345	95 455
Прочие выплаты и компенсации	105 598	209 289

Детализация прочих платежей (стр. 4129) в разрезе денежных потоков представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование потока	2022 год	2021 год
Платежи всего, в том числе:	159 230	1 084 605
НДС	–	226 989
Комиссии банка	79 822	800 202
Прочие налоги, сборы, отчисления, иные обязательные платежи	74 399	–
Прочие выплаты	5 009	57 414

5.7. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

на 31 декабря 2022 года 10 тыс. руб.,

на 31 декабря 2021 года 10 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 10 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2017 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2022 года величина уставного капитала не менялась.

5.8. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Выплаченные арендодателям, по договорам аренды нежилого помещения, долгосрочные обеспечительные депозиты с условием возврата в конце срока действия договоров отражены по строке 1234 «Прочие дебиторы» бухгалтерского баланса, как часть Дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты).

тыс. руб.

Наименование	31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Обеспечительный платеж	2 945	4 159	2 734
Итого	2 945	4 159	2 734

Прочая краткосрочная дебиторская задолженность» (стр. 1238) на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг.
тыс. руб.

Наименование	31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Расчеты по налогам и сборам	47 425	1 610 012	829 754
Расчеты по претензиям	-	53 229	-
Прочее	14 898	3 489	76
Итого	62 323	1 666 730	829 830

По состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020 у Общества имелась просроченная дебиторская задолженность по выплаченному авансу по договору РГА-0104-ПДР/2020 от 16.06.2020, заключенному с ООО «Нефтегазинжиниринг» на по разработку РД, 3D модели, технологических регламентов работы объектов обустройства, согласованию и обеспечению проведения внутренних экспертиз РД, проведению проверочных инженерных изысканий, проведению Авторского надзора на площадке строительства по проекту: «Обустройство газового месторождения Семаковское, первая очередь строительства». Оплаченный аванс был зачтен в 1 квартале 2022г. По состоянию на 31.12.2022 у Общества не имеется просроченной задолженности. Более подробно просроченная дебиторская задолженность расшифрована в раздел 5.2 «Просроченная дебиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

5.9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности расшифровано в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Кредиторская задолженность по налогам и сборам (стр. 1524)

тыс. руб.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
НДПИ	436 610	11 604	1 247
Налог на имущество	149 442	10 537	-
НДФЛ	-	4 427	-
Прочие налоги и сборы	26	(3)	(4)
Итого	586 078	26 565	1 243

Прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
По расчетам с персоналом (стр. 1522)	95	15 995	0
Другие расчеты (стр. 1527)	5 780	5 994	1 684
Итого	5 875	21 989	1 684

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

5.10. Обеспечение обязательств

Общество осуществляет выплату авансовых платежей подрядчикам в счет будущих строительно-монтажных работ. Подрядчики предоставляют банковские гарантии возврата авансовых платежей. Сумма банковской гарантии возврата авансовых платежей должна быть равна сумме авансовых платежей подрядчику, действие банковской гарантии вплоть до даты полного возврата суммы авансового платежа.

Обеспечения обязательств расшифрованы в разделе 8 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 г. организация получила поручительства в следующих суммах:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма банковской гарантии на 31.12.2022	Сумма обеспеченного обязательства на 31.12.2022	Сумма банковской гарантии на 31.12.2021	Сумма обеспеченного обязательства на 31.12.2021
Поставщики	814 693	40 055	1 202 614	1 101 747

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 г. организация выдала поручительства в следующих суммах:

В составе выданных обеспечений обязательств числятся (за балансом):

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Залог имущества	2 328 532	3 225 447	314 751

В составе выданных обеспечений по состоянию на 31.12.2022, отражена сумма денежных средств в размере 861 496 тыс. руб., размещенная на резервном счете, залоговая стоимость недвижимого имущества в сумме 1 437 340 тыс. руб., залоговая стоимость движимого имущества в сумме 29 696 тыс. руб., которые являются обеспечением по договору синдицированного кредита б/н от 17.02.2021 с Банк ГПБ (АО).

В составе выданных обеспечений по состоянию на 31.12.2021, отражена сумма денежных средств в размере 1 759 097 тыс. руб., размещенная на резервном счете, залоговая стоимость недвижимого имущества в сумме 1 436 655 тыс. руб., залоговая стоимость движимого имущества в сумме 29 696 тыс. руб., которые являются обеспечением по договору синдицированного кредита б/н от 17.02.2021 с Банк ГПБ (АО).

В составе выданных обеспечений по состоянию на 31.12.2020, отражена сумма денежных средств в размере 314 751 тыс. руб., размещенная на резервном счете, которая является одним из обеспечений по договору кредитной линии N40/19-Р от 23.03.2019, заключенному с Банк ГПБ (АО).

5.11. Кредиты и займы

Кредиты полученные

В составе кредитов полученных отражены:

тыс. руб.

Вид обязательства	Валюта	Срок погашения	31 декабря		
			2022 г.	2021 г.	2020 г.
Долгосрочные кредиты с учетом начисленных процентов	Рубли	25.12.2036	73 149 091	46 378 945	—
Краткосрочные кредиты с учетом начисленных процентов	Рубли	2023	733 377	60 383	16 360 094
Итого:			73 882 468	46 439 328	16 360 094

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов, составили 104 379 тыс. руб. и 655 932 тыс. руб. за 2022 и 2021 гг. соответственно. Они полностью отнесены на прочие расходы.

Займы полученные

В составе займов полученных отражены:

тыс. руб.

Вид обязательства	Валюта	Срок погашения	31 декабря		
			2022 г.	2021 г.	2020 г.
Долгосрочные займы с учетом начисленных процентов	Рубли	01.04.2037	1 158 075	558 302	531 654

Вид обязательств	Валюта	Срок погашения	31 декабря		
			2022 г.	2021 г.	2020 г.
Краткосрочные займы с учетом начисленных процентов	Рубли	–	–	542 657	–
Итого:			1 158 075	1 100 959	531 654

Прочая информация по кредитам и займам

Проценты по кредитным и заемным средствам

тыс. руб.

Наименование	2022	2021
Проценты по заемным средствам	57 116	27 305
Включенные в стоимость инвестиционных активов проценты по заемным средствам, связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционных активов	30 973	4 045
Проценты по заемным средствам, отнесенные на прочие расходы	26 143	23 260
Проценты по кредитам	8 348 798	2 818 294
Включенные в стоимость инвестиционных активов проценты по кредитам, связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционных активов	6 873 431	2 557 696
Проценты по кредитам, отнесенные на прочие расходы	1 475 367	260 598
Итого проценты	8 405 914	2 845 599

5.12. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.13. Отложенные налоги

Налог на прибыль

Величины, объясняющие взаимосвязь между показателем прибыли (убытка) до налогообложения и расходом (доходом) по налогу на прибыль:

тыс. руб.

Наименование	2022 г.	2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 579 528)	(1 856 690)
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	315 906	371 338
Постоянный налоговый расход (доход)	(10 508)	(49 402)
Изменение отложенных налоговых активов для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	1 622 759	903 744
Изменение отложенных налоговых обязательств для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	(1 317 361)	(581 808)
Текущий налог на прибыль	–	–
Чистая прибыль (убыток)	(1 274 130)	(1 534 754)

Постоянные налогооблагаемые разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов социального характера и благотворительных расходов, не признаваемых для целей налогообложения как экономически обоснованные или документально подтвержденные; убытков прошлых лет, выявленных в отчетном периоде.

Постоянные вычитаемые разницы сформированы в результате прибылей прошлых лет, выявленных в отчетном периоде.

Изменение отложенных налогов

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Наименование	2022 г.	2021 г.
тыс. руб.		
Отложенные налоговые активы		
На начало отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)	1 305 196	378 916
Начислено/погашено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	1 622 759	926 280
На конец отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)	2 927 955	1 305 196
Отложенные налоговые обязательства		
На начало отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)	663 895	59 783
Начислено/погашено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	1 317 361	604 112
На конец отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)	1 981 256	663 895

Отложенные налоговые активы обусловлены различиями в бухгалтерском учете и налогообложении оценки первоначальной стоимости и амортизации внеоборотных активов; способов формирования себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг; в признании расходов по добровольному медицинскому страхованию; доходов и расходов, связанных с продажей объектов основных средств; в отношении учета оценочных обязательств, в том числе на неиспользованные отпуска, премии; налоговых убытков отчетного и прошлых периодов.

Отложенные налоговые обязательства обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на уплату процентов по кредитам, используемым на приобретение (строительство) объектов основных средств; с различиями в оценке затрат в незавершенном производстве; с различиями в оценке затрат в незавершенном строительстве; с различиями в начислении амортизации основных средств и списания расходов будущих периодов; с различиями затрат на приобретение и модернизацию основных средств.

5.14. Выручка и себестоимость продаж

По статье «Выручка» отчета о финансовых результатах отражена выручка от продажи следующих товаров и продукции, работ и услуг:

Наименование	2022 г.	2021 г.
Реализация газа горючего природного	1 712 001	—
Итого	1 712 001	—

Затраты на производство отражены в разделе 6 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

По статье «Себестоимость» отчета о финансовых результатах отражены следующие расходы:

Вид расхода	2022 г.	2021 год
Себестоимость добычи газа	(724 678)	—
Итого	(724 678)	—

По статье «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены следующие расходы:

тыс.руб.

Вид расхода	2022 г.	2021 год
Материальные расходы	(20 247)	(25 640)
Затраты на приобретение работ и услуг производственного характера	–	(12 485)
Расходы в связи с лицензионными обязательствами (по Парусовому, Северо-Парусовому, Семаковскому участкам недр)	(51 525)	(43 581)
Актуализация действующих геолого-технологических моделей	(4 200)	(25 360)
Эксплуатационные расходы	(5 229)	(8 440)
Расходы на оплату труда основного персонала	(412 662)	(198 861)
Вознаграждение членам совета директоров	–	(241 000)
Отчисления на социальные нужды	(89 677)	(80 360)
Амортизация	(66 665)	(33 836)
Расходы по аренде имущества	(11 869)	(39 866)
Аренда транспорта	(16 845)	(38 532)
Консультационные и юридические услуги	(35 689)	(4 657)
Расходы на программное обеспечение	(8 062)	(8 112)
Командировочные расходы	(2 224)	(2 786)
Налог на имущество	(197 144)	(33 764)
Услуги охраны	(20 186)	(5 316)
Резервы на оплату ГПВ	(45 503)	–
Геологическое сопровождение работ	(17 241)	–
Прочие услуги транспорта (закупка услуг)	(37 878)	–
НДПИ	(12 410)	–
ДМС	(18 600)	(8)
Прочие управленческие расходы	(73 391)	(28 534)
Итого	(1 144 247)	(831 138)

5.15. Договоры аренды

По состоянию на отчетную дату у Организации имеются арендованные объекты основных средств
Договоры аренды у арендатора по состоянию на 31.12.2022

Договор аренды, №, дата	Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Срок полезного использования права пользования активом, мес.	Дополнительно
РГА-0075-АРД/2022 от 01.07.2022	ООО УК «Альва-Финанс» Д.У. Комбинированным ЗПИФ «Сфера» и ООО УК «РЭМ» Д.У. Комбинированным ЗПИФ «Сириус Инвест»	Нежилое помещение, 199,0 кв.м. (г. Москва, ул. Верейская, д.29, стр.134, эт. 4 - часть комнаты 18)	30.06.2025	30	Право пользования активом признано на дату 31.12.22
РГА-0490-АРД/2019 от 21.11.2019	РЭМ ООО УК Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Традиция"	Нежилое помещение, 1836 кв.м (в ред.ДС №2), (г. Москва, ул. Верейская,	31.12.2025	48	

		д.29, стр.34 , эт.7 - комната №2, комната №5			
РГА-0090- АРД/2021 от 03.06.2021	ЭКСПОФОРУМ АО	Нежилое помещение, 187,40 кв.м. (г. Санкт- Петербург, Шкиперский проток, д.12, к.2, стр.1, эт.2 - помещения №502-507, часть помещений 441 и 442; парковочное место №160)	30.06.2025	42	
746-УР/17 от 25.07.2017	ГАЗПРОМ БУРЕНИЕ ООО	Нежилое помещение, 15,34 кв.м. (г. Новый Уренгой, ул. Промышленная, 8а, эт.3, кабинет №513)	30.06.2025	30	Право пользования активом признано на дату 31.12.22
2019-186/Р от 09.01.2020	ДЕПАРТАМЕНТ МУНИЦИПАЛЬНО ГО ИМУЩЕСТВА НАДЫМСКОГО РАЙОНА	Земельные участки под строительство	30.11.2024	35	

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами:

Активы в форме права пользования

Наименование показателя	Земельные участки, тыс.руб.	Здания (офисные помещения), тыс.руб.	Итого тыс.руб.
Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года	1 296	111 816	113 112
Поступление	-	31 649	31 649
Выбытие	-	(23 756)	(23 756)
Амортизация	(444)	(27 578)	(28 022)
Прочее	-	(20 152)	(20 152)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года	852	71 979	72 831

5.16. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2022 год		2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы) прошлых лет, не принимаемые в НУ	-	(2 210)	809	-
Услуги банков	-	(97 703)	-	(720 124)
Комиссия за невыборку кредитных средств	-	(104 379)	-	(165 928)
Расходы по скв. Р-54 (Семаковская)	-	(1 284)	-	(29 196)
Налоги (НДС, не подлежащий возмещению)	-	(562)	-	(557)
ДМС детей, членов семьи сотрудников	-	-	-	(7 541)
Новогодние подарки	-	-	-	(196)
Командировочные расходы	-	(263)	-	(443)

Наименование видов прочих доходов и расходов	2022 год		2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Материальная помощь к отпуску	–	(22 244)	–	(15 386)
Оприходование ТМЦ, при демонтаже ОС	–	–	184	–
Списание ОС	–	(379)	–	(488)
Списание ТМЦ	–	–	–	(2 029)
Госпошлины	–	–	22	(88)
Корректировка оценочного обязательства по отпускам	469	–	467	–
Корректировка оценочного обязательства по рекультивации земельных участков	17 080	–	10 001	–
Штрафные санкции за нарушение пропускного и внутри объектного режима	24 610	–	5 750	–
Изменение стоимости предметов аренды	848	–	–	–
Штрафные санкции за нарушение условий договора	–	(1)	53 229	–
Списание дебиторской задолженности	–	(164)	–	–
Прочие	6	(589)	6	(1 408)
Итого прочие доходы/расходы	43 013	(229 778)	70 468	(943 384)

Доходы и расходы по курсовым разницам, прибыль (убыток) от выбытия объектов основных средств, нематериальных активов, а также запасов, прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы в отчете о финансовых результатах отражены свернуто.

5.17. Информация о связанных сторонах

В соответствии с п.4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами Общества являются:

– АО «РусГазДобыча» (ОГРН 1127747296918; ИНН 7705529981) владеет долей в уставном капитале Общества в размере 50 %. В силу участия в уставном капитале Общества – АО «РусГазДобыча» оказывает влияние на деятельность зависимой организации.

– ООО «Газпром добыча Ямбург» (ОГРН 1028900624576; ИНН 8904034777) владеет долей в уставном капитале Общества в размере 50 %. В силу участия в уставном капитале Общества ООО «Газпром добыча Ямбург» оказывает влияние на деятельность зависимой организации.

№ п/п	ФИО	Должность
1	Маркелов Виталий Анатольевич	Член Совета директоров общества, Заместитель Председателя Правления ПАО «Газпром» - начальник Департамента
2	Хатьков Виталий Юрьевич	Член Совета директоров общества Начальник Департамента ПАО «Газпром»
3	Оболенский Артём Алексеевич	Член Совета директоров Общества, Председатель Совета директоров АО «РГД»
4	Селезнев Кирилл Геннадьевич	Член Совета директоров общества, Генеральный директор ООО «РусХимАльянс»
5	Сабитов Николай Владимирович	Член Совета директоров общества, Генеральный директор АО «Химпроект» управляющей организации АО «Находкинский завод минеральных удобрений»
6	Тихомиров Денис Владимирович	Член Совета директоров общества, Генеральный директор ООО «РусГазАльянс»

5.17.1 Перечень связанных обществ

Перечень крупнейших связанных сторон, с которыми Общество проводило операции за период с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 г.:

№	Наименование связанной стороны
Основные общества	
1	АО «РусГазДобыча»
2	ООО «Газпром добыча Ямбург»
Прочие связанные стороны	
1	ГАЗПРОМ БУРЕНИЕ ООО
2	ГАЗПРОМ ВНИИГАЗ ООО
3	ГАЗПРОМ ГАЗОБЕЗОПАСНОСТЬ ООО
4	ГАЗПРОМ ДОБЫЧА ТАМБЕЙ ООО
5	ГАЗПРОМ ИНВЕСТ ООО
6	ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ СЕВЕР ООО
7	ГАЗПРОМ МОРСКИЕ ПРОЕКТЫ ООО (ранее КРАСНОЯРСКГАЗПРОМ НЕФТЕГАЗПРОЕКТ)
8	ГАЗПРОМ НЕФТЬ ПАО
9	ГАЗПРОМ ПАО
10	ГАЗПРОМ ТРАНСГАЗ ЮГОРСК ООО
11	ГАЗПРОМ ЭНЕРГО ООО
12	ГАЗПРОМ ЭНЕРГОСБЫТ ТЮМЕНЬ АО
13	НГГ ООО
14	ГАЗПРОМ НЕДРА ООО

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2022 году

Выручка Общества от операций со связанными сторонами составила (без НДС):

тыс. руб.

Наименование	2022 год	2021 год	Характер операций*
Прочие связанные стороны	1 712 001	–	Поставка газа горючего
Итого	1 712 001	–	

Прочий доход Общества от операций со связанными сторонами составила (без НДС):

тыс. руб.

Наименование	2022 год	2021 год	Характер операций*
Прочие связанные стороны	73 120	–	Возмещение затрат по капитальному ремонту арендованного помещения
Итого	73 120	–	

В отчетном году Обществу продали товары, оказали услуги связанные стороны (без НДС)

тыс. руб.

Наименование	2022	2021	Характер операций*
Основное общество	280	–	Услуги по выполнению химико-аналитических работ по определению физико-химических показателей газа горючего природного, предоставление в аренду нежилого помещения
Прочие связанные стороны	25 682	6 524	Расходы связанные с выполнением договоров строительного подряда, прочие услуги и товары
Итого	25 962	6 524	

Цены на продукцию, товары, услуги, работы, поставленные Обществу связанными сторонами и поставленные Обществом связанным сторонам, устанавливаются исходя из уровня рыночных цен. Расчеты со связанными сторонами в течение 2022 г. и 2021 г. производились денежными средствами.

Задолженность по расчетам со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Дебиторская задолженность, в т. ч.:	2 061 890	29	29
Основное общество	–	–	–
Прочие связанные стороны	2 061 890	29	29
Кредиторская задолженность, в т. ч.:	16 427	2 184	112 378
Основное общество	–	–	–
Прочие связанные стороны	16 427	2 184	112 378

Задолженность Общества по займам, полученным от связанных сторон составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (стр. 1412) с учетом задолженности по процентам)			
Основное общество	584 958	558 302	531 654
Прочие связанные стороны	573 117	–	–
Всего по строке 1412	1 158 075	558 302	531 654
Займы, предоставленные на срок в течении 12 месяцев (стр. 1512) с учетом задолженности по процентам)			
Основное общество	–	–	–
Прочие связанные стороны	–	542 657	–
Всего по строке 1512	–	542 657	–
Всего займов	1 158 075	1 100 959	531 654

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от связанных сторон в 2022 году составила 57 117 тыс. руб., 2021 году составила 27 305 тыс. руб.

В 2022 г Общество не привлекало займов от связанных сторон. Общество привлекало заём от крупнейших связанных сторон в 2021 году по ставке 5,62%, в 2020 году по ставке 11,25%.

В 2021 году произведена замена обязательства по уплате 50% (пятидесяти) процентов от суммы начисленных процентов, на другое обязательство, а именно: начиная с 01.01.2021 увеличена задолженность по выбранным заемным денежным средствам по договору займа от 12.09.2017 №95 на 50% (пятьдесят) процентов от суммы начисленных процентов на 31.12.2020, то есть на 57 345 749,49 (пятьдесят семь миллионов триста сорок пять тысяч семьсот сорок девять и 49/100) рублей. Существенные денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование	Код строки	2022 год	2021 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления, в т.ч. от:	4110	73 126	–
прочие поступления, в т.ч.:	4119		
Прочие связанные стороны		73 126	–
Платежи, в т.ч.:	4120	1 342	3 095
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.:	4121	–	–
прочие платежи, в т.ч.:	4129	1 342	3 095
Основное общество		280	–
Прочие связанные стороны		1 062	3 095
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления, в т.ч.:	4210	–	–
Платежи, в т.ч.:	4220	19 827	73 313
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	19 827	73 313
Прочие связанные стороны		19 827	73 313
Денежные потоки от финансовых операций			

Наименование	Код строки	2022 год	2021 год
Поступления, в т.ч.:	4310	–	542 000
получение кредитов и займов, в т.ч.:	4311	–	542 000
Прочие связанные стороны		–	542 000
Платежи, в т.ч.:	4320	1 534	–
прочие платежи	4329	1 534	–
Прочие связанные стороны		1 534	–

5.18. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен:

- генеральным директором;
- его заместителями (первый заместитель генерального директора, заместитель генерального директора – главный геолог, заместитель генерального директора по перспективному развитию, заместитель генерального директора по коммерческим вопросам, заместитель генерального директора – главный инженер, заместитель генерального директора по промышленной безопасности, охране труда и охране окружающей среды, заместитель генерального директора по контролю реализации проектов);
- директорами департаментов (директор по капитальному строительству, директор по правовым вопросам, директор по корпоративной защите и безопасности);
- советниками (советник по работе с регионами, советник генерального директора);
- Советом директоров (численный состав 6 человек).

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается в соответствии с условиями трудового договора, определенными Общим Собранием Участников Общества.

Порядок и критерии определения размеров вознаграждения и компенсации расходов основного управленческого персонала Общества, кроме членов Совета директоров, установлены трудовыми договорами, заключенными между Обществом и указанными лицами, положением об оплате и стимулировании труда, социальных выплатах работникам ООО «РусГазАльянс».

Членам Совета директоров ООО «РусГазАльянс» в 2021 году на основании ОСУ-22/2021 от 30.04.2021г. выплачено вознаграждение за участие в работе Совета директоров в 2019 и 2020 году в общей сумме 278 622 тыс. руб.:

- вознаграждение членам Совета директоров – 241 000 тыс. руб.;
- страховые взносы – 37 622 тыс. руб.

В 2022 выплаты членам Совета директоров не производились.

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).

Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

тыс. руб.			
	Наименование	2022 год	2021 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу*, в совокупности, в том числе по видам выплат:	192 641	150 270
2	а) краткосрочные вознаграждения	192 641	150 270
3	б) долгосрочные вознаграждения	-	-

* за исключением членов совета директоров.

5.19. События после отчетной даты

09.02.2023г. Обществом было заключено Дополнительное соглашение №1 к договору займа №РГА-1/2021 от 11 ноября 2021 об изменении ключевых условий договора займа, с распространением действия с 22.12.2022.

5.20. Продолжение деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности Общество исходило из допущения, что оно будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

По состоянию на 31.12.2022 величина чистых активов Общества является отрицательной, что объясняется убытками от деятельности Общества. Данная ситуация связана с тем, что имеет место достаточно большой временной разрыв между началом финансово-хозяйственной деятельности и началом получения прибыли-это обусловлено отраслевой спецификой (длительная разработка проектно-сметной документации, большие объёмы необходимых инвестиций, длительные сроки их осуществления, длительность прохождения различных экспертиз и т.п.). Убыток на данной стадии развития Общества является экономически оправданным.

В связи с ожидаемым в 2023 году плановым получением прибыли, планируется увеличение чистых активов.

Руководство Общества считает обоснованным применения принципа непрерывности деятельности при подготовке настоящей бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор



Тихомиров Д.В.

28.02.2023г.