

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«НОВАТЭК-Энерго» ЗА 2022 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

I.	Общие сведения	2
1.	Информация об Обществе	2
2.	Филиалы и представительства Общества	2
3.	Основные виды деятельности	2
4.	Информация о численности персонала Общества	3
II.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	3
III.	Учетная политика	4
1.	Основа составления	4
2.	Активы и обязательства в иностранной валюте	4
3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
4.	Основные средства	5
5.	Учет капитальных вложений	5
6.	Запасы	6
7.	Признание расходов	6
8.	Расходы будущих периодов	6
9.	Признание доходов	7
10.	Расчеты с дебиторами и кредиторами	7
11.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	7
12.	Уставный, добавочный и резервный капитал	7
13.	Расчеты по налогу на прибыль	7
14.	Оценочные обязательства	7
15.	Аренда	8
16.	Изменения в учетной политике Общества на 2022 год	8
17.	Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики	10
IV.	Раскрытие существенных показателей	10
1.	Информация по сегментам	10
2.	Капитальные вложения	11
3.	Основные средства	11
4.	Прочие внеоборотные активы	11
5.	Запасы	11
6.	Дебиторская задолженность	12
7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	13
8.	Капитал и резервы	13
9.	Кредиторская задолженность	13
10.	Доходы по обычным видам деятельности	14
11.	Расходы по обычным видам деятельности	15
12.	Прочие доходы и прочие расходы	15
13.	Связанные стороны	16
14.	Налог на прибыль	18
15.	Аренда	19
16.	Управление финансовыми рисками	19
17.	События после отчетной даты	19

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

1.1. Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер

Общество с ограниченной ответственностью «НОВАТЭК-Энерго» (далее - Общество) зарегистрировано 09.01.2003 года Инспекцией МНС России по Пуровскому району Ямало-Ненецкого автономного округа (свидетельство о государственной регистрации № 000161560). Полное наименование Общества на момент регистрации - Общество с ограниченной ответственностью «НоваЭнерго» (ООО «НоваЭнерго»).

В связи с решением единственного участника Общества – Публичного акционерного общества «НОВАТЭК» 08.09.2015 года Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 3 по Ямало-Ненецкому автономному округу зарегистрирован Устав Общества в новой редакции, в соответствии с которым полное наименование Общества изменено на Общество с ограниченной ответственностью «НОВАТЭК-Энерго».

1.2. Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по Пуровскому району Ямало-Ненецкого автономного округа 09 января 2003 года, за ОГРН 1038901120026.

Полное наименование ООО «НоваЭнерго» 08.09.2015 года изменено на Общество с ограниченной ответственностью «НОВАТЭК-Энерго». ГРН 2158911041760.

1.3. Общество зарегистрировано по адресу: 629850, Российская Федерация, Ямало - Ненецкий автономный округ, Пуровский район, г. Тарко-Сале, Зона промышленная.

1.4. Почтовый адрес Общества: 629850, Российская Федерация, Ямало - Ненецкий автономный округ, Пуровский район, г. Тарко-Сале, Зона промышленная.

1.5. Учредителем и единственным участником Общества является Публичное акционерное общество «НОВАТЭК».

2. Филиалы и представительства Общества

№ п/п	Обособленное подразделение	Место нахождения
1.	Обособленное подразделение Участок «Мурманск»	Мурманская обл., муниципальный р-н Кольский, сельское поселение Междуречье, с. Белокаменка, здание 1А, помещение №116.
2.	Обособленное подразделение Участок «Салмановское месторождение»	ЯНАО, Тазовский р-н
3.	Обособленное подразделение Участок «Южно-Тамбейское месторождение»	ЯНАО, Ямальский р-н, п. Сабетта, Южно-Тамбейское ГКМ, Вахтовый поселок ОАО ЯМАЛ СПГ АБЗ на 95 мест
4.	Обособленное подразделение Участок «Западно-Сеяхинское и Верхнетиутейское месторождение»	ЯНАО, Ямальский р-н

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является производство электроэнергии (код по ОКВЭД - 35.11).

Дополнительные виды деятельности: сбор и обработка сточных вод (код по ОКВЭД - 37.00), забор, очистка и распределение воды (код по ОКВЭД - 36.00), обеспечение работоспособности котельных (код по ОКВЭД -35.30.4).

4. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность работников Общества составляет на:

31.12.2020 года	31.12.2021 года	31.12.2022 года
1078 человек	1265 человек	1427 человек

II. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2022 году США, Великобритания, страны Евросоюза и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции в отношении российского правительства, а также некоторых российских юридических и физических лиц, включая полностью блокирующие санкции в отношении некоторых российских государственных финансовых учреждений. Для ряда лиц введены ограничения на осуществление операций с определенными корреспондентскими и платежными счетами в иностранных финансовых учреждениях.

Кроме того, в 2022 году рядом стран был введен запрет на осуществление гражданами и юридическими лицами таких стран новых инвестиций в энергетическую отрасль России, а также на поставку отдельных номенклатур товаров, оборудования и ряда технологий. С декабря 2022 года некоторые страны, включая страны Евросоюза, запретили своим гражданам и юридическим лицам импорт российской нефти, а также оказание брокерских, транспортных, страховых и других услуг в отношении перевозимой танкерами российской нефти, продаваемой по цене выше установленного этими странами порога цен. В феврале 2023 года аналогичные ограничительные меры вступили в силу в отношении российских нефтепродуктов.

Указанные события могут оказать существенное влияние как на российскую экономику, включая волатильность национальной валюты и рост инфляции, так и на международные товарные и финансовые рынки, о чем свидетельствует повышенная волатильность и значительный рост мировых цен на углеводороды в течение 2022 года.

Ямало-Ненецкий автономный округ (ЯНАО) – один из крупнейших субъектов Российской Федерации. Его площадь составляет 769,3 тыс. кв. км или 4,5% всей территории страны.

Территория округа расположена в экстремальной природно-климатической зоне Крайнего Севера и Полярного круга и относится к зонам наибольшего (тундра и лесотундра) и повышенного (северная тайга) дискомфорта климата, что непосредственным образом осложняет жизнедеятельность людей, оказывает влияние на развитие производственной и социальной инфраструктуры.¹

Входит в состав Уральского федерального округа. Административным центром является город Салехард, расположенный на Полярном круге.

¹ ИСТОЧНИК: <https://www.economy.gov.ru/material/file/efe421b40a29da09617517182a8d5bd6/strategyamal.pdf>

Стратегия социально-экономического развития Ямало-Ненецкого автономного округа представляет собой сбалансированную систему ориентиров, направленных на повышение устойчивости экономики и рост качества жизни населения автономного округа.²

На начало 2022 года на территории ЯНАО зарегистрировано 8 252 хозяйствующих субъектов, из них по видам экономической деятельности: торговля оптовая и розничная (15,3 %), строительство (14,3 %), обрабатывающие производства (3,4 %), добыча полезных ископаемых (1,9 %).³

Инвестиционный климат в 2021 году характеризовался ростом объема инвестиций в основной капитал организациями на 8,1 % по сравнению с 2020 годом и составил 1 139,3 млн.руб.⁴

Руководство Общества предпринимает необходимые меры для обеспечения его устойчивой деятельности. Тем не менее будущие последствия текущей экономической и внешнеполитической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

III. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

Активы и расходы, которые оплачены Обществом в предварительном порядке либо в счет оплаты которых Общество перечислило аванс или задаток, признавать в бухгалтерском учете Общества в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Возникающие курсовые разницы, доходы и расходы от конвертации иностранной валюты учитывать на счетах учета прочих доходов и расходов.

² ИСТОЧНИК: <https://yanao.ru/deyatelnost/ekonomika-i-finansy/ekonomika/>

³ ИСТОЧНИК: Российский статистический ежегодник. 2022: Стат.сб./Росстат. – Р76 М., 2022 – 691 с. – С 330.

⁴ ИСТОЧНИК: Российский статистический ежегодник. 2022: Стат.сб./Росстат. – Р76 М., 2022 – 691 с. – С 302.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Краткосрочной считается задолженность, срок погашения которой менее 12 месяцев с момента возникновения. Задолженность, срок погашения которой более 12 месяцев с момента возникновения, считается долгосрочной. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную осуществляется на конец каждого отчетного квартала, если по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

Проценты по займам (кредитам) признаются равномерно в составе прочих расходов отчетного периода, к которому они относятся (за исключением расходов по процентам по займам, направленным на приобретение, сооружение, строительство и (или) изготовление инвестиционных активов).

Проценты по займам (кредитам), причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением, строительством инвестиционного актива, включаются в стоимость инвестиционного актива.

4. Основные средства

В составе основных средств учитываются объекты, характеризующиеся одновременно признаками, установленным в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, и стоимость которых более 100 000 (сто тысяч) рублей.

Независимо от стоимостного критерия, в составе основных средств учитывать объекты, относящиеся к зданиям, сооружениям, транспортным средствам, погружное и наземное оборудование скважин, передаточные устройства.

Срок полезного использования по объектам основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования признается оценочным значением.

По объектам основных средств начисление амортизации производится линейным способом.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

5. Учет капитальных вложений

Капитальные вложения признаются при соблюдении условий, установленных в п.6 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н, вне зависимости от того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств или при их последующем улучшении и (или) восстановлении.

6. Запасы

В составе запасов учитываются активы, удовлетворяющие критериям, установленным в п.3 и п.5 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, включая следующие материальные ценности:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, тара, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- спецодежда (независимо от ее стоимости и срока полезного использования);
- спецоснастка (независимо от ее стоимости и срока полезного использования);
- активы, в отношении которых выполняются условия для отнесения их к основным средствам, стоимостью не более 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу (далее – малоценные основные средства), за исключением объектов, учитываемых в составе основных средств независимо от стоимостного критерия.

Стоимость специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты (далее - спецодежда) при передаче в эксплуатацию списываются единовременно в состав расходов отчетного периода.

В целях обеспечения сохранности спецодежды, на время использования (эксплуатации) до списания за непригодностью (фактического выбытия) ведется ее учет на забалансовом счете МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации».

При отпуске материальных ценностей в производство и ином выбытии их оценку производить по методу ФИФО.

7. Признание расходов

В фактическую себестоимость работ, услуг включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида работ, услуг (косвенные затраты).

Ежемесячно затраты вспомогательных производств распределяются пропорционально количеству потребляемых услуг.

Ежемесячно общепроизводственные затраты распределяются на объекты учета затрат пропорционально суммам фактических затрат, отраженных на счетах 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательные производства».

Ежемесячно управленческие расходы списываются в полном размере на расходы от обычных видов деятельности пропорционально размеру выручки от каждого вида реализации в общей сумме выручки.

8. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов включаются в расходы равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Затраты на восстановление объектов основных средств при проведении периодических плановых капитальных ремонтов, направленных на восстановление объектов основных средств без увеличения срока полезного использования и ввода новых активов равномерно списываются с первого числа месяца, следующего за месяцем окончания работ, на счета учета соответствующих затрат в течение срока временного интервала между проведением работ.

При этом к периодическим плановым капитальным ремонтам относятся плановые работы, возникающие на регулярной основе в соответствии с требованиями нормативно-технической документации на протяжении срока эксплуатации объекта основных средств через определенные длительные интервалы (более 12 месяцев).

Если новый периодический плановый капитальный ремонт производится до истечения периода списания стоимости предыдущих затрат, то оставшуюся стоимость списывается в состав расходов от обычных видов деятельности на дату принятия к учету затрат на новый периодический плановый капитальный ремонт.

9. Признание доходов

Доходы (выручка) признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

10. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Дебиторская задолженность, нереальная для взыскания, в том числе по которой срок исковой давности истек, списывается на основании данных проведенной инвентаризации, приказа (распоряжения) по Обществу за счет созданного резерва, а в части не покрытой резервом на финансовый результат Общества. Списанная дебиторская задолженность (кроме дебиторской задолженности исключенных из ЕГРЮЛ должников) отражается на забалансовых счетах в течение пяти лет.

Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, относятся на финансовый результат Общества на основании приказа Генерального директора Общества.

11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

При формировании бухгалтерской отчетности в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражаются: денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах, денежные средства в пути, средства на специальных счетах в банке, включая аккредитивы, чековые книжки, банковские депозиты до востребования, денежные средства на прочих специальных счетах.

12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Размер уставного капитала 104 166 000 (Сто четыре миллиона сто шестьдесят шесть тысяч) рублей 00 копеек.

13. Расчеты по налогу на прибыль

С целью увязки прибыли (убытка), сформировавшейся по данным бухгалтерского учета, и налоговой базы, рассчитанной с учетом требований главы 25 Налогового кодекса Российской Федерации, возникающие отложенные налоги отражаются на отдельных синтетических счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

14. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников создается с учетом страховых взносов исходя из количества дней отпуска, заработанного каждым работником на отчетную дату, и его среднедневного заработка.

15. Аренда

В отношении договоров аренды (субаренды) применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, за исключением:

- договоров аренды (субаренды) на результаты интеллектуальной деятельности и средств индивидуализации;
- соглашений об установлении сервитутов.

Расходы Общества, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение) активов Общества (в частности, основных средств по договорам аренды) признаются прочими расходами.

Доходы Общества от предоставления за плату во временное пользование (временное владение) активов Общества (в частности, основных средств по договорам аренды) признаются прочими доходами.

16. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год

При составлении бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество внесло следующие изменения в учетную политику.

16.1. В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н (далее – ФСБУ 6/2020), произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в бухгалтерской отчетности основных средств, действовавшим до 2022 года:

а) объектов недвижимости, признаваемых до 2022 года в составе доходных вложений в материальные ценности, Общество не имеет. Отраженные в строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» объекты основных средств являются движимыми.

б) срок полезного использования объектов основных средств признается оценочным значением и проверяется Обществом на необходимость его уточнения на конец каждого отчетного года, а также в течение отчетного года:

- в случае появления новой информации исходя из оценки существующего положения дел в Обществе;
- при наступлении факторов, свидетельствующих о возможном изменении планируемых сроков эксплуатации объекта, в том числе по завершении работ капитального характера (реконструкции, модернизации, достройке, дооборудованию, техническому перевооружению), частичной ликвидации.

До 2022 года срок полезного использования подлежал пересмотру только в случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации.

Для целей перехода на ФСБУ 6/2020 по состоянию на 01.01.2022 года были пересмотрены сроки полезного использования по объектам основных средств и в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств. Скорректированная балансовая стоимость объектов основных средств определена исходя из их первоначальной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования. Указанная единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств отражена в показателях бухгалтерского баланса на 31.12.2021 года (см. пункт 17 раздела III настоящих пояснений).

в) В п.38 ФСБУ 6/2020 установлена обязанность проверки основных средств на обесценение и учета изменения их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» (до 2022 года –

обесценение основных средств не предусматривалось нормативными актами по бухгалтерскому учету).

По состоянию на 01.01.2022 года, а также на 31.12.2022 года признаки обесценения основных средств выявлены не были.

16.2. В связи с началом применения начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н (далее – ФСБУ 25/2018), произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в бухгалтерской отчетности договоров аренды, действовавшим до 2022 года:

- арендодатель подразделяет аренду на финансовую и операционную. Аренда считается финансовой, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды. Если такие выгоды и риски не переходят к арендатору, аренда рассматривается в качестве операционной. Учет финансовой аренды предполагает признание в качестве актива чистой инвестиции в аренду; доходы при этом признаются в виде процентных начислений по этой инвестиции. В бухгалтерском учете операционной аренды доход по арендным платежам признается равномерно или на основе иного систематического подхода, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды. *Действовавшие по состоянию на 01.01.2022 года договоры аренды являются операционной арендой, следовательно, порядок учета данных договоров не изменился.*

- арендатор на дату получения предмета аренды признает право пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде в сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальной величины. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Право пользования активом и обязательство по аренде не признается Обществом в любом из следующих случаев:

- * срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- * рыночная стоимость предмета аренды в новом состоянии (всех предметов аренды, если по одному договору передается несколько объектов) не превышает 300 000 рублей;
- * стоимость арендного платежа в месяц не превышает 300 000 (триста тысяч) рублей.

По договорам аренды, по которым предусмотрен переход права собственности на предмет аренды и/или предусмотрена возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его рыночной стоимости, Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде независимо от срока аренды, стоимости арендных платежей и рыночной стоимости предмета аренды.

Для целей перехода на ФСБУ 25/2018 в соответствии с п.50 в бухгалтерском балансе на 31.12.2021 года отражена единовременная корректировка по строкам 1150, 11507, 1450, связанная с признанием прав пользования активами и обязательств по аренде (см. пункт 17 раздела III настоящих пояснений).

16.3. Введение в силу ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н (далее – ФСБУ 26/2020), не оказало существенного влияния на показатели данной бухгалтерской отчетности.

17. Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

В результате изменения учетной политики Общества в связи с началом применения в 2022 году новых ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 в сравнительные данные бухгалтерского баланса были внесены корректировки (см. пункт 16 раздела III настоящих пояснений).

в тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма на 31.12.2021 до корректировки	Сумма корректировки	Сумма на 31.12.2021 с учетом корректировки
1150	Основные средства	227 276	219 925	447 201
	в т.ч.:			
11501	Основные средства в организации	226 923	75 298	302 222
11507	Права пользования активами	0	144 627	144 627
1160	Доходные вложения в материальные ценности	35 199	0	35 199
1100	<i>Итого по разделу I</i>	<i>327 726</i>	<i>219 925</i>	<i>547 651</i>
1600	БАЛАНС	1 523 220	219 925	1 743 145
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	614 060	60 238	674 298
1300	<i>Итого по разделу III</i>	<i>718 226</i>	<i>60 238</i>	<i>778 464</i>
1420	Отложенные налоговые обязательства	18 335	15 060	33 395
1450	Прочие обязательства	0	144 627	144 627
1400	<i>Итого по разделу IV</i>	<i>18 335</i>	<i>159 687</i>	<i>178 022</i>
1700	БАЛАНС	1 523 220	219 925	1 743 145

На 31.12.2021 года произведены следующие корректировки в бухгалтерском балансе:

- единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств;
- единовременная корректировка в связи с признанием права пользования активом и обязательств по аренде;
- единовременная корректировка отложенных налоговых обязательств, вызванная корректировкой балансовой стоимости основных средств и соответствующим изменением величины временных налогооблагаемых разниц;

Все разницы, возникшие при корректировках балансовой стоимости активов и обязательств на 31.12.2021 года, отнесены на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

IV. Раскрытие существенных показателей

1. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, так как результаты его деятельности не анализируются отдельно от его обособленных подразделений лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри организации и оценке этих результатов. Данный анализ информации ведется в целом для Общества и его обособленных подразделений и только в данном случае позволяет оценить отраслевую специфику деятельности Общества и его хозяйственную структуру, распределение финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

2. Капитальные вложения

Капитальные вложения Общества, отраженные по строке баланса 11503, по состоянию на 31.12.2022 года увеличились по сравнению с показателем предшествующего года в 67,7 раз. Более подробно движение капитальных вложений показано в таблице 1.2. Незавершенные капитальные вложения, таблице 1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, модернизации, реконструкции, техперевооружения и частичной ликвидации Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее по тексту Приложения к пояснениям).

3. Основные средства

По статье «Основные средства в организации» (строка 11501) бухгалтерского баланса отражены:

в тыс. руб.

Наименование	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	Отклонение, %	
				2021 к 2020	2022 к 2021
Первоначальная стоимость	545 525	604 376	804 197	10,79%	33,06%
Накопленная амортизация	346 298	302 154	372 437	-12,75%	23,26%
в т.ч. до корректировки	X	377 452	X	9,00%	X
единовременная корректировка	X	-75 298	X	X	X
Итого (строка 11501):	199 227	302 222	431 760	51,70%	42,86%

В связи с пересмотром срока полезного использования объектов основных средств (см. пункт 16 раздела III настоящих пояснений) накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2021 в сравнении с показателем предшествующего года снизилась на 12,75 %. Основные средства Общества, отраженные по строке баланса 11501, по состоянию на 31.12.2022 года увеличились по сравнению с показателем предшествующего года на 42,86 %. Более подробно движение основных средств показано в таблице 1.1. Наличие и движение основных средств Приложения к пояснениям.

4. Прочие внеоборотные активы

По статье «Прочие внеоборотные активы» (строка 1190) бухгалтерского баланса отражены:

в тыс. руб.

Наименование	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	Отклонение, %	
				2021 к 2020	2022 к 2021
Выданные Обществу лицензии	6 657	11 717	10 276	76,01%	-12,30%
Периодические капитальные ремонты	2 605	15 337	12 850	488,75%	-16,22%
Итого (строка 1190):	9 262	27 054	23 126	192,10%	-14,52%

5. Запасы

По статье «Запасы» (строка 1210) бухгалтерского баланса отражены:

в тыс. руб.

Наименование	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	Отклонение, %	
				2021 к 2020	2022 к 2021
Сырье и материалы	168 280	230 971	431 757	37,25%	86,93%
Специальная одежда на складе	79 887	49 365	59 163	-38,21%	19,85%
Специальная одежда в эксплуатации	23 739	30 121	0	26,88%	-100,00%

Наименование	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	Отклонение, %	
				2021 к 2020	2022 к 2021
Транспортно-заготовительные расходы	45	152	217	237,78%	42,76%
Итого (строка 1210):	271 951	310 609	491 137	14,22%	58,12%

Объем запасов Общества, отраженный по строке баланса 1210, по состоянию на 31.12.2022 года увеличился по сравнению с показателем предшествующего года на 58,12 %. Запасы специальной одежды на складе по состоянию на 31.12.2021 года в сравнении с 31.12.2020 года сократились на 38,21 % в результате потерь от пожара. Отсутствие в составе запасов по состоянию на 31.12.2022 года специальной одежды в эксплуатации связано с тем, что с 01.01.2022 года стоимость спецодежды при передаче в эксплуатацию списывается единовременно в состав расходов отчетного периода (см. пункт 6 раздела III настоящих пояснений). Более подробно наличие и движение запасов показано в разделе 2 Запасы Приложения к пояснениям.

6. Дебиторская задолженность

По статье «Дебиторская задолженность» (строка 1230) бухгалтерского баланса отражена следующая дебиторская задолженность:

в тыс. руб.

Наименование	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	Отклонение, %	
				2021 к 2020	2022 к 2021
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	7 119	7 407	7 286	4,05%	-1,63%
Прочая (беспроцентные займы выданные сотрудникам Общества на приобретение жилья)	7 119	7 407	7 286	4,05%	-1,63%
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	631 154	875 429	1 336 560	38,70%	52,67%
Расчеты с покупателями и заказчиками	480 557	651 084	913 911	35,49%	40,37%
Авансы выданные	55 646	6 421	2 172	-88,46%	-66,17%
Прочая	94 951	217 924	420 477	129,51%	92,95%
Итого (строка 1230):	638 273	882 836	1 343 846	38,32%	52,22%

Дебиторская задолженность, отраженная по строке баланса 1230, по состоянию на 31.12.2022 года увеличились по сравнению с показателем предшествующего года на 52,22 %. Рост объемов дебиторской задолженности покупателей и заказчиков обусловлен увеличением объемов оказываемых услуг (выполняемых работ).

«Прочие дебиторы» включают следующую задолженность:

в тыс. руб.

Наименование	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	Отклонение, %	
				2021 к 2020	2022 к 2021
Расчеты по налогам и сборам	42 857	9 040	25	-78,91%	-99,72%
Работники Общества	9 035	9 187	7 621	1,68%	-17,05%
ПАО «НОВАТЭК» (беспроцентный займ)	49 963	206 753	419 500	313,81%	102,90%
Прочие дебиторы	113	96	367	-15,04%	282,29%
Затраты Общества на страхование имущества и работников	102	256	250	150,98%	-2,34%
Итого прочие дебиторы	102 070	225 331	427 763	120,76%	89,84%

Основной причиной роста прочей дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 по сравнению с 31.12.2021 года стало увеличение размера беспроцентного займа, выданного ПАО «НОВАТЭК».

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250) бухгалтерского баланса отражены:

в тыс. руб.

Наименование	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2021	Отклонение, %	
				2021 к 2020	2022 к 2021
Денежные средства на расчетных счетах	33 731	837	331	-97,52%	-60,45%
Итого (строка 1250):	33 731	837	331	-97,52%	-60,45%

Более подробно движение показано в Отчете о движении денежных средств.

8. Капитал и резервы

В разделе Капитал и резервы (строка 1300) бухгалтерского баланса отражены:

в тыс. руб.

Наименование	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	Отклонение, %	
				2021 к 2020	2022 к 2021
Уставный капитал (строка 1310)	104 166	104 166	104 166	0,00%	0,00%
Нераспределенная прибыль (строка 1370)	490 942	674 298	1 146 011	37,35%	69,96%
в т.ч. до корректировки	X	614 060	X	25,08%	X
единовременная корректировка	X	60 238	X	X	X
Итого (строка 1300):	595 108	778 464	1 250 177	30,81%	60,60%

В связи с пересмотром срока полезного использования объектов основных средств (см. пункт 16 раздела III настоящих пояснений) была скорректирована нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2021. Рост показателя Капитал и резервы по состоянию на 31.12.2022 в сравнении с 31.12.2021 года на 60,60% обусловлен увеличением размера нераспределенной прибыли на 471 713 тыс. руб. или на 69,96% за соответствующий период. Более подробно движение капитала показано в Отчете об изменениях капитала.

9. Кредиторская задолженность

По статье «Кредиторская задолженность» (строка 1520) бухгалтерского баланса отражена следующая кредиторская задолженность:

в тыс. руб.

Наименование	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	Отклонение, %	
				2021 к 2020	2022 к 2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	91 661	306 004	484 014	в 3,3 раза	58,17%
Расчеты по налогам и сборам	214 577	203 488	324 691	-5,17%	59,56%
Расчеты с прочими кредиторами	112 111	96 035	133 210	-14,34%	38,71%
Расчеты по авансам полученным	9 270	14	1 631	-99,85%	в 116,5 раз
Итого (строка 1520)	427 619	605 541	943 546	41,61%	55,82%

Основной причиной роста кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 по сравнению с 31.12.2021 года являются рост текущей задолженности:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками, что в свою очередь обусловлено увеличением объемов, приобретаемых МТП (работ, услуг);

- по налогам и сборам, связанной с ростом налогооблагаемой прибыли, а также ростом численности персонала.

10. Доходы по обычным видам деятельности

По статье «Выручка» (строка 2110) отчета о финансовых результатах отражена выручка от продажи следующих товаров и продукции:

в тыс. руб.

Наименование	2021	2022	Отклонение	
			+/-	%
Обслуживание объектов энергообеспечения	3 958 349	5 551 783	1 593 434	40,26%
Прочие услуги собственного производства	61 910	99 833	37 923	61,26%
Итого (строка 2110)	4 020 259	5 651 616	1 631 357	40,58%

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10 % от общей реализации:

в тыс. руб.

Наименование	2021	2022	Отклонение	
			+/-	%
ООО «АРКТИК СПГ 2»	1 321 884	2 305 933	984 049	74,44%
ОАО «Ямал СПГ»	942 871	1 007 576	64 705	6,86%
Итого	2 264 755	3 313 509	1 048 754	46,31%

Значительный рост объема оказанных услуг ООО «АРКТИК СПГ 2» в 2022 году по сравнению с 2021 годом сложился в результате увеличения объектов обслуживания в течении 2022 года.

Информация по географическим регионам деятельности

Выручка Общества по географическим регионам деятельности исходя из местоположения деятельности покупателей товаров и продукции.

в тыс. руб.

Географический регион	2021	2022	Отклонение	
			+/-	%
ЯНАО, Пуровский р-н, г. Тарко-Сале	61 910	99 833	37 923	61,26%
Западно-Сеяхинское месторождение	116 210	60 226	-55 984	-48,17%
Ево-Яхинского лицензионный участок	1 349	110 264	108 915	в 81,74 раз
Западно-Ярояхинский лицензионный участок	120 598	147 059	26 461	21,94%
ЯНАО, Пуровский р-н, Железнодорожный разъезд "Лимбей"	96 763	115 157	18 394	19,01%
Присклоновое месторождение	37 457	17 020	-20 437	-54,56%
Салмановское месторождение	1 007 563	1 443 037	435 474	43,22%
Самбургский лицензионный участок	108 513	155 194	46 681	43,02%
Северо-Русское месторождение	208 227	260 226	51 999	24,97%
Северо-Уренгойское месторождение	125 269	160 894	35 625	28,44%
Термокарстовое месторождение	96 438	105 607	9 169	9,51%
Ханчейское месторождение	59 381	73 339	13 958	23,51%
Харбейское месторождение	79 496	202 855	123 359	155,18%
Мурманская обл., Кольский р-н, с. Белокаменка	305 192	923 718	618 526	в 3 раза
Южно-Тамбейское месторождение	1 121 663	1 186 798	65 135	5,81%
Юрхаровское месторождение	160 823	187 830	27 007	16,79%
Яро-Яхинское месторождение	199 934	270 197	70 263	35,14%
Ярудейское месторождение	113 473	132 362	18 889	16,65%
Всего	4 020 259	5 651 616	1 631 357	40,58%

11. Расходы по обычным видам деятельности

По статье «Себестоимость продаж» (строка 2120) отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров и продукции:

в тыс. руб.

Наименование	2021	2022	Отклонение	
			+/-	%
Обслуживание объектов энергообеспечения	3 599 392	4 775 972	1 176 580	32,69%
Прочие услуги собственного производства	30 804	61 729	30 925	100,39%
Итого (строка 2120)	3 630 196	4 837 701	1 207 505	33,26%

По статье «Управленческие расходы» (строка 2220) отчета о финансовых результатах отражены следующие общехозяйственные расходы:

в тыс. руб.

Наименование	2021	2022	Отклонение	
			+/-	%
Материальные затраты	2 575	1 372	-1 203	-46,72%
Расходы на оплату труда	116 197	158 612	42 415	36,50%
Отчисления на социальные нужды	26 520	34 125	7 605	28,68%
Амортизация	4 826	14	-4 812	-99,71%
Прочие затраты	26 388	21 860	-4 528	-17,16%
Итого (строка 2220)	176 506	215 983	39 477	22,37%

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (строки 2120, 2210, 2220 отчета о финансовых результатах) соотносится с общей суммой произведенных затрат, отраженных в строке 5660 Пояснений к бухгалтерскому балансу, раздел 3 «Расходы по обычным видам деятельности» следующим образом:

в тыс. руб.

Наименование	2021		2022		Отклонение	
	сумма	доля	сумма	доля	+/-	%
Материальные затраты	281 764	0,07	377 267	0,07	95 503	33,89%
Расходы на оплату труда	2 190 015	0,58	2 823 620	0,56	633 605	28,93%
Отчисления на социальные нужды	584 138	0,15	737 269	0,15	153 131	26,21%
Амортизация	59 314	0,02	79 625	0,02	20 311	34,24%
Прочие затраты	691 471	0,18	1 035 903	0,20	344 432	49,81%
Итого (строки 2120, 2210, 2220)	3 806 702	X	5 053 684	X	1 246 982	32,76%

12. Прочие доходы и прочие расходы

По статье «Прочие доходы» (строка 2340) и статье «Прочие расходы» (строка 2350) отчета о финансовых результатах отражены:

в тыс. руб.

Наименование	2021		2022	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	862	766	55	413
Пени и штрафы	31 627	53	3 427	137
Доходы от аренды	17 573	0	10 566	0
Прочая реализация	777	759	1 952	1 229
Страховые возмещения	0	0	65	0
Результат инвентаризации	64	0	0	0
Потери от чрезвычайных ситуаций (пожар)	0	97 190	0	0
Премия за счет прибыли	0	75	0	294
Прочие налоги	0	23	0	72

Наименование	2021		2022	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы на содержание профсоюзной организации за счет прибыли	0	1 700	0	2 000
Прочие доходы/расходы	1 321	732	1 005	1 385
Итого (строки 2340/2350)	52 224	101 298	17 070	5 530
Отклонение от предыдущего года				
абсолютное (+/-)	X	X	-35 154	-95 768
относительное (%)	X	X	-67,31%	-94,54%

Чистая прибыль в 2022 году увеличилась по сравнению с 2021 годом на 348 595 тыс.руб. или в 3,8 раза.

13. Связанные стороны

К связанным сторонам Общества относятся ПАО «НОВАТЭК», а также его дочерние общества.

Раскрытие связанных сторон ограничено в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», так как раскрытие данной информации может привести к потерям экономического характера.

Продажи связанным сторонам

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

в тыс. руб.

Наименование	2021	2022	Отклонение, %		Характер операций
			+/-	%	
Единственный участник	340	351	11	3,24%	Предрейсовый и послерейсовый контроль технического состояния автотранспортных средств Техническое обслуживание электрохозяйства и тепловых энергоустановок
Прочие связанные стороны	3 363 935	4 856 377	1 492 442	44,37%	Техническое обслуживание и текущие ремонты оборудования объектов электроэнергетического хозяйства Эксплуатация и техническое обслуживание системы газоснабжения, теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения на территории Комплекса объектов жизнеобеспечения Комплексное сопровождение пусконаладочных работ
Итого	3 364 275	4 856 728	1 492 453	44,36%	

Приобретение товаров (работ, услуг) у связанных сторон

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

в тыс. руб.

Наименование	2021	2022	Отклонение, %		Характер операций
			+/-	%	
Единственный участник	0	59	59	100,00%	Предоставление доступа к информационной базе
Прочие связанные стороны	148 315	570 058	421 743	в 3,8 раза	Поставка ОС, поставка ТМЦ, Аренда имущества
Итого	148 315	570 117	421 802	в 3,8 раза	

Существенные денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2021	2022	Отклонение, %	
				+/-	%
Текущая деятельность					
Поступления, в т. ч.:	4110	3 244 728	4 730 454	1 485 726	45,79%
от продажи продукции, товаров, работ и услуг,	4111	3 200 396	4 700 151	1 499 755	46,86%
в т. ч.:					
единственный участник		328	373	45	13,72%
прочие связанные стороны		3 200 068	4 699 778	1 499 710	46,86%
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	485	463	-22	-4,54%
Прочие поступления	4119	43 847	29 840	-14 007	-31,95%
Платежи, в т. ч.:	4120	72 638	510 525	437 887	в 7 раз
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги,	4121	72 638	510 525	437 887	в 7 раз
в т. ч.:					
единственный участник		0	30	30	100,00%
прочие связанные стороны		72 638	510 495	437 857	в 7 раз
Прочие платежи	4129	0	0	0	0,00%
Инвестиционная деятельность					
Поступления	4210	0	0	0	0,00%
Платежи, в т. ч.:	4220	157 294	215 752	58 458	37,16%
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	504	3 005	2 501	в 6 раз
в т. ч.:					
прочие связанные стороны		504	3 005	2 501	в 6 раз
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	156 790	212 747	55 957	35,69%
в т. ч.:					
единственный участник		156 790	212 747	55 957	35,69%
Финансовая деятельность					
Поступления	4310	0	0	0	0,00%
Платежи	4320	0	0	0	0,00%

Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская и кредиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами составила:

в тыс. руб.

Наименование	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Дебиторская задолженность Общества			
единственный участник	50 012	206 816	419 537
прочие связанные стороны	320 414	517 453	704 527
Итого дебиторская задолженность	370 426	724 269	1 124 064
Кредиторская задолженность Общества			
единственный участник	0	0	35
прочие связанные стороны	26 050	105 721	172 109
Итого кредиторская задолженность	26 050	105 721	172 144

Заимствования у связанных сторон

Информация о займах, полученных от связанных сторон приведена в Разделе IV Пункт 6.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Основной управленческий персонал организации представляют генеральный директор, главный инженер, два заместителя генерального директора, главный бухгалтер.

Решение о премировании по результатам работы за I и II полугодие отчётного года принимается Единственным участником Общества по итогам деятельности Общества за отчётный период.

Все вознаграждения являются краткосрочными. Вознаграждения сформированы показателями:

- оплата труда за отчетный период;
- ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде;
- начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

Вознаграждения основному управленческому персоналу составили:

в тыс. руб.

2020 год	2021 год	2022 год
43 110	36 924	53 657

14. Налог на прибыль

Сверка прибыли до налогообложения по данным бухгалтерского учета и налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета:

в тыс. руб.

Наименование	2021	2022	Отклонение, %	
			+/-	%
Прибыль до налогообложения	165 147	600 431	435 284	в 3,6 раза
Постоянные налогооблагаемые/вычитаемые разницы	-44 998	-43 158	1 840	-4,09%
Временные вычитаемые разницы	-25 594	-133 830	-108 236	в 5,2 раза
Временные налогооблагаемые разницы	53 085	130 310	77 225	145,47%
Корректировка прибыли/убытка прошлых периодов	0		0	0,00%
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета	182 654	647 109	464 455	в 3,5 раза

Сверка сумм условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль:

в тыс. руб.

Наименование	2021	2022	Отклонение, %	
			+/-	%
Прибыль до налогообложения	165 147	600 431	435 284	в 3,6 раза
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	33 029	120 086	87 057	в 3,6 раза
Постоянные налоговые обязательства (активы)	9 000	8 632	-368	-4,09%
Изменение отложенных налоговых активов	5 119	26 766	21 647	в 5,2 раза
Изменение отложенных налоговых обязательств	-10 617	-26 062	-15 445	145,47%
Корректировка налога на прибыль прошлых периодов	0	0	0	0,00%
Текущий налог на прибыль	36 531	129 422	92 891	в 3,5 раза

15. Аренда

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности договоров аренды в 2022 году и подробная информация о внесенных корректировках в сравнительные данные бухгалтерского баланса за предшествующий период в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 раскрыта в пунктах 16 и 17 раздела III настоящих пояснений.

16. Управление финансовыми рисками

16.1. Риск ликвидности

С целью снижения уровня риска ликвидности Общество планирует свои денежные потоки, посредством составления бюджета движения денежных средств. Проводится постоянный мониторинг сроков и размеров поступлений и выплат с целью недопущения кассовых разрывов.

17. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Общества на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Генеральный директор

Г.Г. Иванов

Главный бухгалтер
31 января 2023

В.О. Ледовских



1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	604 376	(302 154)	218 523	(18 702)	17 925	(88 208)	-	-	804 197	(372 437)
	5210	за 2021г.	545 526	(346 299)	86 916	(28 066)	28 066	(59 220)	-	-	604 376	(377 453)
Транспортные средства	5201	за 2022г.	76 020	(50 717)	22 925	(574)	574	(9 957)	-	-	98 371	(60 100)
	5211	за 2021г.	78 704	(52 951)	-	(2 684)	2 684	(9 573)	-	-	76 020	(59 840)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022г.	5 637	(2 845)	2 076	(1 509)	1 477	(485)	-	-	6 204	(1 853)
	5212	за 2021г.	5 263	(2 544)	437	(63)	63	(517)	-	-	5 637	(2 998)
Сооружения	5203	за 2022г.	2 539	(1 540)	-	-	-	(176)	-	-	2 539	(1 716)
	5213	за 2021г.	16 070	(15 418)	-	(13 531)	13 531	(72)	-	-	2 539	(1 959)
Здания	5204	за 2022г.	11 880	(8 861)	-	-	-	(650)	-	-	11 880	(9 511)
	5214	за 2021г.	11 880	(10 034)	-	-	-	(312)	-	-	11 880	(10 346)
Офисное оборудование	5205	за 2022г.	15 506	(5 845)	1 658	-	-	(2 353)	-	-	17 164	(8 198)
	5215	за 2021г.	7 931	(6 650)	7 575	-	-	(2 317)	-	-	15 506	(8 967)
Другие виды основных средств	5206	за 2022г.	57 122	(22 081)	965	(2 178)	1 433	(6 858)	-	-	55 909	(27 506)
	5216	за 2021г.	37 894	(20 187)	19 228	-	-	(4 766)	-	-	57 122	(24 953)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5207	за 2022г.	435 672	(210 265)	190 899	(14 441)	14 441	(67 729)	-	-	612 130	(263 553)
	5217	за 2021г.	387 784	(238 515)	59 676	(11 788)	11 788	(41 663)	-	-	435 672	(268 390)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	43 781	(8 582)	-	(43 781)	14 930	(6 348)	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	8 489	(8 489)	35 292	-	-	(93)	-	-	43 781	(8 582)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2022г.	43 781	(8 582)	-	(43 781)	14 930	(6 348)	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	8 489	(8 489)	35 292	-	-	(93)	-	-	43 781	(8 582)

1.2. 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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	352	198 224	-	(174 742)	23 834
	5250	за 2021г.	-	122 560	-	(122 208)	352
в том числе:							
	5241	за 2022г.	-	68 870	-	(51 262)	17 608
Оборудование	5251	за 2021г.	-	74 883	-	74 883	-
	5242	за 2022г.	352	129 354	-	(123 480)	6 226
Объекты строительства	5252	за 2021г.	-	47 677	-	(47 325)	352

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	123 480	47 325
в том числе:			
Станок балансировочный модели BM300 с рамой для балансировки роторов турбин	5261	1 611	-
ПАЭС 2500 НЭГТ 914041	5262	21 191	-
ПАЭС 2500 НЭГТ 902022	5263	21 191	-
Эл. станция ПАЭС-2500 № НЭГТ 914329	5264	17 991	-
Электростанция ПАЭС-2500 (№ НЭГЖ 893052)	5265	18 396	-
Электростанция ПАЭС-2500 (№НЭГЖ 844075)	5266	21 191	-
Сервер HPE ProLiant DL360 Gen10 8SFF	5267	874	-
ПАЭС-2500 № НЭГЖ 924051	5268	21 035	-
Электростанция ПАЭС-2500 №НЭГЖ883062	5269	-	15 176
Электростанция ПАЭС-2500 (НЭГТ 914039)		-	6 300
Электростанция ПАЭС-2500 (НЭГТ 902029)		-	6 300
Электростанция ПАЭС-2500 (№ НЭГТ 258073)		-	19 549
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

1.4. 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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 514 571	922 198	1 136 527
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	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Иванов Григорий
Григорьевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

Ледовских Вячеслав
Олегович
(расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

2.2. 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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
 Григорьевич
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
 (подпись)
 Ледовских Вячеслав
 Олегович
 (расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

3. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	377 267	281 764
Расходы на оплату труда	5620	2 823 620	2 190 015
Отчисления на социальные нужды	5630	737 269	584 138
Амортизация	5640	79 625	59 314
Прочие затраты	5650	1 035 903	691 471
Итого по элементам	5660	5 053 684	3 806 702
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	5 053 684	3 806 702

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



Руководитель _____
(подпись)

Иванов Григорий
Григорьевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

Ледовских
Вячеслав Олегович
(расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	181 118	14 856	-	-	195 974
в том числе:						
Оценочное обязательство по отпускам	5701	152 967	13 458	-	-	166 425
Оценочное обязательство по страх. взносам	5702	28 151	1 398	-	-	29 549



Руководитель _____
(подпись)

Иванов Григорий
Григорьевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

Ледовских Вячеслав
Олегович
(расшифровка подписи)

31 января 2023 г.