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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 год	253	(1)	-	-	-	-	-	-	-	253	(1)
	5110	за 2021 год	253	(1)	-	-	-	-	-	-	-	253	(1)
в том числе:													
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация	5102	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5104	за 2022 год	253	(1)	-	-	-	-	-	-	-	253	(1)
	5114	за 2021 год	253	(1)	-	-	-	-	-	-	-	253	(1)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	253	253	253
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	-	-	-
Прочие	5129	253	253	253

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 год	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 год	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 год	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 год	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период												На конец периода		
							Выбыло объектов				Переклассификация		Обесценение		Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Начислено амортизации	Выбыло накопленное обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Признано	Уменьшено на сумму амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 год	3 741 357	(1 674 566)	-	507 885	(44 652)	36 458	(406 232)	3	-	-	(3)	-	-	-		4 204 590	(2 044 340)	-
	5210	за 2021 год	3 810 410	(1 962 012)	-	117 393	(112 418)	90 883	(337 617)	-	-	-	-	-	-	(7 676)		3 815 385	(2 216 422)	-
в том числе:																				
магистральные трубопроводы	5201	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-		-	-						-	-	-
	5211	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-		-	-			-	-		-	-	-
скважины	5202	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-		-	-						-	-	-
	5212	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-		-	-			-	-		-	-	-
машины и оборудование	5203	за 2022 год	2 649 283	(1 136 576)	-	486 282	(22 180)	17 141	(368 460)		-	-						3 113 385	(1 487 895)	-
	5213	за 2021 год	2 701 539	(1 341 729)	-	95 970	(79 380)	66 481	(302 197)		-	-			-	-		2 718 129	(1 577 445)	-
здания, дороги, прочие сооружения произв.	5204	за 2022 год	979 078	(491 084)	-	21 221	(20 747)	18 057	(28 486)		-	-						979 552	(501 513)	-
	5214	за 2021 год	999 499	(546 685)	-	8 055	(30 742)	22 106	(29 007)		-	-			-	(7 676)		976 812	(561 262)	-
прочие ОС	5205	за 2022 год	112 996	(46 906)	-	382	(1 725)	1 260	(9 286)	3	-	-	(3)					111 653	(54 932)	-
	5215	за 2021 год	109 372	(73 598)	-	13 368	(2 296)	2 296	(6 413)		-	-			-	-		120 444	(77 715)	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-		-	-			-	-		-		-
	5230	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-		-	-			-	-		-		-
в том числе:																				
магистральные трубопроводы	5221	за 2022 год			-						-	-						-	-	-
	5231	за 2021 год			-													-		-
скважины	5222	за 2022 год			-						-	-						-	-	-
	5232	за 2021 год			-													-		-
машины и оборудование	5223	за 2022 год			-						-	-						-	-	-
	5233	за 2021 год			-													-		-
здания, дороги, прочие сооружения произв.	5224	за 2022 год			-						-	-						-	-	-
	5234	за 2021 год			-													-		-
прочие ОС	5225	за 2022 год			-						-	-						-	-	-
	5235	за 2021 год			-													-		-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная (фактическая стоимость)	Наколенное обесценение	затраты за период	списано	Выбыло накопленное обесценение	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	Обесценение		Первоначальная (фактическая стоимость)	Накопленное обесценение
										Признано	Восстановлено		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 год	1 246 171	-	1 903 067	(1 855)	-	(359 274)	(1 458 354)	(859)	-	1 329 755	(859)
	5250	за 2021 год	1 200 353	-	903 920	(973)	-	(117 393)	(739 736)	-	-	1 246 171	-
в том числе:													
незавершенное строительство	5241	за 2022 год	1 238 228	-	1 351 883	(1 855)	-	(359 274)	(916 759)	(859)	-	1 312 223	(859)
	5251	за 2021 год	1 200 148	-	610 249	(973)	-	(117 393)	(453 803)	-	-	1 238 228	-
оборудование к установке	5242	за 2022 год	7 943	-	551 184	-	-	-	(541 595)	-	-	17 532	-
	5252	за 2021 год	205	-	293 671	-	-	-	(285 933)	-	-	7 943	-

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

Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 725	339
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	-
машины и оборудование	5263	2 725	339
здания и дороги	5264	-	-
прочие ОС	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	(2 551)	(17 137)
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	-	-
машины и оборудование	5273	(2 551)	(15 849)
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	-	(1 288)

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	95 035	46 659	32 155
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	96 443
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	25 205	27 888	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 294 935	5 255 403	5 184 354
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 654		-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	25 642	34 449	36 881
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2021 год						-		-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2021 год						-		-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2021 год						-		-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2021 год						-		-	-
совместная деятельность	53032	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2021 год						-		-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2021 год								-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2021 год		-				-		-	-
облигации	53035	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2021 год								-	-
другие	53036	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2021 год								-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 год						-		-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные депозиты	53071	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2021 год		-				-		-	-
векселя третьих лиц	53072	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2021 год								-	-
облигации	53073	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2021 год								-	-
другие	53074	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2021 год								-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.1 Текущая часть долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				На конец периода			
			первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректировка	в т.ч. текущая часть	первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректировка	в т.ч. текущая часть
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2021 год	-		-		-		-	
совместная деятельность	53032	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2021 год	-		-		-		-	
долгосрочные депозиты	53034	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2021 год	-		-		-		-	
облигации	53035	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2021 год	-		-		-		-	
другие	53036	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2021 год	-		-		-		-	

3.2 Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	Поступление и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себесто-имость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022 год	5 322	(1 116)	4 206	4 213 615	(4 209 736)	231	-	-	9 201	(885)	8 316
	5420	за 2021 год	38 733	(5 037)	33 696	3 599 274	(3 617 848)	5 037	(1 412)	-	20 159	(1 412)	18 747
в том числе:													
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 год	5 061	(1 116)	3 945	38 837	(34 958)	231	-	-	8 940	(885)	8 055
	5421	за 2021 год	38 733	(5 037)	33 696	61 583	(80 157)	5 037	(1 412)	(261)	19 898	(1 412)	18 486
животные на выращивании и откорме	5402	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2022 год	-	-	-	4 174 778	(4 174 778)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 год	-	-	-	3 537 691	(3 537 691)	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2022 год	261	-	261	-	-	-	-	-	261	-	261
	5424	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5405	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	261	261	-	261
	5425	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					Поступление			Выбыло				Перевод задолженности исходя из срочности			
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 год	2 275	-	-	-	-	(420)	-	-	-	(138)	-	1 717	-
	5521	за 2021 год	2 908	-	-	-	-	(547)	-	-	-	(86)	-	2 275	-
в том числе:															
покупатели и заказчики	5502	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5503	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2022 год	2 275	-	-	-	-	(420)	-	-	-	(138)	-	1 717	-
	5524	за 2021 год	2 908	-	-	-	-	(547)	-	-	-	(86)	-	2 275	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 год	1 955 996	(9 421)	7 300 829	7 176	(3 000)	(6 952 415)	(602)	3 257	(227)	138	-	2 310 895	(8 937)
	5530	за 2021 год	1 740 889	(10 246)	6 162 022	26 422	(2 426)	(5 972 561)	(415)	2 804	(447)	86	-	1 955 996	(9 421)
в том числе:															
покупатели и заказчики	5511	за 2022 год	764 578	(9 421)	7 004 364	5 878	(3 000)	(6 801 911)	(382)	3 257	(227)	-	-	972 300	(8 937)
	5531	за 2021 год	991 413	(10 246)	5 688 882	25 522	(2 426)	(5 940 493)	(299)	2 804	(447)	-	-	764 578	(9 421)
авансы выданные	5512	за 2022 год	3 147	-	4 900	-	-	(3 138)	(3)	-	-	-	-	4 906	-
	5532	за 2021 год	3 733	-	1 594	-	-	(2 180)	-	-	-	-	-	3 147	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст.кап.	5513	за 2022 год	-	-	11 249	-	-	(11 249)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5514	за 2022 год	1 188 271	-	280 316	1 298	-	(136 117)	(217)	-	-	138	-	1 333 689	-
	5534	за 2021 год	745 743	-	471 546	900	-	(29 888)	(116)	-	-	86	-	1 188 271	-
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2022 год	1 958 271	(9 421)	7 300 829	7 176	(3 000)	(6 952 835)	(602)	3 257	(227)	-	-	2 312 612	(8 937)
	5520	за 2021 год	1 743 797	(10 246)	6 162 022	26 422	(2 426)	(5 973 108)	(415)	2 804	(447)	-	-	1 958 271	(9 421)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	30 679	21 742	31 936	22 515	10 246	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	30 679	21 742	31 936	22 515	10 246	-
авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5543	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 год	9 706	-	-	-	-	(2 222)	7 484
	5571	за 2021 год	-	-	-	-	-	9 706	9 706
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
векселя к уплате	5553	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
реструктурированная задолженность по налогам и сборам и по страховым взносам	5554	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5555	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5556	за 2022 год	9 706	-	-	-	-	(2 222)	7 484
	5576	за 2021 год	-	-	-	-	-	9 706	9 706
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 год	1 830 667	9 601 175	78 835	(9 348 081)	(831)	2 222	2 163 987
	5580	за 2021 год	1 853 751	6 836 540	69 307	(6 917 642)	(1 583)	(9 706)	1 830 667
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2022 год	551 290	4 262 422	-	(3 943 168)	-	-	870 544
	5581	за 2021 год	522 139	3 314 090	2	(3 283 522)	(1 419)	-	551 290
векселя к уплате	5562	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2022 год	88	2 150 823	-	(2 150 893)	(18)	-	-
	5583	за 2021 год	996	1 479 058	-	(1 479 966)	-	-	88
задолженность по страховым взносам	5564	за 2022 год	39 411	518 353	2	(557 766)	-	-	-
	5584	за 2021 год	31 620	390 289	8	(382 506)	-	-	39 411
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2022 год	89 167	1 467 836	941	(1 474 058)	-	-	83 886
	5585	за 2021 год	72 735	1 160 534	943	(1 145 045)	-	-	89 167
авансы полученные	5566	за 2022 год	5 280	34 404	6 223	(41 815)	(15)	-	4 077
	5586	за 2021 год	6 621	29 680	6 078	(36 962)	(137)	-	5 280
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2022 год	-	-	71 559	(71 559)	-	-	-
	5587	за 2021 год	-	-	62 276	(62 276)	-	-	-
прочие кредиторы	5568	за 2022 год	1 145 431	1 167 337	110	(1 108 822)	(798)	2 222	1 205 480
	5588	за 2021 год	1 219 640	462 889	-	(527 365)	(27)	(9 706)	1 145 431
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2022 год	1 840 373	9 601 175	78 835	(9 348 081)	(831)	-	2 171 471
	5570	за 2021 год	1 853 751	6 836 540	69 307	(6 917 642)	(1 583)	-	1 840 373

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
Материальные затраты	5610	1 339 101	1 467 845
Расходы на оплату труда	5620	2 226 019	1 484 280
Отчисления на социальные нужды	5630	544 365	397 151
Амортизация	5640	366 291	360 953
Прочие затраты	5650	1 046 519	779 177
Итого по элементам	5660	5 522 295	4 489 406
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	-	-
др.счета (кроме внутрихоз. оборота по затратам)	5672	-	-
Уменьшение ([+]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	-	-
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	-	-
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 522 295	4 489 406

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	251 857	488 469	(369 472)	(6 429)	364 425
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5706	11 832	10 426	(7 528)	(4 304)	10 426
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	179 909	266 755	(177 784)	(2 125)	266 755
обязательство по оплате отпусков	5708	60 116	211 288	(184 160)	-	87 244
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		251 857				364 425

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	-	-	3 794
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5803	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	-	-	-
прочее	5805	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5813	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814	-	-	-
прочее	5815	-	-	-

9. Государственная помощь

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

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		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	6019	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6029	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	6030	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6040	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания и дороги	6031	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6041	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	6032	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6042	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	6033	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6043	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	6039	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6049	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

11. Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами

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

Генеральный директор _____ **К.В. Чепуркин**
(подпись) (расшифровка подписи)

"03" марта 2023 г.

Главный бухгалтер _____ **И.Н. Ширяева**
(подпись) (расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 год ООО «Газпром телеком»

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

35

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром телеком» (ООО «Газпром телеком» (далее по тексту – Общество) образовано в 1999 году в результате преобразования Дочернего предприятия «Центральная станция технологической связи» и является его правопреемником (регистрационное свидетельство № 028.066 от 09.07.1999).

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

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 117420, г.Москва, ул.Наметкина,16.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имеет в своем составе 42 территориально обособленных структурных подразделений.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1.	Филиал ООО «Газпром телеком» в г. Тюмени	625026, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Республики, д. 143А
2.	Филиал ООО «Газпром телеком» в г. Новом Уренгое	629306, Ямало-Ненецкий АО, г. Новый Уренгой, ул. 26 Съезда КПСС, д. 11
3.	Обособленное подразделение ООО «Газсвязь», Автотранспортный участок	142717, Московская обл., Ленинский р-н, п. Развилка
4.	Обособленное подразделение ООО «Газпром связь» Производственный участок	142770, г. Москва, п. Сосенское, п. Газопровод
5.	Обособленное подразделение Участок связи пансионата «Союз»	143522, Московская обл., Истринский р-н, Костровский с/о, д. Кострово
6.	Филиал ООО «Газпром телеком» в Московской области	142717, Московская обл., Ленинский р-н, с/п Развилковское, п. Развилка
7.	Филиал ООО «Газпром телеком» в г. Санкт-Петербурге	198188, г. Санкт-Петербург, ул. Броневая, д. 4, Литер А
8.	Филиал ООО «Газпром телеком» в г. Калининграде	236038, Калининградская обл., г. Калининград, ул. Ю. Гагарина, д. 101
9.	Филиал ООО «Газпром телеком» в г. Ростове-на-Дону	344006, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, пр-т Богатяновский спуск, д. 27
10.	Филиал ООО «Газпром телеком» в г. Самаре	443068, Самарская обл., г. Самара, ул. Ново-Садовая, д. 106А
11.	Филиал ООО «Газпром телеком» в г. Свободном	676460, Амурская обл., г. Свободный, ул. Екимова, д. 61
12.	Обособленное подразделение в г. Надыме	629736, Ямало-Ненецкий АО, г. Надым, ул. Зверева, д. 1
13.	Обособленное подразделение Отдел обработки вызовов в г. Обнинске	249037, Калужская обл., г. Обнинск, ул. Красных Зорь, д. 26

14.	Обособленное подразделение в г. Москве	117630, г. Москва, Старокалужское ш., д. 62, стр. 2
15.	Обособленное подразделение Участок связи ООО «Газпром связь» в г. Малоярославце	249094, Калужская обл., г. Малоярославец, ул. Российских газовиков, д. 13, стр. 1
16.	Обособленное подразделение в г. Санкт-Петербурге	196105, г. Санкт-Петербург, Московский пр-т, д. 139, 1стр. 1
17.	Обособленное подразделение Участок связи ООО «Газпром связь» в г. Краснодаре	350051, г. Краснодар, ул. Рашпилевская, д. 248
18.	Обособленное подразделение в г. Салавате	453256, Республика Башкортостан, г. Салават, ул. Молодогвардецев, д. 30
19.	Обособленное подразделение Офис в станице Каневской	353731, Краснодарский край, муниципальный район Каневской, сельское поселение Каневское, станица Каневская, ул. Чипигинская, д. 144
20.	Обособленное подразделение Офис в Развилке-1	142717, Московская обл., городской округ Ленинский, п. Развилка, д.16
21.	Обособленное подразделение Офис в Развилке-2	142717, Московская обл., городской округ Ленинский, п. Развилка, проезд Проектируемый № 5537, здание 15, стр. 3
22.	Обособленное подразделение Офис на проспекте Ленина	346720, Ростовская область, муниципальный район Аксайский, городское поселение Аксайское, город Аксай, проспект Ленина, двлд. 44А
23.	Обособленное подразделение Офис на Московском шоссе	443013, Самарская обл., городской округ Самара, г. Самара, Московское шоссе, д. 4А
24.	Обособленное подразделение Офис в г. Торжке	172007, Тверская обл., городской округ город Торжок, г. Торжок, Калининское шоссе, д. 12
25.	Обособленное подразделение Офис на ул. Воровского	625019, Тюменская обл., городской округ город Тюмень, г. Тюмень, ул. Воровского, д.2
26.	Обособленное подразделение Офис на Старом тобольском тракте	625047, Тюменская область, городской округ город Тюмень, г. Тюмень, 7-й км Старого Тобольского тракта, д. 5
27.	Обособленное подразделение Офис на ул. Республики	625026, Тюменская область, городской округ город Тюмень, г. Тюмень, ул. Республики, д. 157
28.	Обособленное подразделение Офис на Новочеремушкинской	117418, г. Москва, внутригородская территория города федерального значения муниципальный округ Черемушки, ул. Новочеремушкинская, д.

		65
29.	Обособленное подразделение Офис на Мичуринском	119192, г. Москва, внутригородская территория города федерального значения муниципальный округ Раменки, проспект Мичуринский, д. 19А
30.	Обособленное подразделение Офис на ул. Строителей	119311, г. Москва, внутригородская территория города федерального значения муниципальный округ Гагаринский, ул. Строителей, д. 8, корп. 1
31.	Обособленное подразделение Офис в Коммунарке	108814, г. Москва, внутригородская территория города федерального значения поселение Сосенское, поселок Коммунарка, ул. Бачуринская, д. 8А, стр. 1
32.	Обособленное подразделение Офис в БЦ "Леорса"	195112, г. Санкт-Петербург, внутригородская территория города федерального значения муниципальный округ Малая Охта, проспект Малоохтинский, д. 45, лит. А
33.	Обособленное подразделение Офис в БЦ "Русские самоцветы"	195112, г. Санкт-Петербург, внутригородская территория города федерального значения муниципальный округ Малая Охта, площадь Карла Фаберже, д. 8, лит. А
34.	Обособленное подразделение Офис в БЦ "Виктория Плаза"	196143, г. Санкт-Петербург, внутригородская территория города федерального значения муниципальный округ Звездное, площадь Победы, д. 2, лит. А
35.	Обособленное подразделение Офис в БЦ "Электро"	196105, г. Санкт-Петербург, внутригородская территория города федерального значения муниципальный округ Московская застава, проспект Московский, д. 156, лит. А
36.	Обособленное подразделение Офис в БЦ "Юпитер"	196210, г. Санкт-Петербург, внутригородская территория города федерального значения муниципальный округ Пулковский меридиан, ул. Стартовая, д. 6, лит. Д
37.	Обособленное подразделение Офис в БЦ "Цеппелин"	196210, г. Санкт-Петербург, внутригородская территория города федерального значения муниципальный округ Пулковский меридиан, ул. Стартовая, д. 6, лит. Б
38.	Обособленное подразделение Офис	196210, г. Санкт-Петербург, внутригородская

	в БЦ "Пулково Скай"	территория города федерального значения муниципальный округ Пулковский меридиан, ул. Внуковская, д. 2, лит. А
39.	Обособленное подразделение Офис в БЦ "Тринити Плейс"	197110, г. Санкт-Петербург, внутригородская территория города федерального значения муниципальный округ Чкаловское, набережная Адмирала Лазарева, д. 24, лит. А
40.	Обособленное подразделение Офис в ТК "Гарден сити"	197229, г. Санкт-Петербург, внутригородская территория города федерального значения муниципальный округ Лахта-Ольгино, проспект Лахтинский, д. 85, лит. В
41.	Обособленное подразделение Офис на Галерной	190098, г. Санкт-Петербург, внутригородская территория города федерального значения муниципальный округ Адмиралтейский округ, ул. Галерная, д. 5, лит. А
42.	Обособленное подразделение Офис на Невском	191023, г. Санкт-Петербург, внутригородская территория города федерального значения муниципальный округ Дворцовый округ, проспект Невский, д. 58, лит. А

В течение 2022 года в составе территориально обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения:
В связи с организационно-структурными мероприятиями образованы новые подразделения

1. 01 сентября 2022 года

1.	Офис в Развилке-1	142717, Московская обл., городской округ Ленинский, п. Развилка, д.16
2.	Офис в Развилке-2	142717, Московская обл., городской округ Ленинский, п. Развилка, проезд Проектируемый № 5537, здание 15, стр. 3
3.	Офис на Московском шоссе	443013, Самарская обл., городской округ Самара, г. Самара, Московское шоссе, д. 4А
4.	Офис в г. Торжке	172007, Тверская обл., городской округ город Торжок, г. Торжок, Калининское шоссе, д. 12
5.	Офис на ул. Воровского	625019, Тюменская обл., городской округ город Тюмень, г. Тюмень, ул. Воровского, д.2
6.	Офис на Старом тобольском тракте	625047, Тюменская область, городской округ город Тюмень, г. Тюмень, 7-й км Старого Тобольского тракта, д. 5
7.	Офис на ул. Республики	625026, Тюменская область, городской округ город

		Тюмень, г. Тюмень, ул. Республики, д. 157
8.	Офис на Новочеремушкинской	117418, г. Москва, внутригородская территория города федерального значения муниципальный округ Черемушки, ул. Новочеремушкинская, д. 65
9.	Офис на Мичуринском	119192, г. Москва, внутригородская территория города федерального значения муниципальный округ Раменки, проспект Мичуринский, д. 19А
10.	Офис на ул. Строителей	119311, г. Москва, внутригородская территория города федерального значения муниципальный округ Гагаринский, ул. Строителей, д. 8, корп. 1
11.	Офис в Коммунарке	108814, г. Москва, внутригородская территория города федерального значения поселение Сосенское, поселок Коммунарка, ул. Бачуринская, д. 8А, стр. 1
12.	Офис в БЦ "Леорса"	195112, г. Санкт-Петербург, внутригородская территория города федерального значения муниципальный округ Малая Охта, проспект Малоохтинский, д. 45, лит. А
13.	Офис в БЦ "Русские самоцветы"	195112, г. Санкт-Петербург, внутригородская территория города федерального значения муниципальный округ Малая Охта, площадь Карла Фаберже, д. 8, лит. А
14.	Офис в БЦ "Виктория Плаза"	196143, г. Санкт-Петербург, внутригородская территория города федерального значения муниципальный округ Звездное, площадь Победы, д. 2, лит. А
15.	Офис в БЦ "Электро"	196105, г. Санкт-Петербург, внутригородская территория города федерального значения муниципальный округ Московская застава, проспект Московский, д. 156, лит. А
16.	Офис в БЦ "Юпитер"	196210, г. Санкт-Петербург, внутригородская территория города федерального значения муниципальный округ Пулковский меридиан, ул. Стартовая, д. 6, лит. Д
17.	Офис в БЦ "Цеппелин"	196210, г. Санкт-Петербург, внутригородская территория города федерального значения муниципальный округ Пулковский меридиан, ул. Стартовая, д. 6, лит. Б
18.	Офис в БЦ "Пулково Скай"	196210, г. Санкт-Петербург, внутригородская территория города федерального значения муниципальный округ Пулковский меридиан, ул. Внуковская, д. 2, лит. А
19.	Офис в БЦ "Тринити Плейс"	197110, г. Санкт-Петербург, внутригородская территория города федерального значения муниципальный округ Чкаловское, набережная Адмирала Лазарева, д. 24, лит. А
20.	Офис на Галерной	190098, г. Санкт-Петербург, внутригородская территория города федерального значения муниципальный округ Адмиралтейский округ, ул. Галерная, д. 5, лит. А

21.	Офис на Невском	191023, г. Санкт-Петербург, внутригородская территория города федерального значения муниципальный округ Дворцовый округ, проспект Невский, д. 58, лит. А

2. 01 декабря 2022 года

1.	Офис в станице Каневской	353731, Краснодарский край, муниципальный район Каневской, сельское поселение Каневское, станица Каневская, ул. Чипигинская, д. 144
2.	Офис на проспекте Ленина	346720, Ростовская область, муниципальный район Аксайский, городское поселение Аксайское, город Аксай, проспект Ленина, двлд. 44А
3.	Офис в ТК "Гарден сити"	197229, г. Санкт-Петербург, внутригородская территория города федерального значения муниципальный округ Лахта-Ольгино, проспект Лахтинский, д. 85, лит. В

05 сентября 2022 года ликвидировано следующее подразделение:

№ п/п	**Наименование филиала (структурного подразделения)**	**Место нахождения**
1.	Обособленное подразделение Участок связи ООО «Газпром связь» в г. Сочи	354037, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Шоссейная, д. 15

3. Основные виды деятельности

Общество является стопроцентным специализированным дочерним обществом ПАО «Газпром», оказывающим широкий спектр услуг связи Администрации и предприятиям Группы Газпром, а также юридическим и физическим лицам в зоне действия региональных сетей Общества. Главной задачей Общества является обеспечение бесперебойной работы сети технологической связи газовой отрасли. В соответствии с действующими нормативно-правовыми документами отрасли «Связь» Общество, как центр ответственности, обеспечивает организацию межсетевого взаимодействия с операторами сети связи общего пользования.

Основными видом деятельности Общества по ОКВЭД является:
- 61.10 Деятельность в области связи на базе проводных технологий.

Деятельность Общества осуществляется на основании лицензий.

Основными целями Общества являются:
- обеспечение различными видами связи ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций;

- оперативно-диспетчерский и технический контроль за работой сети связи ПАО «Газпром».

Основными задачами на современном этапе развития Общества, как специализированного оператора связи ПАО «Газпром», являются:
- предоставление услуг телефонной связи, доступа в Интернет, организация видеоконференцсвязи, а также каналов для формирования региональных сетей передачи данных и подключения к ЕВСПД предприятий Группы Газпром;
- предоставление услуг корпоративной мобильной связи по модели MVNO (виртуального оператора мобильной связи) предприятиям и Администрации ПАО «Газпром»;
- предоставление услуг по техническому обслуживанию оборудования Автоматической телефонной сети руководства (АТС Р);
- предоставление услуг ВКС-Р (Видеоконференцсвязь Руководства);
- предоставление услуг комплексного сервисного обслуживания корпоративных коммуникаций и обеспечение надежного функционирования мультисервисной телекоммуникационной инфраструктуры Администрации и дочерних обществ ПАО «Газпром»;
- техническое обслуживание средств связи в зоне своей ответственности:
  - первичной сети связи;
  - Единой ведомственной сети передачи данных (ЕВСПД) ПАО «Газпром»;
  - системы видеоконференцсвязи верхнего уровня (ВКС ВУ) ПАО «Газпром»;
  - системы аудиоселекторных совещаний;
  - сети цифровых АТС с центральным УАК;
  - техническое обслуживание оборудования АТС-Р;
  - техническое обслуживание оборудования ВКС-Р;
  - техническое обслуживание телекоммуникаций Администрации и дочерних обществ ПАО «Газпром»;
  - техническое обслуживание и содержание имущества технологической ВОЛС газопровода «Ямал - Европа», проходящей по территории Российской Федерации и Республики Беларусь.
  - Интернет-центра ПАО «Газпром»;
  - электронной почты ПАО «Газпром» – gazprom.ru.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Чепуркин Константин Витальевич.

В соответствии с п.11.1 Устава Общества ревизионная комиссия (ревизор) отсутствуют.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
926 человек в 2022 году;
917 человек в 2021 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2022 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2021 года № 613, и утверждена приказом Общества от 30 декабря 2021 года № 306.

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

- основные средства, и нематериальные активы, права пользования активами, чистая инвестиция в аренду;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках выраженные в иностранной валюте отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, составившего:

руб.

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

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при

пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

9. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

10. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного

приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

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

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 1021 «Малоценное оборудование и запасы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации).

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

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, веломобили), оружия и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	от 7 до 50 лет
Сооружения	от 7 до 31 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 3 до 30 лет
Транспортные средства	от 5 до 10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 4 до 10 лет

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

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

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

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.

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

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

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права

пользованиями активом, чистой стоимости инвестиции в аренду. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

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

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере балансовой стоимости. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются ретроспективно.

11. Учет аренды

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

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

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

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

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

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

Учет у арендатора

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

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

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

При аренде земельных участков право пользования активом:
- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Сроки полезного использования по правам пользования активами общества принимаются согласно ФСБУ 25/2018 равными срокам заключаемых договоров с учетом возможной пролонгации.
Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Земельные участки	27
Машины и оборудование	4
Здания	10

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

12. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 14);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

13. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

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

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство.

14. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. п. 12). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

15. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее – НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва

по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам кэш-пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- возврат налогов;
- расчеты с сотрудниками кроме оплаты труда;
- расчеты по претензиям;
- возврат авансов;
- расчеты по агентским договорам.

Общество выполняет функции заказчика-застройщика по договору на реализацию инвестиционных проектов с ПАО «Газпром». В соответствии с условиями указанного договора Общество также производит расчеты с контрагентами (поставщиками материально-технических ресурсов, подрядными организациями и т.п.). Соответствующие операции свернуто отражаются в отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».

17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество может создавать резервный фонд в размере 15% уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в фонд устанавливается по решению Участника, но не может быть менее 5% от чистой прибыли Общества.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от участника (ПАО «Газпром»), суммы НДС по основным средствам, полученным в качестве вклада в уставный капитал.

18. Оценочные обязательства

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

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

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

Величина оценочного обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию рассчитывается исходя из количества работников, имеющих право на получение указанного пособия, и количества средних заработков, определяемых для каждого из них. Оценочное обязательство признается на конец отчетного периода, в котором у работника возникло право на получение единовременного пособия при увольнении на пенсию. Признание оценочного обязательства прекращается при утрате работником такого права.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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

19. Налогообложение

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

Общество является участником КГН с 01 января 2013 года.

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

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

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

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

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

Сумма задолженности Общества ответственному участнику по уплате налога на прибыль по КГН исходя из условий договора о создании КГН отражается в бухгалтерском балансе по строке 1528 «Другие расчеты», а сумма переплаты налога на прибыль по КГН отражается в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

20. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

Счет «Товары отгруженные» предназначен для обобщения информации о наличии и движении переданных объектов недвижимости, по которым ожидается государственная регистрация перехода права собственности, выручка от продажи которых определенное время не может быть признана в бухгалтерском учете

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- прибыль от продажи основных средств и иных активов;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- прочие.

21. Признание расходов

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

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

Прочие расходы в основном включают:

- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- расходы от продажи иностранной валюты;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;
- убыток, связанный с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убыток от продажи основных средств и иных активов;

- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- прочие.

22. Информация по прекращаемой деятельности

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

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

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

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

23. Изменения в учетной политике

Изменения в ученой политике Общества на 2022 год.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.
В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

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

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.

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

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

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

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» и «На 31 декабря 2020 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета об изменениях капитала за 2021 год на 31.12.2021, и 31.12.2020 сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

- корректировка амортизации (пересмотр элементов);
- корректировка малоценных основных средств;
- признание обязательств по аренде;
- корректировка суммы выданных авансов, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- списание добавочного капитала по переоценке основных средств;
- корректировка отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

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

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Основные средства, в том числе	1150	1 598 963	467 828	2 066 791	-	-	-
здания, сооружения и оборудование	1153	1 556 234	444 467	2 000 701	-	-	-
Права пользования активом	1156	-	27 888	27 888	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	1160	57 032	15 058	72 090	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	140 078	8 008	148 086	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	36 487	635	37 122	243 163	51	243 214
ИТОГО по разделу I	**1100**	**3 078 983**	**519 417**	**3 598 400**	**3 526 980**	**51**	**3 527 031**

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Запасы, в том числе	1210	18 747	(14 541)	4 206	-	-	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	18 486	(14 541)	3 945	-	-	-
Дебиторская задолженность, в том числе	1230	1 949 485	(635)	1 948 850	1 733 602	(51)	1 733 551
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1235	1 947 210	(635)	1 946 575	1 730 694	(51)	1 730 643
авансы выданные	1238	3 792	(635)	3 147	3 784	(51)	3 733
ИТОГО по разделу II	**1200**	**2 263 342**	**(15 176)**	**2 248 166**	**1 782 741**	**(51)**	**1 782 690**
БАЛАНС	**1600**	**5 342 325**	**504 241**	**5 846 566**	**5 309 721**	**0**	**5 309 721**
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Переоценка внеоборотных активов	1340	170 838	(170838)	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 084 798	545 514	1 630 059	-	-	-
ИТОГО по разделу III	**1300**	**3 170 803**	**374 676**	**3 545 479**	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые обязательства	1420	79 292	101 677	180 969	-	-	-
Долгосрочные обязательства по аренде	1440	-	26 416	26 416	-	-	-
ИТОГО по разделу IV	**1400**	**88 988**	**128 093**	**217 091**	-	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Краткосрочные обязательства по аренде	1560	-	1 472	1 472	-	-	-
ИТОГО по разделу V	**1500**	**2 082 524**	**1 472**	**2 083 996**	-	-	-
БАЛАНС	**1700**	**5 342 325**	**504 241**	**5 846 566**	-	-	-

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
прочее (до корректировки)	3219	-	-	-	-	1	1
Корректировка	x	x	x	x	x	374 676	374 676
прочее (после корректировки)	3219	-	-	-	-	374 677	374 677
прочее (до корректировки)	3229	-	-	-	-	-	-
Корректировка	x	x	x	(170 838)	x	(170 838)	-
прочее (после корректировки)	3229	-	-	(170 838)	-	(170 838)	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	3200	1 785 044	-	286 543	14 671	1 084 545	3 170 803
Корректировка	x	x	x	(170 838)	x	545 514	374 676
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	3200	1 785 044	-	115 705	14 671	1 630 059	3 545 479

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2020 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, проведенные в 2021 году.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3 600	3 170 803	374 676	3 545 479

В таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» показатели за 2021 год по строкам 5210 и 5230 на конец периода приведены до корректировок в связи с применением новых ФСБУ, и не равны показателям за 2022 год по строкам 5200 и 5220 на начало периода, которые приведены с учетом корректировок в связи с применением новых ФСБУ. Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021 г.

тыс. руб.

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 инвестиционной недвижимости), в том числе:	5200	3 815 385	(2 216 422)	(74 028)	541 856	3 741 357	(1 674 566)
машины и оборудование	5203	2 718 129	(1 577 445)	(68 846)	440 869	2 649 283	(1 136 576)
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5204	976 812	(561 262)	2 266	70 178	979 078	(491 084)
прочие ОС	5205	120 444	(77 715)	(7 448)	30 809	112 996	(46 906)
Учтено в составе инвестиционной недвижимости, в том числе:	5220	148 013	(90 981)	(173)	15 231	147 840	(75 750)
машины и оборудование	5223	148 013	(90 981)	(173)	15 231	147 840	(75 750)

В таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» показатели за 2021 год по строке 5421 на конец периода приведены до корректировок в связи с применением новых ФСБУ, и не равны показателю за 2022 год по строке 5401 на начало периода, который приведен 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.

тыс. руб.

Показатель	Код строки	На 01.01.2022 (до корректировки)			Корректировка			На 01.01.2022 (после корректировки)		
		с/ст-ть	Величина резерва	Балансовая ст-ть	с/ст-ть	Величина резерва	Балансовая ст-ть	с/ст-ть	Величина резерва	Балансовая ст-ть
Запасы - всего, в том числе:	5420	20 159	(1 412)	18 747	(14 837)	296	(14 541)	5 322	(1 116)	4 206
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5203	19 898	(1 412)	18 486	(14 837)	296	(14 541)	5 061	(1 116)	3 945

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года, а также за 2021 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 24 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

25. Нематериальные активы

Информация по разделу «Нематериальные активы и результаты исследований и разработок» дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией»

и 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом. В составе нематериальных активов числятся объекты с полностью погашенной стоимостью – «Товарный знак».

Указанные объекты не списаны с бухгалтерского учета, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

26. Основные средства

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

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

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

в 2022 году – 33 213 тыс. руб.
в 2021 году – 92 057 тыс. руб.
в 2020 году - 813 025 тыс.руб.

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

в 2022 году – 21 648 тыс. руб.
в 2021 году – 29 309 тыс. руб.
в 2020 году – 2 362 377 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2022 году – 21 346 тыс. руб.
в 2021 году – 18 055 тыс. руб.
в 2020 году – 32 155 тыс. руб.

27. Незавершенные капитальные вложения

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

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

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Незавершенное строительство	1 312 223	1 236 933	1 198 835
Объекты не требующие монтажа, находящиеся на складе и предназначенные для капитального строительства	-	1 295	1 313
Оборудование к установке	17 532	7 943	205
Обесценение объектов строительства	(859)	-	-
Итого:	**1 328 896**	**1 246 171**	**1 200 353**

По заключенным с ПАО «Газпром» договорам на реализацию инвестиционных проектов по строительству и сдаче в эксплуатацию объектов производственных основных средств Общество выполняет функции заказчика-застройщика. В связи с этим показатель «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса включает величину произведенных капитальных вложений в сооружаемые в рамках указанных договоров объекты, еще не сданные инвестору, в сумме:

на 31 декабря 2022 года – 1 039 326 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года – 1 040 021 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года – 1 108 404 тыс. руб.

Общество не имеет право продавать, передавать в залог или иным способом распоряжаться этими объектами. Собственником объектов, построенных в рамках договоров на реализацию инвестиционных проектов, является ПАО «Газпром».

28. Права пользования активами

тыс. руб.

	Земельные участки	Прочие	Итого
По состоянию на 31 декабря 2021 года	4 312	23 576	27 888
Первоначальная стоимость	4 312	23 576	27 888
Накопленная амортизация	-	-	-
За 2022 год			
Первоначальная стоимость	3 146	33 282	36 248
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	-	9 238	9 238
Выбытие	-	(304)	(304)
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	(1 166)	772	(394)

	Земельные участки	Прочие	Итого
Накопленная амортизация	(172)	(11 051)	(11 223)
Амортизация	(172)	(11 355)	(11 527)
Выбытие	-	304	304
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года	2 974	22 231	25 205
Первоначальная стоимость	3 146	33 282	36 428
Накопленная амортизация	(172)	(11 051)	(11 223)

29. Запасы

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

30. Расходы будущих периодов

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

тыс. руб.

Наименование вида расходов	на 31.12.2022		на 31.12.2021		на 31.12.2020	
	Долго-срочная часть	Кратко - срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко - срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко - срочная часть
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	56 992	15 180	34 623	8 411	35 318	13 384
Прочие	330	60	488	54	573	272
Итого:	**57 322**	**15 240**	**35 111**	**8 465**	**35 891**	**13 656**

31. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В связи с выполнением функции заказчика-застройщика по заключенным с ПАО «Газпром» договорам на реализацию инвестиционных проектов суммы налога, предъявленные Обществу подрядными и другими организациями при проведении ими капитального строительства, сборки (монтажа) основных средств и других работ по указанным инвестиционным проектам, составляют:

на 31 декабря 2022 года – 364 967 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года – 283 487 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года – 207 272 тыс. руб.

Указанная величина не будет приниматься Обществом в уменьшение налога на добавленную стоимость, подлежащего уплате, а подлежит передаче инвестору ПАО «Газпром» после ввода объекта в эксплуатацию.

Из приведенных выше сумм налога на добавленную стоимость относятся к объектам, строительство и сдачу которых инвестору предполагается завершить более чем через 12 месяцев после отчетной даты:

на 31 декабря 2022 года – 1 106 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года – 1 376 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года – 207 272 тыс. руб.

Указанные суммы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

При осуществлении собственного строительства суммы налога, предъявленные Обществу по товарам (работам, услугам), приобретенным для выполнения строительно-монтажных работ, а также суммы налога, предъявленные Обществу при приобретении объектов основных средств и объектов незавершенного капитального строительства, составляют:

на 31 декабря 2022 года – 167 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2022 года – 365 020 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года – 282 166 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года – 1 300 тыс. руб.

32. Дебиторская задолженность

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

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

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

Сумма авансов, отраженных в строках 1238, составляет:

на 31 декабря 2022 года – 4 906 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года – 3 147 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года – 3 733 тыс. руб.

При этом сумма НДС по авансам, не принятая к вычету, отражаемая в указанных строках, составляет:

на 31 декабря 2022 года – 818 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года – 630 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года – 593 тыс. руб.

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

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Переплата по налогам и сборам	1 400	4 487	16 866
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3 067	2 521	2 926
Расчеты по договору займа (ПАО «Газпром»)	1 261 108	1 068 164	723 189
Расчеты по текущему налогу на прибыль КГН	64 123	98 880	-
Прочие	5 708	16 494	5 670
Итого:	**1 335 406**	**1 190 546**	**748 651**

33. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены долгосрочные активы для продажи в сумме:

на 31 декабря 2022 года 345 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 4 005 тыс. руб.

34. Капитал и резервы

Уставный капитал

В 2022 году по Решению ПАО «Газпром», являющегося единственным участником Общества, уставный капитал был увеличен и составил на 31 декабря 2022 года 1 796 293 тыс. руб.

Величина уставного капитала составила:
на 31 декабря 2021 года – 1 785 044 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года – 1 785 044 тыс. руб.

Указанное увеличение уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2022 года оплачено полностью.

Добавочный капитал

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

тыс. руб.

Наименование капитала	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
НДС по основным средствам, переданным в уставный капитал	117 921	115 705	115 705

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 15% от величины уставного капитала Общества. В 2022 году чистая прибыль Общества в размере 3 767 тыс. руб. была направлена на формирование резервного капитала. По состоянию на 31 декабря 2022 года величина резервного фонда составила 1% от величины уставного капитала.

35. Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражена величина средств финансирования, полученного в рамках заключенных с ПАО «Газпром» договоров на реализацию инвестиционных проектов, строительство объектов по которым согласно условиям договоров подлежит завершению по истечении более чем 12 месяцев после отчетной даты:

на 31 декабря 2022 года – 7 484 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года – 9 706 тыс. руб.

Также в состав прочих долгосрочных обязательств Общества включена кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками (обязательства по аренде), срок погашения которой согласно заключенным договорам превышает 12 месяцев после отчетной даты. Сумма задолженности составила:

на 31 декабря 2022 года - 20 726 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года - 26 416 тыс. руб.

36. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2022 году и 2021 году не осуществлялось.

тыс. руб.

№ стр.	Показатели	2022 год	2021 год
4120	**Платежи-всего (денежные потоки от текущих операций)**	**(5 344 284)**	**(4 682 821)**
4129	Прочие платежи (денежные потоки от текущих операций), в т.ч.:	(1 231 942)	(1 092 341)
	- отчисления по страховым взносам	(557 823)	(381 943)
	- прочие налоги	(293 036)	(204 441)
	- перечисления в НПФ	(32 959)	(27 081)
	- перечисление по договорам ДМС	(79 377)	(35 668)
	- cash pooling	(192 945)	(344 875)
	- прочие платежи	(75 802)	(98 333)

№ стр.	Показатели	2022 год	2021 год
4120	**Платежи-всего (денежные потоки от текущих операций)**	**(5 344 284)**	**(4 682 821)**
4220	**Платежи-всего (денежные потоки от инвестиционных операций)**	**(312 091)**	**(297 863)**
4229	Прочие платежи (денежные потоки от инвестиционных операций), в т.ч.:	(52 920)	(49 789)
	- косвенные налоги от инвестиционной деятельности	(51 835)	(49 093)
	- прочие платежи	(1 085)	(696)

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом	10 000 000	10 000 000	10 000 000

37. Информация, связанная с полученными обеспечениями

Информация по разделу «Информация, связанная с полученными обеспечениями», представленная в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

38. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2021 год следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 год	За 2021 год
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения - всего**	**234 564**	**114 137**
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	234 564	114 137
2	**Условный доход (расход) по налогу на прибыль**	**(46 913)**	**(22 827)**
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(46 913)	(22 827)
3	**Постоянный налоговый доход (расход)**	**(11 873)**	**(20 837)**

4	**Доход (расход) по налогу на прибыль**	**(58 786)**	**(43 664)**
4.1	**Текущий налог на прибыль**	**(55 862)**	**(24 432)**
4.2	**Отложенный налог на прибыль**	**(2 924)**	**(19 232)**
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(2 924)	(19 232)
4.3	**Налог на прибыль прошлых лет**	-	-

39. Кредиторская задолженность

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

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

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

на 31 декабря 2022 года – 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года – 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года – 4 712 тыс. руб.

По строке 1528 «Другие расчеты» бухгалтерского баланса в том числе отражена величина средств финансирования, полученных в рамках заключенных с ПАО «Газпром» договоров на реализацию инвестиционных проектов, строительство объектов по которым согласно условиям договоров подлежит завершению в течение 12 месяцев после отчетной даты:

на 31 декабря 2019 года – 1 195 150 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года – 1 135 805 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года – 1 196 109 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2022 года – 4 077тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года – 5 280 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года – 6 621 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2022 года – 807 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года – 1 047 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года – 1 313 тыс. руб.

40. Расходы по обычным видам деятельности

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

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2022 год	2021 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	887 851	600 927
Страховые взносы	207 007	152 585
Расходы на страхование	76 524	35 080
Расходы по аренде основных средств	58 125	60 369
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	2 711	2 039
Иные управленческие расходы	115 299	100 715
Итого «Управленческие расходы»:	**1 347 517**	**951 715**

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:
в 2022 году – 24,4%
в 2021 году – 21,2%

41. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2022 год		2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа иных активов	3 241	-	53	53
Начисление (сторно) резервов, оценочных обязательств	4 305	4 439	6 541	13 244
Изменение резерва по сомнительным долгам	3 257	3 000	2 804	2 426
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	3 891	11 304	17 156	47 081
Продажа и покупка иностранной валюты	26	51	2 966	2 997
Курсовые разницы	3 293	3 799	1 443	1 700
Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения	-	3	X	X
Результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения	-	859	X	X
Сторно пеней и штрафов по налогам и сборам и по страховым взносам	502	X	-	X
Расходы социального характера	X	32 341	X	27 096
Списание кредиторской/дебиторской задолженности	831	647	-	-
Расходы от операций с ОС	X	6 442	-	-
Прочие	9 100	44 337	5 287	80 081
Итого прочие доходы/расходы:	**28 446**	**107 222**	**36 250**	**174 678**

42. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

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

тыс. руб.

2022 год	**Основное хозяйствующее Общество**	**Другие связанные стороны**
1	2	3
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	3 248 698	1 990 197
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	473	92
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	1 867 814	348 684
Приобретение товаров, работ, услуг	753 906	1 034 236
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	241	3 808
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	1 353 421	266 708
Дивиденды к уплате	71 559	-

2021 год	**Основное хозяйствующее Общество**	**Другие связанные стороны**
1	2	3
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	2 646 068	1 542 586
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	5 933	3 156

2021 год	Основное хозяйствующее Общество	Другие связанные стороны
1	2	3
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	1 652 751	210 143
Приобретение товаров, работ, услуг	578 617	537 505
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	5 620	4 597
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	1 234 477	205 013
Дивиденды к уплате	62 276	-

Информация о существенных денежных потоках организации с основным хозяйствующим Обществом

тыс. руб.

№	Название строки	За 2022 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему Обществу	За 2021 год	Из графы 5, в том числе по основному хозяйствующему Обществу
1	2	3	4	5	6
Денежные потоки от текущих операций					
4110	Поступления – всего	5 739 657	3 162 824	5 042 414	2 800 720
4120	Платежи – всего	(5 344 284)	(910 379)	(4 682 821)	(1 038 630)
Денежные потоки от инвестиционных операций					
4210	Поступления - всего	109	-	542	-
4220	Платежи - всего	(312 091)	-	(297 863)	(302)

№	Название строки	За 2022 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему Обществу	За 2021 год	Из графы 5, в том числе по основному хозяйствующему Обществу
1	2	3	4	5	6
Денежные потоки от финансовых операций					
4310	Поступления - всего	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	(83 417)	(71 159)	(62 276)	(62 276)

43. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора и его заместителей.
Вознаграждение генеральному директору утверждается Учредителем Общества.
Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается Положением об оплате труда в ООО «Газпром телеком», утвержденное приказом № 205 от 24.11.2015.

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, оплаты организацией лечения, медицинского обслуживания и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование вознаграждения	2022 год	2021 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в т.ч. по видам выплат:	155 901	123 959
2.	а) краткосрочные вознаграждения;	155 901	123 959
3.	б) долгосрочные вознаграждения, в т.ч.:	-	-
4.	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-

44. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 364 425 тыс. руб.

45. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием

перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.
В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Кроме того, отдельные страны, в том числе США, ввели новые санкции непосредственно в отношении ПАО «Газпром» и компаний Группы Газпром. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.
Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

46. Информация об инновациях и модернизации производства

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

Генеральный директор **/К.В. Чепуркин/**

Главный бухгалтер **/И.Н. Ширяева/**

03 марта 2023 года