

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

с.1

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Код строки | Период | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|-------------|--------------------------|---|-----------|--------------------------|---|-----------------------|--------------------------|---|
| | | | На начало года | | поступило | выбыло | | убыток от обесценения | пересценка | |
| | | | 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5110 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности) | 5101 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Деловая репутация | 5102 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5112 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие | 5104 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5114 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|------------|-------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------|------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Накислено амортизации | Переклассификация | Переоценка | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2022 год | - | - | 465 | - | - | (13) | - | - | 465 | (13) |
| в том числе: | 5210 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| магистральные трубопроводы | 5201 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5211 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| связи | 5202 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5212 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| машины и оборудование | 5203 | за 2022 год | - | - | 465 | - | - | (13) | - | - | 465 | (13) |
| | 5213 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| здания, дороги, прочие сооружения промзв. назначения | 5204 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5214 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие ОС | 5205 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5215 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| связи | 5222 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5232 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| машины и оборудование | 5223 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5233 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| здания, дороги, прочие сооружения промзв. назначения | 5224 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5234 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие ОС | 5225 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5235 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

2.2 Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | Изменения за период | | | | На конец периода |
|--|------------|-------------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость | прочие изменения | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2022 год | - | 465 | - | (465) | - | - |
| | 5250 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | |
| незавершенное строительство | 5241 | за 2022 год | - | 465 | - | (465) | - | - |
| | 5251 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - |
| оборудование к установке | 5242 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - |
| | 5252 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код строки | за 2022 год | за 2021 год |
|--|------------|-------------|-------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| в том числе: | | | |
| магистральные трубопроводы | 5261 | - | - |
| скважины | 5262 | - | - |
| машины и оборудование | 5263 | - | - |
| здания и дороги | 5264 | - | - |
| прочие ОС | 5265 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего | 5270 | - | - |
| в том числе: | | | |
| магистральные трубопроводы | 5271 | - | - |
| скважины | 5272 | - | - |
| машины и оборудование | 5273 | - | - |
| здания и дороги | 5274 | - | - |
| прочие ОС | 5275 | - | - |

2.4 Иное использование объектов основных средств

| Наименование показателя | Код строки | на 31 декабря 2022 г. | на 31 декабря 2021 г. | на 31 декабря 2020 г. |
|---|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | 383 | 842 | |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | 2 295 | |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | | |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | |
| в том числе: | | | | |
| основные средства, переданные в залог | 5287 | - | - | |

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | | |
|---|------------|-------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|---|--------------------------|---------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | выбыло (погашено) | | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | 5301 | за 2022 год | 411 811 946 | - | 411 811 946 | (411 811 946) | - | - | 411 811 946 | - |
| | 5311 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| инвестиции, в том числе: | 5302 | за 2022 год | 411 811 946 | - | 411 811 946 | (411 811 946) | - | - | 411 811 946 | - |
| | 5312 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| инвестиции в дочерние общества | 53021 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53121 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| инвестиции в зависимые общества | 53022 | за 2022 год | 411 811 946 | - | 411 811 946 | (411 811 946) | - | - | 411 811 946 | - |
| | 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 организациям 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 | - | - | 2 588 768 | (4 723) | - | - | 2 584 045 | - |
| | 5315 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес. | 5306 | за 2022 год | - | - | 2 588 768 | (4 723) | - | - | 2 584 045 | - |
| | 5316 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5307 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5317 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе: | 53071 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53171 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53072 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53172 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| краткосрочные депозиты | 53073 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53173 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53074 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53174 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| векселя третьих лиц | 53075 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53175 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53076 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53176 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| облигации | 53077 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53177 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53078 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53178 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| другие | 53079 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53179 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53080 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53180 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - всего | 5300 | за 2022 год | 411 811 946 | - | 414 400 714 | (411 816 669) | - | - | 414 395 991 | - |
| | 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 продаж), - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| инвестиции | 5328 | - | - | - |
| 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 продаж), - всего | 5329 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| векселя третьих лиц | 53291 | - | - | - |
| облигации | 53292 | - | - | - |
| прочие | 53293 | - | - | - |

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | Поступление и затраты | Изменения за период | | На конец периода | |
|--|------------|-------------|----------------|---|-----------------------|---------------------|---|------------------|---|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | | себестоимость | выбыло резерв под снижение стоимости | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| Запасы - всего | 5400 | за 2022 год | - | - | - | 249 | (249) | - | - |
| | 5420 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2022 год | - | - | - | 249 | (249) | - | - |
| | 5421 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - |
| животные на выращивании и откорме | 5402 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - |
| затраты в незавершенном производстве | 5403 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - |
| готовая продукция и товары для перепродажи | 5404 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - |
| товары отгруженные | 5405 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - |

4.2 Запасы в залоге

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

5. 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 | | | |
|---|------------|-------------|---|---|---|--|---|--------------|----------------------------------|------------------------|---|---|---|---|---|
| | | | учтенная по условиям договора стоимость | величина резерва по сомнительным долгам | Поступление | | | погашение | Выбыло | | Перевод задолженности исходя из срочности | | | | |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | начисление резерва по сомнительным долгам | | 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2022 год | 1 143 | - | 65 607 703 | 262 864 | - | (23 320 971) | - | - | - | - | - | 42 550 739 | - |
| | 5530 | за 2021 год | - | - | 2 702 880 | 1 043 | - | (2 702 780) | - | - | - | - | - | 1 143 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| покупатели и заказчики | 5511 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5531 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| авансы выданные | 5512 | за 2022 год | 50 | - | 494 | - | - | (544) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5532 | за 2021 год | - | - | 201 | - | - | (151) | - | - | - | - | - | 50 | - |
| задолженность участников (учредителей) по взносам в уст. кап. | 5513 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5533 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие дебиторы | 5514 | за 2022 год | 1 093 | - | 65 607 209 | 262 864 | - | (23 320 427) | - | - | - | - | - | 42 550 739 | - |
| | 5534 | за 2021 год | - | - | 2 702 879 | 1 043 | - | (2 702 829) | - | - | - | - | - | 1 093 | - |
| Дебиторская задолженность - всего | 5500 | за 2022 год | 1 143 | - | 65 607 703 | 262 864 | - | (23 320 971) | - | - | - | - | - | 42 550 739 | - |
| | 5520 | за 2021 год | - | - | 2 702 880 | 1 043 | - | (2 702 780) | - | - | - | - | - | 1 143 | - |

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код строки | на 31 декабря 2022 г. | | на 31 декабря 2021 г. | | на 31 декабря 2020 г. | |
|--|------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Просроченная дебиторская задолженность - всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| покупатели и заказчики | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| авансы выданные | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочие дебиторы | 5543 | - | - | - | - | - | - |

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | Изменения за период | | | | Перевод задолженности исходя из срочности погашения | На конец периода |
|--|------------|-------------|----------------|---|--|---------------|----------------------------------|---|------------------|
| | | | | Поступление | | Выбыло | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| поставщики и подрядчики | 5552 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - |
| векселя к уплате | 5553 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - |
| реструктурированная задолженность по налогам и сборам и по страховым взносам | 5554 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - |
| авансы полученные | 5555 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5575 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие кредиторы | 5556 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5576 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5580 | за 2022 год | 415 295 634 | 393 722 625 | - | (415 587 599) | - | - | 393 430 660 |
| | 5580 | за 2021 год | - | 827 784 694 | - | (412 489 060) | - | - | 415 295 634 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| поставщики и подрядчики | 5561 | за 2022 год | - | 239 101 | - | (239 101) | - | - | - |
| | 5581 | за 2021 год | - | 173 | - | (173) | - | - | - |
| векселя к уплате | 5562 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - |
| задолженность перед персоналом организации | 5563 | за 2022 год | - | 7 534 | - | (7 533) | - | - | 1 |
| | 5583 | за 2021 год | - | 1 488 | - | (1 488) | - | - | - |
| задолженность по страховым взносам | 5564 | за 2022 год | - | 1 979 | - | (1 979) | - | - | - |
| | 5584 | за 2021 год | - | 504 | - | (504) | - | - | - |
| задолженность по налогам и сборам | 5565 | за 2022 год | - | 43 153 | - | (43 153) | - | - | - |
| | 5585 | за 2021 год | - | 222 | - | (222) | - | - | - |
| авансы полученные | 5566 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5586 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - |
| задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | 5567 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5587 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие кредиторы | 5568 | за 2022 год | 415 295 634 | 393 430 858 | - | (415 295 833) | - | - | 393 430 659 |
| | 5588 | за 2021 год | - | 827 782 307 | - | (412 486 673) | - | - | 415 295 634 |
| Кредиторская задолженность - всего | 5550 | за 2022 год | 415 295 634 | 393 722 625 | - | (415 587 599) | - | - | 393 430 660 |
| | 5570 | за 2021 год | - | 827 784 694 | - | (412 489 060) | - | - | 415 295 634 |

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 | 100 | - |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 8 946 | 1 923 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 2 115 | 540 |
| Амортизация | 5640 | 13 | - |
| Прочие затраты | 5650 | 2 572 | 265 |
| Итого по элементам | 5660 | 13 746 | 2 728 |
| 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 | 13 746 | 2 728 |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код строки | Остаток на начало года | Начислено | Использовано | Восстановлено | Остаток на конец периода |
|---|------------|------------------------|-----------|--------------|---------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 250 | 1 139 | (543) | (215) | 631 |
| обременительные договоры | 5702 | - | - | - | - | - |
| обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации | 5703 | - | - | - | - | - |
| выданные гарантийные обязательства | 5704 | - | - | - | - | - |
| судебные разбирательства | 5705 | - | - | - | - | - |
| прочие оценочные обязательства | 5706 | - | - | - | - | - |
| обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год | 5707 | 215 | 231 | - | (215) | 231 |
| обязательство по оплате отпусков | 5708 | 35 | 908 | (543) | - | 400 |
| в т.ч. со сроком погашения до 1 года | | 250 | | | | 631 |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код строки | на 31 декабря 2022 г. | на 31 декабря 2021 г. | на 31 декабря 2020 г. |
|---|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Обеспечения обязательств полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| векселя | 5801 | - | - | - |
| Имущество, находящееся в залоге | 5802 | - | - | - |
| из него: | | | | |
| объекты основных средств | 5803 | - | - | - |
| ценные бумаги и иные фин. вложения | 5804 | - | - | - |
| прочее | 5805 | - | - | - |
| Обеспечения обязательств выданные - всего | 5810 | 50 | 50 | - |
| 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 | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | численно амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | убыток от обесценения | первоначальная стоимость |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| сезафоны | 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 6048 | 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 НМПГА | прочие изменения | |
| Поисковые затраты, учтенные в составе нематериальных поисковых активов | 6050 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - |
| | 6060 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - |
| Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов | 6070 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - |
| | 6080 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - |

Генеральный директор



(подпись)

Бобровский С.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Дюльдев А.А.

(расшифровка подписи)

"01" марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2022 год

ООО «Газпром Сахалин холдинг»

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

I. Общие сведения

1. Общая информация

ООО «Газпром Сахалин холдинг» учреждено 02 сентября 2021 г. на основании решения Общего собрания учредителей и зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 09 сентября 2021 г.

Участниками Общества являются:

| Наименование участника | Доля участия (%) | Место нахождения |
|-------------------------------------|------------------|--|
| ООО «Газпром международные проекты» | 0,01 | 196128, г. Санкт-Петербург, улица Варшавская, дом 3, корпус 2, литер А. |
| ООО «Газпром капитал» | 99,99 | 194044, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сампсониевское, Большой Сампсониевский пр-кт, дом 28, к. 2, литера Д, помещ. 43-Н, помещ. 58 |

Общество зарегистрировано по адресу: 196140, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. поселок Шушары, Петербургское шоссе, дом 66, к. 2, литера А, помещ. 1, ч.п. 16-Н.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества отсутствуют территориальные обособленные подразделения.

3. Основные виды деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества является деятельность холдинговых компаний (64.20).

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

С момента учреждения Общества и по 01.08.2022 генеральным директором являлся Беккиев Рустам Азретович. В августе 2022 года в Обществе произошла смена генерального директора. Решением участников Общества полномочия Беккиева Рустама Азретовича досрочно прекращены 01.08.2022, новым генеральным директором избран Бобровский Сергей Вячеславович с 02.08.2022 на 3 (три) года.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 1 человек в 2022 году;
- 1 человек в 2021 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2022 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2021 года № 613, и утверждена приказом Общества от 30 декабря 2021 года № 01-06.

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

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

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

| | 31 декабря 2022 года | 31 декабря 2021 года |
|------------|----------------------|----------------------|
| Доллар США | 70,3375 | 74,2926 |
| Евро | 75,6553 | 84,0695 |

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.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

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

9. 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, велосмобили) и оружие.

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

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, велосмобили),

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) |
|-------------------------|--|
| Машины и оборудование | 3 |

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. 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.

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 пользования 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 в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

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

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере балансовой стоимости. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

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

10. 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,

ООО «Газпром Сахалин холдинг»

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

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 арендодателя

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) доходов.

Учет у арендатора

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

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

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

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

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

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

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

| Группа прав пользования активами | Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет) |
|------------------------------------|--|
| Права пользования активом (Здание) | 2 |

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.

11. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т. ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии по их видам отражаются по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя, депозитные сертификаты)), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

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

12. Прочие внеоборотные активы

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

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

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

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

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

14. Расходы будущих периодов

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

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

15. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения

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

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

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

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по кэш-пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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 депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- 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
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- проценты к получению, начисленные по банковскому счету на суммы минимального неснижаемого остатка (МНО),
- оплата услуг банков,
- оплата обеспечительного платежа (выданного).

17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

18. Кредиты и займы полученные

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

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

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

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются в составе прочих расходов по мере начисления.

19. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

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

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

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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

20. Налогообложение

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

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

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

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

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

21. Признание доходов

Доходы от участия в других организациях для целей бухгалтерского учета квалифицируются Обществом как выручка, так как такое участие является для Общества обычным видом деятельности.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от размещения свободных денежных средств в банке (МНО);
- доходы от продажи иностранной валюты;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- прочие доходы.

22. 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:

- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;
- расходы на оплату услуг банков;
- прочие расходы.

23. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

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

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

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.

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

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

Отдельные показатели графы «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета об изменениях капитала за 2021 год и «На 31.12.2021» сформированы с учетом корректировки в связи с первым применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

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

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

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки | На 31.12.2021 | | |
|---------------------------------------|------------|------------------------|---------------|---------------------------|
| | | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
| I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| Права пользования активами | 1155 | - | 842 | 842 |
| ИТОГО по разделу I | 1100 | 412 508 230 | 842 | 412 509 072 |
| II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| ИТОГО по разделу II | 1200 | 2 704 765 | - | 2 704 765 |
| БАЛАНС | 1600 | 415 212 995 | 842 | 415 213 837 |
| III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| ИТОГО по разделу III | 1300 | (82 889) | - | (82 889) |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| Прочие обязательства, в т.ч.: | 1450 | - | 383 | 383 |
| долгосрочные обязательства по аренде | 1455 | - | 383 | 383 |
| ИТОГО по разделу IV | 1400 | - | 383 | 383 |
| V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| Прочие обязательства, в т.ч.: | 1550 | - | 459 | 459 |
| краткосрочные обязательства по аренде | 1555 | - | 459 | 459 |
| ИТОГО по разделу V | 1500 | 415 295 884 | 459 | 415 296 343 |
| БАЛАНС | 1700 | 415 212 995 | 842 | 415 213 837 |

III. Раскрытие существенных показателей

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

25. 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 0 тыс. руб.

в 2021 году 2 295 тыс. руб.*

* учтено в составе актива в форме права пользования.

26. Незавершенные капитальные вложения

На 31 декабря 2022 года у Общества отсутствовали Незавершенные капитальные вложения.

27. Права пользования активами

| | Магистраль- ные трубопроводы | Скважины | Машины и оборудова- ние | Здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения | Прочие ОС | Итого |
|--|------------------------------------|----------|-------------------------------|--|-----------|-------|
| По состоянию на 31 декабря 2021 года | - | - | - | 842 | - | 842 |
| Первоначальная стоимость | - | - | - | 842 | - | 842 |
| Накопленная амортизация | - | - | - | - | - | - |
| Убыток от обесценения | - | - | - | - | - | - |
| За 2022 год | - | - | - | - | - | - |
| Первоначальная стоимость | - | - | - | - | - | - |
| Поступление в результате заключения новых договоров аренды | - | - | - | - | - | - |
| Выбытие | - | - | - | - | - | - |
| Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды | - | - | - | - | - | - |
| Курсовые разницы | - | - | - | - | - | - |
| Накопленная амортизация | - | - | - | - | - | - |
| Амортизация | - | - | - | (459) | - | (459) |
| Выбытие | - | - | - | - | - | - |

ООО «Газпром Сахалин холдинг»

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

| | Магистраль- ные трубопроводы | Скважины | Машины и оборудова- ние | Здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения | Прочие ОС | Итого |
|---|------------------------------------|----------|-------------------------------|--|-----------|-------|
| Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды | - | - | - | - | - | - |
| Курсовые разницы | - | - | - | - | - | - |
| Убыток от обесценения | - | - | - | - | - | - |
| Признание | - | - | - | - | - | - |
| Восстановление | - | - | - | - | - | - |
| Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года | - | - | - | 383 | - | 383 |
| Первоначальная стоимость | - | - | - | 842 | - | 842 |
| Накопленная амортизация | - | - | - | (459) | - | (459) |
| Убыток от обесценения | - | - | - | - | - | - |

28. Долгосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Долгосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных финансовых вложений.

Информация о финансовых вложениях в дочерние и зависимые организации приведена в Пояснении 3.1.

Долгосрочные финансовые вложения по типу эмитентов классифицируются следующим образом:

| Показатель | Долгосрочные финансовые вложения | | в том числе долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет | |
|--|----------------------------------|---------------|--|---------------|
| | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Ценные бумаги отечественных эмитентов (доли) | 411 811 946 | - | - | - |
| Ценные бумаги иностраных эмитентов | - | 411 811 946 | - | - |

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

| Показатель | Финансовые вложения | | в том числе финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет | |
|---|---------------------|------------------|---|------------------|
| | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
| 1 | 2 | 3 | 5 | 6 |
| Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость | 411 811 946 | 411 811 946 | - | - |

В составе строки 1170 «Финансовые вложения» отсутствуют финансовые вложения, обремененные залогом.

29. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В бухгалтерском балансе по строке 1192 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

на 31 декабря 2022 года 769 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 0 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 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 106 тыс. руб.

30. Дебиторская задолженность

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

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1239 бухгалтерского баланса отражены в т.ч.:

- сумма обеспечительного платежа в рамках договора аренды офиса, составляющая:

на 31 декабря 2022 года 50 тыс. руб., в т.ч. сумма НДС, не принятая к вычету 8 тыс. руб.,

на 31 декабря 2021 года 50 тыс. руб., в т.ч. сумма НДС, не принятая к вычету 8 тыс. руб.,

- суммы процентов к получению по договору займа:

на 31 декабря 2022 года 67 750 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 1 043 тыс. руб.

- суммы дивидендов, ожидаемых к получению:

на 31 декабря 2022 года 42 455 808 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 0 тыс. руб.,

- переплата по налогу на прибыли и НДС:

на 31 декабря 2022 года 27 131 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 0 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность квалифицирована по состоянию на 31.12.2022 г. как краткосрочная.

31. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражен займ выданный. Сумма указанных финансовых вложений составила:

на 31 декабря 2022 года 2 584 045 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 0 тыс. руб.

В составе строки 1240 «Финансовые вложения» отсутствуют финансовые вложения, переданные в залог.

32. Капитал и резервы

Уставный капитал

На 31 декабря 2022 года величина уставного капитала составила 10 000 тыс. руб.

Указанная величина уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2022 года оплачена полностью.

Величина уставного капитала, не прошедшего процедуру государственной регистрации, на 31 декабря 2022 года отсутствует.

33. Кредиты и займы

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

| тыс. руб. | | |
|------------------|---------|-------------|
| Период получения | Кредиты | Займы |
| 2022 год | - | 393 430 659 |
| 2021 год | - | 415 295 634 |

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

| тыс. руб. | | |
|------------------|---------|-------------|
| Период погашения | Кредиты | Займы |
| 2022 год | - | 415 295 634 |
| 2021 год | - | - |

Задолженность по заемным средствам по видам представлена ниже:

| | 31 декабря | |
|--|-------------|-------------|
| | 2022 г. | 2021 г. |
| Займы | 393 430 659 | 415 295 634 |
| в т.ч. со сроком погашения до одного года, включая текущую часть долгосрочных займов | 393 430 659 | 415 295 634 |

Задолженность по заемным средствам по валюте привлечения представлена ниже:

| | 31 декабря | |
|---------------------------------------|-------------|---------|
| | 2022 г. | 2021 г. |
| Заемные средства в российских рублях: | 393 430 659 | - |

ООО «Газпром Сахалин холдинг»

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

| | 31 декабря | |
|--|-------------------|----------------|
| | 2022 г. | 2021 г. |
| Долгосрочные займы | - | - |
| Краткосрочные займы | 393 430 659 | - |
| Заемные средства в иностранной валюте: | - | 415 295 634 |
| Долгосрочные займы | - | - |
| Краткосрочные займы | - | 415 295 634 |
| Итого заемные средства | 393 430 659 | 415 295 634 |

В отчетном периоде процентные ставки по заемным средствам в российских рублях составляли 0%.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, отсутствовали. Сумма просроченных займов отсутствует.

34. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производились размещения свободных денежных средств на счетах Банка ГПБ (АО).

| Показатели | Валюта | тыс. руб. | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 2022 год | 2021 год |
| МНО на счетах ГПБ (АО) | тыс. руб. | 40 328 000 | 2 279 000 |
| Полученный доход от размещения денежных средств (МНО) | тыс. руб. | 176 884 | 1 042 |
| МНО на счетах ГПБ (АО) | тыс. Доллар США | 1 900 | 1 900 |
| Полученный доход от размещения денежных средств (МНО) | тыс. руб. | 231 | 1 |

На отчетную дату какие-либо ограничения по использованию денежных средств отсутствуют.

35. Обеспечения полученные и выданные

Структура обеспечения обязательств и платежей полученных и выданных приведена в таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В отчетном период у Общества отсутствовали обеспечения полученные. При этом Обществом был уплачен обеспечительный платеж в рамках заключенного договора аренды имущества (офисное помещение), отраженный в таблице 8 «Обеспечения обязательств».

36. Налогообложение

Налог на прибыль

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

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели:

ООО «Газпром Сахалин холдинг»

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

Таблица 1

тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | Сумма | |
|----------|--|-------------------|------------------|
| | | За 2022 год | За 2021 год |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения - всего | 64 295 883 | (789 141) |
| | в том числе: | 64 955 509 | 2 692 124 |
| 1.1 | необлагаемая налогом на прибыль | | |
| 1.2 | облагаемая по ставке 20% | (659 626) | (3 481 265) |
| 2 | Условный доход (расход) по налогу на прибыль | 131 925 | 696 253 |
| | в том числе: | 0 | 0 |
| 2.1 | необлагаемый налогом на прибыль | | |
| 2.2 | рассчитанный по ставке 20% | 131 925 | 696 253 |
| 3 | Постоянный налоговый доход (расход) | (50 684) | (1) |
| 4 | Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч. | 81 241 | 696 252 |
| 4.1 | Текущий налог на прибыль | - | - |
| 4.2 | Отложенный налог на прибыль | 81 241 | 696 252 |
| 4.2.1 | В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде | 81 241 | 696 252 |
| 4.2.2 | изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок | - | - |
| 4.2.3 | признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах | - | - |
| 4.3 | Налог на прибыль прошлых лет | - | - |

37. Кредиторская задолженность

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

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

38. Расходы по обычным видам деятельности

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

тыс. руб.

| Управленческие расходы | 2022 год | 2021 год |
|--|----------|----------|
| Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам органов управления Общества | (8 946) | (1 923) |
| Страховые взносы | (2 115) | (540) |
| Юридические и консультационные услуги | (1 542) | - |
| Расходы по аренде основных средств | - | (111) |
| Амортизация ОС (в т.ч. актива в форме права пользования) | (472) | - |
| Аудит | (380) | - |
| Расходы по производственному обучению сотрудников Общества | - | - |
| Услуги перевода | - | (139) |

ООО «Газпром Сахалин холдинг»

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

| Управленческие расходы | 2022 год | 2021 год |
|-------------------------------------|-----------------|----------------|
| Иные управленческие расходы | (291) | (15) |
| Итого управленческие расходы | (13 746) | (2 728) |

39. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

| Наименование видов прочих доходов и расходов | 2022 год | | 2021 год | |
|--|------------------|--------------------|--------------|--------------------|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| Курсовые разницы (положительные/отрицательные) | 2 904 010 | (4 183 670) | 4 541 | (3 483 688) |
| Проценты к получению, начисленные | 262 864 | | 1 043 | |
| Проценты, начисленные по обязательству по аренде | X | (51) | X | |
| Расходы на услуги банков | X | (537) | X | (433) |
| Прочие | 215 | (253 280) | | |
| Итого прочие доходы/расходы | 3 167 089 | (4 437 538) | 5 584 | (3 484 121) |

40. 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 – ООО «Газпром капитал», дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

тыс. руб.

| 2022 год | Основное хозяйствующее Общество | Дочерние общества | Зависимые общества | Другие связанные стороны |
|--|---------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов | - | - | - | 262 864 |
| Дебиторская задолженность на конец отчетного периода | | - | 42 455 808 | 67 750 |
| Приобретение товаров, работ, услуг | - | - | - | 210 998 |
| Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов | - | - | - | 537 |
| Выдано займов | - | - | - | 2 584 045 |
| Получено кредитов и займов | 393 430 659 | - | - | - |
| Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие | - | - | - | - |

ООО «Газпром Сахалин холдинг»

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

| 2022 год | Основное хозяйствующее Общество | Дочерние общества | Зависимые общества | Другие связанные стороны |
|--|--|--------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода | | | | |
| Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода | 393 430 659 | - | - | - |
| Дивиденды (доходы от участия) к получению | - | - | 65 580 078 | - |

тыс. руб.

| 2021 год | Основное хозяйствующее Общество | Дочерние общества | Зависимые общества | Другие связанные стороны |
|--|--|--------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов | - | - | - | 1 043 |
| Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов | - | - | - | 433 |
| Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы | - | - | - | 412 486 659 |
| Получено кредитов и займов | - | - | - | 415 295 634 |
| Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода | - | - | - | 415 295 634 |
| Дивиденды к уплате | - | - | 2 692 124 | - |
| Внесение взносов в уставный капитал Общества | 9 999 | - | - | 1 |

ООО «Газпром Сахалин холдинг»

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

Информация о существенных денежных потоках организации с основным хозяйствующим Обществом, дочерними и зависимыми организациями

| № | Название строки | тыс. руб. | | | | | |
|------|--|---------------|--|--|---------------|--|--|
| | | За 2022 год | Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему Обществу | Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям | За 2021 год | Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему Обществу | Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым организациям |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | Денежные потоки от текущих операций | | | | | | |
| 4110 | Поступления – всего | 22 677 835 | - | 22 499 700 | 2 692 124 | - | 2 692 124 |
| 4120 | Платежи – всего | (318 856) | - | - | (3 163) | - | - |
| | Денежные потоки от инвестиционных операций | | | | | | |
| 4210 | Поступления – всего | 17 994 | - | - | - | - | - |
| 4220 | Платежи – всего | (2 584 603) | - | - | (412 486 659) | - | - |
| | Денежные потоки от финансовых операций | | | | | | |
| 4310 | Поступления – всего | 393 430 659 | 393 430 659 | - | 412 496 659 | 9 999 | - |
| 4320 | Платежи – всего | (412 487 153) | - | - | - | - | - |

41. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.

Вознаграждение генеральному директору по итогам отчетного года утверждается Общим собранием участников.

Вознаграждение по прочим основаниям устанавливается на основании трудового договора и в соответствии с внутренними Положениями Общества.

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.

| | | тыс. руб. | |
|----|---|-----------|----------|
| | | 2022 год | 2021 год |
| 1 | Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат: | 6 240 | 1 831 |
| 2 | а) краткосрочные вознаграждения; | 6 240 | 1 831 |
| 3 | б) долгосрочные вознаграждения, в том числе: | - | - |
| 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); | - | - |
| 5. | вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе. | - | - |

42. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 1 139 тыс. руб.

Условные активы

На 31 декабря 2021 года у Общества отсутствовали условные активы.

43. Риски хозяйственной деятельности

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

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

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Кроме того, отдельные страны, в том числе США, ввели новые санкции непосредственно в отношении ПАО «Газпром» и компаний Группы Газпром. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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

44. События после отчетной даты

Решением внеочередного Общего собрания участников от 05 декабря 2022 г., а также решением о порядке голосования на внеочередном общем собрании участников от 20 января 2023 г. зависимым обществом были объявлены дивиденды за периоды, предшествовавшие отчетной дате, в сумме 42 455 808 тыс. руб. Указанное событие отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества по состоянию на 31.12.2022.

Генеральный директор



Бобровский С.В.

Главный бухгалтер



Дюльдев А.А.

01.03.2023