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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	57 160	(42 578)	-	(5 728)	3 350	(5 605)	-	-	-	51 432	(44 833)
	5210	за 2021г.	64 541	(56 759)	687	(317)	317	(2 655)	-	-	-	64 911	(59 097)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022г.	5 728	(3 167)	-	(5 728)	3 350	(183)	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	5 728	(2 122)	-	-	-	(636)	-	-	-	5 728	(2 758)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	37 339	(29 341)	-	-	-	(4 078)	-	-	-	37 339	(33 419)
	5212	за 2021г.	43 715	(41 169)	687	(317)	317	(1 058)	-	-	-	44 085	(41 910)
Другие виды основных средств	5203	за 2022г.	1 817	(1 398)	-	-	-	(210)	-	-	-	1 817	(1 608)
	5213	за 2021г.	2 425	(2 425)	-	-	-	-	-	-	-	2 425	(2 425)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	678	(136)	-	-	-	(67)	-	-	-	678	(203)
	5214	за 2021г.	837	(85)	-	-	-	(83)	-	-	-	837	(168)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2022г.	11 598	(8 536)	-	-	-	(1 067)	-	-	-	11 598	(9 603)
	5215	за 2021г.	11 836	(10 958)	-	-	-	(878)	-	-	-	11 836	(11 836)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	917	(917)	-	-
	5250	за 2021г.	-	1 291	(604)	(687)	-
в том числе: незаконченные операции по созданию основных средств	5241	за 2022г.	-	917	(917)	-	-
	5251	за 2021г.	-	1 291	(604)	(687)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате *частичной ликвидации - всего:*	*5270*	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	190	148	148
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	45	45	40
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 292	1 351	1 418
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	9 643 812	-	-	-	-	-	-	9 643 812	-
	5311	за 2021г.	9 745 670	-	-	(101 858)	-	-	-	9 643 812	-
в том числе: инвестиции в дочерние общества	5302	за 2022г.	9 166 432	-	-	-	-	-	-	9 166 432	-
	5312	за 2021г.	9 268 290	-	-	(101 858)	-	-	-	9 166 432	-
инвестиции в прочие общества	5303	за 2022г.	20	-	-	-	-	-	-	20	-
	5313	за 2021г.	20	-	-	-	-	-	-	20	-
займы выданные	5304	за 2022г.	477 360	-	-	-	-	-	-	477 360	-
	5314	за 2021г.	477 360	-	-	-	-	-	-	477 360	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	7 542 608	-	12 089 105	(17 405 191)	-	-	-	2 226 522	-
	5315	за 2021г.	3 692 983	-	7 546 033	(3 696 408)	-	-	-	7 542 608	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2022г.	7 542 608	-	12 089 105	(17 405 191)	-	-	-	2 226 522	-
	5316	за 2021г.	3 692 983	-	7 546 033	(3 696 408)	-	-	-	7 542 608	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	17 186 420	-	12 089 105	(17 405 191)	-	-	-	11 870 334	-
	5310	за 2021г.	13 438 653	-	7 546 033	(3 798 266)	-	-	-	17 186 420	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	14 061	-	14 061	2 045 214	(1 992 028)	-	-	X	67 247	-	67 247
	5420	за 2021г.	1 185	-	1 185	1 918 417	(1 905 541)	-	-	X	14 061	-	14 061
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	8	-	8	2 845	(2 841)	-	-	-	12	-	12
	5421	за 2021г.	10	-	10	1 643	(1 645)	-	-	-	8	-	8
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	14 053	-	14 053	2 042 369	(1 989 187)	-	-	-	67 235	-	67 235
	5425	за 2021г.	1 175	-	1 175	1 916 774	(1 903 896)	-	-	-	14 053	-	14 053
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					поступление			выбыло								
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	107 981	-	-	60 233	-	-	-	-	-	-	-	-	168 214	-
	5521	за 2021г.	71 009	-	-	36 972	-	-	-	-	-	-	-	-	107 981	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	107 981	-	-	60 233	-	-	-	-	-	-	-	-	168 214	-
	5524	за 2021г.	71 009	-	-	36 972	-	-	-	-	-	-	-	-	107 981	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	407 783	-	3 434 282	1 363 171	(36 080)	(4 386 042)	-	-	-	-	-	-	819 194	(36 080)
	5530	за 2021г.	342 496	-	2 563 501	329 139	-	(2 827 353)	-	-	-	-	-	-	407 783	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	294 868	-	2 492 897	-	(36 080)	(2 485 072)	-	-	-	-	-	-	302 693	(36 080)
	5531	за 2021г.	118 361	-	2 369 334	-	-	(2 192 827)	-	-	-	-	-	-	294 868	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	2 925	-	880 062	-	-	(875 209)	-	-	-	-	-	-	7 778	-
	5532	за 2021г.	170 060	-	135 242	-	-	(302 377)	-	-	-	-	-	-	2 925	-
Прочая	5513	за 2022г.	109 990	-	61 323	1 363 171	-	(1 025 761)	-	-	-	-	-	-	508 723	-
	5533	за 2021г.	54 075	-	58 925	329 139	-	(332 149)	-	-	-	-	-	-	109 990	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	515 764	-	3 434 282	1 423 404	(36 080)	(4 386 042)	-	-	-	X	-	-	987 408	(36 080)
	5520	за 2021г.	413 505	-	2 563 501	366 111	-	(2 827 353)	-	-	-	X	-	-	515 764	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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
Всего	5540	36 080	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	36 080	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности,заемных средств

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность - всего	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2022г.	5 527 357	19 558 801	1 114 724	(25 674 149)	-	-	-	-	526 733
задолженность - всего	5580	за 2021г.	1 445 428	8 033 595	163 559	(4 115 225)	-	-	-	-	5 527 357
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	203 832	2 393 197	-	(2 446 377)	-	-	-	-	150 652
	5581	за 2021г.	6 695	2 264 794	-	(2 068 657)	-	-	-	-	203 832
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 162	36 646	-	(34 383)	-	-	-	-	3 425
	5582	за 2021г.	-	26 294	-	(25 132)	-	-	-	-	1 162
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	10 054	456 582	-	(455 823)	-	-	-	-	10 813
	5583	за 2021г.	13 896	415 996	-	(419 838)	-	-	-	-	10 054
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	5 312 309	16 499 881	1 033 644	(22 483 991)	-	-	-	-	361 843
	5585	за 2021г.	1 424 837	5 325 511	163 559	(1 601 598)	-	-	-	-	5 312 309
прочая	5566	за 2022г.	-	172 495	81 080	(253 575)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	5 527 357	19 558 801	1 114 724	(25 674 149)	-	X	-	-	526 733
	5570	за 2021г.	1 445 428	8 033 595	163 559	(4 115 225)	-	X	-	-	5 527 357

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2 841	1 645
Расходы на оплату труда	5620	173 733	124 498
Отчисления на социальные нужды	5630	39 009	28 197
Амортизация	5640	5 562	2 655
Прочие затраты	5650	1 980 624	1 928 760
Итого по элементам	5660	2 201 769	2 085 755
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(53 182)	(12 878)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 148 587	2 072 877

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	29 305	44 300	(37 706)	-	35 899
в том числе: Оценочные обязательства на выплату вознаграждения по итогам работы за год	5701	16 604	24 036	(16 132)	-	24 508
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	5702	12 701	20 264	(21 574)	-	11 391

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	2 009	-	-
в том числе: Обеспечительные платежи	5801	2 009	-	-
Выданные - всего	5810	7 308	-	-
в том числе: Обеспечительные платежи	5811	7 308	-	-

9. Государственная помощь

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

Исполняющий обязанности Генерального директора _____ **Шишалова Елена Николаевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 ГОД
ООО «ГАЗПРОМ ИНВЕСТПРОЕКТ»

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 3
5. Информация о численности персонала 3
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности 3
6. Основа составления 3
7. Активы и обязательства в иностранной валюте 4
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 5
9. Основные средства 5
10. Финансовые вложения 7
11. Прочие внеоборотные активы 8
12. Запасы 8
13. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция 9
14. Расходы будущих периодов 9
15. Дебиторская задолженность 10
16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 11
17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал 12
18. Кредиты и займы полученные 12
19. Оценочные обязательства 13
20. Налогообложение 13
21. Признание доходов 14
22. Признание расходов 14
23. Изменения в учетной политике 15
24. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики 15
III. Раскрытие существенных показателей 17
25. Основные средства 17
26. Долгосрочные финансовые вложения 20
27. Расходы будущих периодов 21
28. Дебиторская задолженность 22
29. Краткосрочные финансовые вложения 24
30. Капитал и резервы 25
31. Кредиты и займы 26
32. Информация, связанная с использованием денежных средств 26
33. Налогообложение 28
34. Кредиторская задолженность 30
35. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 30
36. Прочие доходы и расходы 32
37. Информация о связанных сторонах 32
38. Вознаграждение основному управленческому персоналу 38
39. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 38
40. Риски хозяйственной деятельности 39
41. События после отчетной даты 39

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Русские энергетические проекты» (ООО «РЭП») (далее по тексту – Общество) образовано на основании решения Общего собрания учредителей (Протокол от 19 декабря 2006 года № 1) и зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 28 декабря 2006 года (ОГРН 1067761855182).

20 июля 2010 года изменено наименование Общества с ООО «РЭП» на ООО «Газпром инвестпроект» решением Участника ООО «РЭП» от 06 июля 2010 года № 233.

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

С 19 апреля 2017 Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 196158, город Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, д. 40, корп. 4, литер Д, помещение D3052. Изменения в Уставе Общества, связанные с изменением его места нахождения, были зарегистрированы Межрайонной инспекцией ФНС № 15 по г. Санкт-Петербургу 19 апреля 2017 года (ГРН 6177847690058).

С 14 октября 2016 года по 31 января 2022 года Общество арендовало нежилое помещение по адресу: Российская Федерация, 196158, г. Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, д. 40, корп. 4, литер Д по договору субаренды нежилых помещений № USZ-16756_81_12-2016 от 14.10.2016 года. Арендатором, представлявшим в субаренду помещения Обществу по указанному договору, являлся ПАО «Газпром». По состоянию на 31 декабря 2021 года площадь арендуемого нежилого помещения составляла 1 425,8 кв. м. (в соответствии с дополнительным соглашением от 25.08.2020 № 7 к договору № USZ-16756_81_12-2016 от 14.10.2016).

С 01 февраля 2022 года Общество арендует нежилое помещение по адресу: Российская Федерация, 196158, г. Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, д. 40, корп. 4, литера Д по договору аренды нежилых помещений № 50/21-ДА (Зд2)/04/08-2022 от 20.01.2022 года (далее – договор). Арендодателем, представляющим в аренду помещения Обществу по указанному договору, является ООО «НИДУС». По состоянию на 31 декабря 2022 года площадь арендуемого нежилого помещения в соответствии с условиями договора составляет 1 903 кв. м.

2. Территориально обособленные подразделения

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

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве;
- строительство зданий и сооружений;
- технические испытания, исследования и сертификация;
- выполнение функций заказчика-застройщика строительства объектов;

- деятельность в области права, бухгалтерского учета и аудита;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления организацией;
- аренда и сдача в аренду движимого и недвижимого имущества;
- организация реализации и управление инвестиционными проектами;
- организация инвестиционно-строительного процесса и планирование строительства;
- обеспечение функционирования производственных мощностей и объектов, созданных в результате реализации инвестиционных проектов;
- деятельность по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа организаций различных организационно-правовых форм (деятельность управляющей компании);
- иные виды деятельности.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Решением Совета Директоров Общества от 20.10.2020 № 2/14 исполнение обязанностей Генерального директора ООО «Газпром инвестпроект» с 30 октября 2020 без освобождения от работы, определенной трудовым договором от 03 февраля 2010 № 20-ТД, возложено на главного бухгалтера Общества Шишалову Елену Николаевну.

Совет директоров Общества упразднен внесением соответствующих изменений в Устав ООО «Газпром инвестпроект» на основании Решения участника Общества от 22 октября 2021 года № 324.

Ревизионная комиссия Общества упразднена внесением соответствующих изменений в Устав ООО «Газпром инвестпроект» на основании Решения участника Общества от 18 декабря 2019 года № 319.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 50 человек в 2022 году (без учета внешних совместителей и работников по договорам ГПХ);
- 42 человека в 2021 году (без учета внешних совместителей и работников по договорам ГПХ).

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 отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по

ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ6/2020 «Основные средства», 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 № 146 «Об утверждении Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета ООО «Газпром инвестпроект» для применения с 01.01.2022.

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

- основные средства и нематериальные активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;
- оценочные обязательства.

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 и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, составившего:

руб.

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

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), 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 классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

9. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «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, а объекты недвижимости – с момента принятия их к учету независимо от факта передачи документов на государственную регистрацию.

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

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

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 08.04.3 «Приобретение малоценных основных средств» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других активов в зависимости от направления использования малоценных объектов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете 060 «Малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию» (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются путем корректировки балансовой стоимости в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной

(восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, веломобили), оружия и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Балансовая стоимость запасов, отвечающих критериям малоценных объектов основных средств, учитываемых по состоянию на 31 декабря 2021 в составе запасов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете 060 «Малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию».

Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет на дату принятия их к учету в соответствии с требованиями п. 9 ФСБУ 6/2020 по их видам согласно утвержденной Классификации основных средств ПАО «Газпром», включаемых в амортизационные группы (далее – Классификация) (в части, не противоречащей законодательству), на основании рекомендаций технических специалистов структурных подразделений. Срок полезного использования объектов основных средств закрепляется в акте приема-передачи основного средства.

Обществом установлены следующие сроки полезного использования по основным группам объектов основных средств:

Группы объектов основных средств	**Срок полезного использования объектов, принятых на баланс (количество лет)**
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 2,5 до 8
Офисное оборудование	от 2 до 7
Транспортные средства	от 3 до 10
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 4 до 15

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Общество начисляет амортизацию основных средств – ежемесячно. 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.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на сумму накопленной амортизации и обесценения.

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

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

указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенных капитальных вложений обособленно.
В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».
По состоянию на 31 декабря 2022 года незавершенные капитальные вложения у Общества отсутствуют.

10. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02) за исключением банковских депозитов со сроком размещения до 90 календарных дней включительно и высоколиквидных банковских векселей, предъявляемых к погашению в течение до 90 календарных дней включительно с момента их приобретения.

Финансовые вложения Общества (банковские депозиты сроком размещения свыше 90 календарных дней и предоставленные займы) принимаются к учету в сумме фактических затрат (первоначальной стоимости) и отражаются в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного года по их учетной (первоначальной) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (первоначальной) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Общая сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

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

В Обществе по состоянию на 31 декабря 2022 сформировано два основных вида финансовых вложений: инвестиции в общества (в том числе дочерние) в виде вкладов в уставный капитал, а также займы, предоставленные организациям.

11. Прочие внеоборотные активы

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

- Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам – расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

12. Запасы

В Обществе к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», включая запасы, предназначенные для управленческих нужд.
В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности, инвентарь, запасы управленческого характера), которые при их передаче в производство (отпуске в эксплуатацию) потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев.
Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.
При получении материалов и постановке их на учет счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.
При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 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.
При выбытии запасы оцениваются по способу средней себестоимости. При этом запасы, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.
Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату.
Резерв под обесценение не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.
Резерв под обесценение не создается по сырью и материалам, и другим запасам, используемым при производстве продукции, выполнении работ (оказании услуг), если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовывать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Бухгалтерский учет расходов на выполнение работ и оказание услуг ведется по открытым заказам в разрезе мест возникновения затрат (структурных подразделений Общества) с группировкой их по статьям.

Открытие заказа на счете 20 «Основное производство» и перечень затрат, формирующих себестоимость оказания услуг (выполнения работ), утверждается приказом Генерального директора Общества или иными уполномоченными лицами.

Незавершенное производство оценивается в размере фактических затрат без учета общехозяйственных расходов.

13. Затраты на производство и продажу

В бухгалтерском учете расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, формируются по заказам в размере фактических затрат на выполнение работ и оказание услуг.

Расходы структурных подразделений Общества, непосредственно связанные с оказанием услуг (выполнением работ), отражаются в течение отчетного периода по видам предоставляемых услуг, выполняемых работ (заказам) в составе затрат на производство (по местам возникновения затрат, заказам и статьям затрат).

Расходы структурных подразделений Общества по обычным видам деятельности, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду производственной и управленческой (или общехозяйственной) деятельности, распределяются пропорционально соотношению, в котором расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в процессе производства, отражены в бухгалтерском учете по соответствующим видам деятельности в части себестоимости и общехозяйственных расходов.

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, отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

К таким расходам, в частности, могут относиться:

- расходы на уплату страховых взносов по договорам страхования;
- полученные неисключительные права на использование программного продукта;
- дополнительные расходы по займам и кредитам.

При этом списание отдельных видов таких расходов производится в следующем порядке:

- расходы на уплату страховых взносов по договорам страхования списываются в течение срока действия договора;
- стоимость неисключительных прав на использование программного обеспечения списывается на расходы в течение срока использования неисключительных прав, определенного в лицензионном договоре, с даты принятия их к учету; при отсутствии в условиях договора указания на срок, в течение которого могут быть использованы полученные неисключительные права на использование программного обеспечения - в течение ожидаемого срока использования, определяемого Обществом самостоятельно, но не более 5 (пяти) лет;
- дополнительные расходы по займам (кредитам), относящиеся ко всему договору в целом, включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

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».

Если указанные активы на начало отчетного периода классифицированы, как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение произойдет в течение 12 месяцев, то в бухгалтерской (финансовой) отчетности производится их переклассификация в краткосрочные.

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

15. Дебиторская задолженность

Учет дебиторской задолженности ведется по её видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами.

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

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на прочие расходы.

Резерв по сомнительным долгам создается по каждому сомнительному долгу с учетом анализа финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена 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.

Резерв по сомнительным долгам представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, по которой создан резерв, показывается за вычетом такого резерва.

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 на основании приказа Генерального директора с отнесением указанных сумм за счет созданного резерва по сомнительным долгам или в случае превышения ее размера над суммой резерва на прочие расходы в части, превышающей сумму резерва.

Списание сумм нереальной к взысканию задолженности за счет средств резерва по сомнительным долгам проводится только в отношении той задолженности, по которой ранее был создан резерв.

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 трех месяцев, и отражает их в составе показателя по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса (строка 1250).

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены 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 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, включена в строку 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, платежей поставщикам и подрядчикам, а также платежей в бюджетную систему и возмещение из нее;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

В отчете о движении денежных средств дополнительно указываются следующие поступления и выплаты:

По текущим операциям:

- поступления косвенных налогов (строка 4114);

платежи:

- косвенных налогов (строка 4125);

- прочих налогов (строка 4126);
- на отчисления в государственные внебюджетные фонды (строка 4127).

По инвестиционным операциям:

- поступления косвенных налогов (строка 4215);
- платежи косвенных налогов (строка 4225).

17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с пунктом 7.8 Устава Общество может создавать резервный фонд в размере 15 процентов уставного капитала Общества, который формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения указанного выше размера. Размер ежегодных отчислений в фонд устанавливается по решению Общего собрания участников, но не может быть менее 5 процентов от чистой прибыли Общества.

В 2021 и 2022 годах решения Участника Общества о размере отчислений в резервный фонд не принималось, резервный фонд в Обществе не создавался.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе, суммы вкладов в имущество, полученные от участника (ПАО «Газпром»), суммы превышения вклада участника в уставный капитал Общества над величиной номинальной стоимости его доли.

18. Кредиты и займы полученные

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся процентов.

Начисленные суммы процентов учитываются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы займа или кредита.

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.

В случае неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора заемные средства отражаются в бухгалтерском учете в сумме фактически полученных денежных средств, а недополученная часть заемных средств указывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления. При этом дополнительные расходы по кредитам и займам, имеющие отношение к действию кредитного договора в целом, признаются расходами, осуществленными в отчетном периоде, относящимися к другим отчетным периодам, и равномерно списываются в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) по заемным средствам, полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не

признаваемых инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов.

19. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год по состоянию на 31 декабря текущего года;
- по оплате неиспользованных отпусков на последний день каждого месяца;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Сумма обязательств по оплате ежегодного неиспользованного отпуска определяется ежемесячно по каждому работнику исходя из средней заработной платы, рассчитанной в соответствии с утвержденным Постановлением Правительства РФ порядком в отношении оплаты отпусков, и количества дней основного и дополнительного отпуска, приходящегося на каждого работника в соответствии с ТК РФ, локальными нормативными актами Общества и трудовыми договорами за месяц.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Неиспользованная на конец соответствующего отчетного года сумма оценочного обязательства (резерва), не списывается на прочие доходы, а переносится на следующий отчетный год и относится на следующие по времени оценочные обязательства непосредственно при их признании.

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

20. Налогообложение

Отложенные налоги

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

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

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

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и расходов, отложенных налоговых активов и обязательств.

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 1236 «Прочие дебиторы».

21. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка от реализации отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты, начисленные по договору займа, кредита;
- доходы от использования товарных знаков Газпром;
- доходы от сдачи в аренду основных средств, мебели и ТМЦ;
- доходы от сдачи в субаренду нежилого помещения;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- доход от продажи иностранной валюты;
- доходы от реализации объектов основных средств;
- доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
- доход, полученный в результате корректировок по операциям прошлых лет;
- 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 на аренду нежилых помещений;
- расходы на использование товарных знаков Газпром;
- расходы от реализации объектов основных средств;
- расходы по услугам банков (комиссии, связанные с обслуживанием банковских счетов Общества);
- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;

- расходы социального характера (расходы по ДМС членов семей работников Общества, материальная помощь работникам Общества);
- проценты, начисленные к уплате по договору займа, кредита;
- НДС, начисленный при безвозмездной передаче товаров, работ, услуг;
- расходы, связанные с формирование резерва по сомнительным долгам;
- расходы, полученный в результате корректировок по операциям прошлых лет;
- прочие расходы.

23. Изменения в учетной политике

Приказом Общества от 30 декабря 2021 № 146 утверждена учетная политика для целей бухгалтерского учета для применения с 01.01.2022 года.

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 граф «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса и отчета об изменениях капитала сформированы с учетом корректировок в связи с применением Обществом с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Корректировки показателей 2021 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год приведены в таблицах ниже.

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	5 814	8 768	14 582
Отложенные налоговые активы	1180	949 614	76	949 690
Итого по разделу I	**1100**	**10 601 660**	**8 844**	**10 610 504**
БАЛАНС	**1600**	**18 680 196**	**8 844**	**18 689 040**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	81 080	7 014	88 094
Итого по разделу III	**1300**	**13 122 432**	**7 014**	**13 129 446**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 102	1 830	2 932
Итого по разделу IV	**1400**	**1 102**	**1 830**	**2 932**
БАЛАНС	**1700**	**18 680 196**	**8 844**	**18 689 040**

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2021 год отражены по строкам 3217 и 3228 «прочее».

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Полученные от участника взносы в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
прочее (до корректировки)	3217	5 548 000	(5 548 000)	-	-	-	-	-
Корректировка	x	x	x	x	x	x	11 102	11 102
прочее (после корректировки)	3217	5 548 000	(5 548 000)	-	-	-	11 102	11 102
прочее (до корректировки)	3228	-	-	-	-	-	-	
Корректировка	x	x	x	x	x	x	(4 088)	(4 088)
прочее (после корректировки)	3228	-	-	-	-	-	(4 088)	(4 088)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	3200	12 666 352	-	-	375 000	-	81 080	13 122 432

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Полученные от участника взносы в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Корректировка	х	х	х	х	х	х	7 014	7 014
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	3200	12 666 352	-	-	375 000	-	88 094	13 129 446

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3 600	13 122 432	7 014	13 129 446

III. Раскрытие существенных показателей

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

В течение 2020-2022 годов Общество получало в пользование по договорам аренды основные средства, в том числе основные средства, учет которых осуществлялся в количественно-суммовом выражении по минимальной положительной стоимости в размере 1 рубль в виду отсутствия согласованной их оценки с Арендодателями согласно договору аренды.

Основные средства, полученные Обществом в аренду, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Информация об арендованном Обществом имуществе представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование арендованного имущества	Арендодатель	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Офисное помещение общей площадью 1 903 кв. м по адресу г. Санкт-Петербург, Пулковское ш., д. 40, корп.4, лит. Д по договору № 50/21-ДА (Зд2)/04/08-2022 от 20.01.2022	ООО «НИДУС»	-	-	-
Офисное помещение общей площадью 1 425,8 кв. м по адресу г. Санкт-Петербург, Пулковское ш., д. 40, корп.4, лит. Д по договору № USZ-16756/81/12-2016 от 14.10.2016	Филиал управления служебными зданиями ПАО «Газпром»	-	-	-
Мебель (шкафы-купе) по договору № USZ-17660 от 24.05.2017 (на 31.12.20 – 10 шт., на 31.12.21 – 10 шт., на 31.12.22 – 10 шт.)	Филиал управления служебными зданиями ПАО «Газпром»	47	113	180
Мебель офисная по договору № USZ-18391 от 05.03.2018 (на 31.12.20 – 151 шт., на 31.12.21 – 151 шт., на 31.12.22 – 157 шт.)	Филиал управления служебными зданиями ПАО «Газпром»	1 245	1238	1238
	Итого	**1 292**	**1 351**	**1 418**

Изменение стоимости арендованных Обществом основных средств в 2022 году на 59 тыс. руб. (отраженных на забалансовом счете 001) связано с изменением количества арендованной мебели и с изменением стоимости арендованной мебели (шкафы-купе) в результате начисления амортизации.

Основные средства, переданные в аренду

В течение 2020-2022 годов Общество передало в аренду следующие объекты имущества, в том числе объекты, учет которых осуществлялся в количественно-суммовом выражении по минимальной положительной стоимости в размере 1 рубль в виду отсутствия согласованной их оценки с Арендаторами.

Имущество Общества, переданное в аренду, учитывается на забалансовом счете 011 «Основные средства, сданные в аренду». Информация о переданном в аренду имуществе Общества представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование имущества, переданного в аренду	Арендатор	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Офисная мебель (в количестве 17 единиц, с 01.10.2021 – 18 единиц) по договору № 56/08-2020 от 01.09.2020	ООО «Газпром МКС»	193	193	189

Наименование имущества, переданного в аренду	Арендатор	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Офисное помещение по адресу: Пулковское ш., д. 40, корп.4, лит. Д, С 3095, пл.11 кв.м.; С 3096, пл.28 кв.м.; С 3094, пл. кв.м.; С 3101, пл.33 кв.м.; (по договору субаренды нежилых помещений № 10/08-2022 от 01.02.2022)	ООО «Газпром МКС»	-	-	-
Оргтехника (в количестве 2 единиц) по договору № 02/07-01-2019 от 01.01.2019	ООО «Жилой микрорайон»	43	-	-
Офисное помещение по адресу: Пулковское ш., д. 40, корп.4, лит. Д, С 3104, пл. 18 кв.м.; С 3033, пл. 38 кв.м.; С 3071, пл. 9 кв.м.; (по договору субаренды нежилых помещений № 14/08-2022/03/СВТЭС-2022 от 09.02.2022)	ООО «Свободненская ТЭС»	-	-	-
Офисное помещение г. Санкт-Петербург, Пулковское ш., д. 40, корп.4, лит. Д. D3054 площадью 28 кв.м (по договору субсубаренды № 38/08-2020 от 20.07.2020)	ООО «ТТМ»	-	-	-
Офисное помещение г. Санкт-Петербург, Пулковское ш., д. 40, корп.4, лит. Д. D3054 площадью 28 кв.м (по договору субаренды нежилых помещений № 15/08-2022 от 10.02.2022)	ООО «ТТМ»	-	-	-
Офисное помещение г. Санкт-Петербург, Пулковское ш., д. 40, корп.4, лит. Д. С3098 площадью 12 кв.м; С3076 площадью 13 кв.м; С3092 площадью 19 кв.м; С3086 площадью 93 кв.м; (по договору субаренды нежилых помещений № 20/08-2022 от 15.03.2022)	ООО Авиапредприятие «Газпром авиа»	-	-	-
Офисное помещение г. Санкт-Петербург, Пулковское ш., д. 40, корп.4, лит. Д. С3083 площадью 28 кв.м; С3080 площадью 33 кв.м. (по договору субаренды нежилых помещений № 22/08-2022 от 25.03.2022)	ООО «Газпром добыча Ноябрьск»	-	-	-
Офисное помещение г. Санкт-Петербург, Пулковское ш., д. 40, корп.4, лит. Д. С3078 площадью 36 кв.м; С3012 площадью 7 кв.м; С3014 площадью 7 кв.м. (по договору субаренды нежилых помещений № 12/08-2022/00-02-	ООО «Газпром энерго»	-	-	-

Наименование имущества, переданного в аренду	Арендатор	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
04/18/22-3 от 14.02.2022)				
Офисное помещение г. Санкт-Петербург, Пулковское ш., д. 40, корп.4, лит. Д. С3073 площадью 33 кв.м. (по договору субаренды нежилых помещений № 08/08-2022 от 01.02.2022)	Представительство ОАО «Газпром трансгаз Беларусь» в г. Санкт-Петербурге	-	-	-
	Итого	**236**	**193**	**189**

В период с 2020 по 2022 годы Общество не получало имущество по договорам лизинга.

26. 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.

Долгосрочные финансовые вложения Общества представляют собой вклады в уставные капиталы других организаций и предоставленные займы.

По финансовым вложениям в виде вкладов в уставные капиталы других организаций текущая рыночная стоимость не определяется.

Признаков устойчивого снижения стоимости долгосрочных финансовых вложений – не установлено.

По состоянию на 31 декабря 2020 года долгосрочные финансовые вложения Общества составили 9 745 670 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 в составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1171 «в том числе инвестиции в общества (в том числе дочерние)» бухгалтерского баланса в соответствии с письмом Минфина России от 06.02.2015 № 07-04-06/5027 также отражены денежные средства, перечисленные Обществом в счет вклада в уставный капитал дочернего Общества, до государственной регистрации соответствующих изменений в учредительные документы, в размере 5 548 000 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года долгосрочные финансовые вложения Общества составили 9 643 812 тыс. руб.

По строке 1172 «Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы, выданные ООО «Газпром МКС», со сроком возврата до 31 декабря 2028 года.

Задолженность ООО «Газпром МКС» по договору займа № 101/09-2018 от 15.10.2018 составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев (стр. 1172)		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
ООО «Газпром МКС»	477 360	477 360	477 360
Всего по Группе Газпром	**477 360**	**477 360**	**477 360**

В течение 2022 года изменений в составе долгосрочных финансовых вложений Общества не происходило и по состоянию на 31 декабря 2022 года их величина составила 9 643 812 тыс. руб.

27. Расходы будущих периодов

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

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на приобретение программного обеспечения	825	451	268	813	917	850
Унифицированные проектные решения подключения МКС к крановым узлам магистральных газопроводов	–	–	–	1 182	1 182	1 182
Оптимизация технических решений и аттестация технологии перекачки природного газа	–	–	–	3 275	–	–

Наименование вида расходов	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
из ремонтируемых участков магистральных газопроводов						
Система ЭДО на платформе Тесса	4 888	1 958	2 152	600	–	–
Прочие	–		–	3	1	2
ИТОГО	**5 713**	**2 409**	**2 420**	**5 873**	**2 100**	**2 034**

Расходы отчетного периода со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты, отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса в размере:

- на 31 декабря 2022 года 5 713 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2021 года 2 420 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2020 года 2 100 тыс. руб.

Расходы отчетного периода со сроком списания в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере:

- на 31 декабря 2022 года 2 409 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2021 года 5 873 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2020 года 2 034 тыс. руб.

28. 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.

Долгосрочная дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2020, 31 декабря 2021 и 31 декабря 2022 сумма долгосрочной дебиторской задолженности составила 71 009 тыс. руб., 107 981 тыс. руб. и 168 214 тыс. руб. соответственно. Данная дебиторская задолженность сформирована суммой процентов, начисленных за пользование заемными денежными средствами в рамках долгосрочного договора займа от 15.10.2018 № 101/09-2018, заключенного с ООО «Газпром МКС». Срок уплаты Заемщиком процентов – 31 декабря 2028 года, но не ранее полного исполнения обязательств Заемщика по договорам лизинга и займа, заключенным Заемщиком с ООО «ЛК ГПБ» и/или ООО «ГПБЛ» до или в период действия настоящего договора займа (п. 3.4. договора).

Краткосрочная дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность отражена по строке 1233 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Покупатели и заказчики	266 613	294 868	118 361
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	7 778	2 925	170 060
Прочие дебиторы, в том числе:	508 723	109 990	54 075
Задолженность по основному долгу и процентам по предоставленным займам	*508 380*	*109 646*	*51 445*
Переплата по налогам, сборам и страховым взносам в ИФНС и внебюджетные фонды	*170*	*140*	*2 269*
Прочие	*173*	*204*	*361*
Итого:	**783 114**	**407 783**	**342 496**

В составе показателя «Покупатели и заказчики» (строка 1234 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31 декабря 2022 года отражена сумма задолженности других организаций за товары, выполненные работы, оказанные услуги, в соответствии с условиями договоров.

В составе показателя «Авансы выданные» (строка 1235 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31 декабря 2022 года отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям в соответствии с условиями договоров.

В составе показателя «Прочие дебиторы» (строка 1236 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31 декабря 2022 года отражена сумма задолженности других организаций по предоставленным займам (в части начисленных за пользование заемными средствами процентов) в соответствии с условиями договоров, а также сумма переплаты по налогам, сборам и страховым взносам в ИФНС и внебюджетные фонды, платежи по добровольному и имущественному страхованию.

По состоянию на 31 декабря 2022 года в бухгалтерском учете Общества числится дебиторская задолженность в сумме 36 080 тыс. руб., непогашенная ОАО «Специализированное управление № 2» (далее – ОАО «СУ № 2) и не обеспеченная залогом, поручительством или банковской гарантией по договору оказания услуг по перекачке природного газа с применением МКС № 29/11-2021 от 17.05.2021 (далее – Договор). Данная просроченная дебиторская задолженность была признана сомнительной и в соответствии с нормами законодательства Общество создало в бухгалтерском и налоговом учете резерв по сомнительным долгам в размере 36 080 тыс. руб.

В адрес ОАО «СУ № 2» Общество направило претензии от 27 апреля 2022 № 334/04 и от 25 мая 2022 № 393/05 о необходимости погашения задолженности по Договору с учетом начисленных процентов за пользование чужими денежными средствами.

В адрес Арбитражного суда Санкт-Петербурга и Ленинградской области 04 июля 2022 года Общество направило исковое заявление № 524/07 к ОАО «СУ № 2» о взыскании

задолженности и процентов за пользование чужими денежными средствами по данному договору.

Решением Арбитражного суда Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 23 ноября 2022 исковые требования Общества к ОАО «СУ № 2» удовлетворены в полном объеме. 23 декабря 2022 ОАО «СУ №2» подана апелляционная жалоба. До момента ее рассмотрения (2 месяца) взыскание задолженности в принудительном порядке не может быть осуществлено.

29. 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.

В 2020-2022 годах Общество предоставляло краткосрочные займы сторонним организациям, включая компании Группы Газпром. Общая сумма выданных Обществом в 2020-2022 годах займов составила:

тыс. руб.

Заемщики	Период	Сумма по состоянию на начало периода	Выдано	Получено (возврат без учета процентов)	Сумма по состоянию на конец периода
ПАО «Газпром»	2022 г.	–	2 425 584	(1 810 629)	614 955
	Итого	–	**2 425 584**	**(1 810 629)**	**614 955**
ООО «Жилой микрорайон»	2020 г.	–	3 692 983	–	3 692 983
	Итого	–	**3 692 983**	–	**3 692 983**
ООО «Жилой микрорайон»	2021 г.	3 692 983	7 546 033	(3 696 408)	7 542 608
	Итого	**3 692 983**	**7 546 033**	**(3 696 408)**	**7 542 608**
ООО «Жилой микрорайон»	2022 г.	7 542 608	9 663 521	(15 594 562)	1 611 567
	Итого	**7 542 608**	**9 663 521**	**(15 594 562)**	**1 611 567**

В течение 2020 года Обществом был выдан займ ООО «Жилой микрорайон» на сумму 3 148 658 тыс. руб. в рамках договора процентного займа от 27.12.2019 № 143/04-2019, а также на сумму 544 325 тыс. руб. по договору займа от 22.12.2020 № 97/05-2020. Займы предоставлены на пополнение оборотных средств Заемщика и полностью погашены ООО «Жилой микрорайон» в январе 2021 года.

В течение 2021 года Обществом были выданы займы ООО «Жилой микрорайон» на сумму 6 218 010 тыс. руб. в рамках договора процентного займа от 21.01.2021 № 03/05-2021 (задолженность полностью погашена в декабре 2022 года) , на сумму 3 425 тыс. руб. по договору процентного займа от 26.03.2021 № 20/05-2021 (задолженность полностью погашена в июне 2021 года), на сумму 134 616 тыс. руб. по договору процентного займа от 24.09.2021 № 53/05-2021 (задолженность полностью погашена в феврале 2022 года) и на сумму 1 189 982 тыс. руб. по договору процентного займа от 24.12.2021 № 72/05-2021 (задолженность полностью погашена в феврале 2022 года). Займы предоставлены на пополнение оборотных средств Заемщика.

В течение 2022 года Обществом были выданы займы ООО «Жилой микрорайон» на сумму 1 324 598 тыс. руб. в рамках договора процентного займа от 21.01.2021 № 03/05-2021, на сумму 2 365 348 тыс. руб. по договору процентного займа от 31.03.2022 № 19/05-2022, на сумму 2 638 557 тыс. руб. по договору процентного займа от 29.06.2022 № 28/05-2022, на сумму 1 723 451 тыс. руб. по договору процентного займа от 29.09.2022 № 60/05-2022 и на сумму 1 611 567 тыс. руб. по договору процентного займа от 21.12.2022 № 93/05-2022. Займы предоставлены на пополнение оборотных средств Заемщика и полностью погашены ООО «Жилой микрорайон» в декабре 2022 года. Погашение задолженности по договору процентного займа от 21.12.2022 № 93/05-2022 планируется в январе 2023 года.

Также в декабре 2022 года Обществом выдан займ ПАО «Газпром» на сумму 2 425 584 тыс. руб. в рамках договора процентного займа от 31.08.2016 № 1, частично погашенный на сумму 1 810 629 тыс. руб. Сумма задолженности по займу по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 614 955 тыс. руб.

30. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 уставный капитал Общества составил 7 118 352 тыс. руб.

02 марта 2021 года уставный капитал Общества увеличен на сумму 5 548 000 тыс. руб. за счет дополнительного вклада участника на основании государственной регистрации изменений в Устав Общества 02.03.2021 (ГРН внесенной записи 2217800675156), которая отражена по строке 3317 «Прочее» Отчета об изменениях капитала на 31.12.2021.

Таким образом, по состоянию на 31 декабря 2021 уставный капитал Общества составил 12 666 352 тыс. руб.

В течение 2022 года изменений в составе уставного капитала Общества не происходило.

Резервный и добавочный капитал

За период с 2020 по 2022 решения Участника о размере отчислений в резервный фонд не принималось, резервный фонд в Обществе не создавался.

Величина добавочного капитала за период с 2020 по 2022 не изменялась и по состоянию на 31 декабря 2022 составила 375 000 тыс. руб.

Чистые активы

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 13 261 940 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года – 13 129 446 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года – 13 347 672 тыс. руб.

31. Кредиты и займы

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

тыс. руб.

Период получения	Кредиты	Займы
2022 год	-	16 499 881
2021 год	-	5 325 511
2020 год	-	4 440 531

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

тыс. руб.

Период получения	Кредиты	Займы
2022 год	-	21 731 594
2021 год	-	1 489 661
2020 год	-	3 435 966

Задолженность по заемным средствам по видам представлена ниже:

тыс. руб.

Показатель	31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Займы	-	5 231 713	1 395 863
Итого займы, в т.ч.:	-	**5 231 713**	**1 395 863**
со сроком погашения до одного года	-	5 231 713	1 395 863

Процентные ставки по заемным средствам в российских рублях варьировались:

проценты

Вид заемных средств	2022 год	2021 год	2020 год
Краткосрочные займы	от 8,42% до 24,7%	от 4,99% до 8,75%	от 4,73% до 6,93%

Задолженности по иным кредитам и займам, в том числе просроченной, по состоянию на 31 декабря 2022 Общество не имеет.

32. Информация, связанная с использованием денежных средств

В рамках внутригруппового финансирования и в соответствии с договором процентного займа № 2 от 31.08.2016 Займодавец (ПАО «Газпром») предоставляет Заемщику (Обществу) денежные средства в размере не более утвержденного лимита исходя из потребностей в финансировании в соответствии с письменными заявками, а Заемщик обязуется возвратить Займодавцу предоставленную сумму займа и уплатить проценты за пользованием заемными денежными средствами в порядке и сроки, установленными договором. Займ предоставлялся сроком по 31 декабря 2020 и продлевается на один год, если за 10 (десять) рабочих дней до окончания срока ни одна из сторон договора не заявит письменно об ином.

Кроме того, с целью увеличения возможного объема финансирования Общества с ПАО «Газпром» (Займодавец) были заключены договоры займа № 3-643-1-2 от 08.06.2022 и № 4-643-1-2 от 28.09.2022, согласно которым Обществу (Заемщику) предоставлялись денежные средства в размере не более утвержденного лимита исходя из

потребностей в финансировании в соответствии с письменными заявками с обязанностью возвратить Займодавцу предоставленную сумму займа и уплатить проценты за пользованием заемными денежными средствами в порядке и сроки, установленными договором. Займы предоставлялись сроком по 31 декабря 2022.

В соответствии с пп. 16, 17 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) и с учетом экономической сути операций в Отчете о движении денежных средств за 2022 год свернуто отражены денежные потоки Общества по договорам займа с ПАО «Газпром»:

– в 2022 году по договорам займа № 2 от 31.08.2016 года, № 3-643-1-2 от 08.06.2022 и № 4-643-1-2 от 28.09.2022 ПАО «Газпром» предоставлено Обществу заемных денежных средств на сумму 16 499 881 тыс. руб., возвращено ПАО «Газпром» – 21 731 594 тыс. руб. Свернуто по строке 4323 Отчета о движении денежных средств отражены денежные потоки за 2022 год в сумме 5 231 713 тыс. руб.

– в 2022 году по договору займа № 1 от 31.08.2016 года Обществом предоставлено ПАО «Газпром» заемных денежных средств на сумму 2 425 584 тыс. руб., возвращено Обществу – 1 810 630 тыс. руб. Свернуто по строке 4223 Отчета о движении денежных средств отражены денежные потоки за 2022 год в сумме – 614 955 тыс. руб.

– в 2021 году по договору займа № 2 от 31.08.2016 года ПАО «Газпром» предоставлено Обществу заемных денежных средств на сумму 5 325 511 тыс. руб., возвращено ПАО «Газпром» – 1 489 661 тыс. руб. Свернуто по строке 4311 Отчета о движении денежных средств отражены денежные потоки за 2021 год в сумме 3 835 850 тыс. руб.

Кроме того, в Отчете о движении денежных средств за 2022 год свернуто по строкам 4213 и 4223 отражены денежные потоки по краткосрочным займам, выданным и погашенным в одном отчетном периоде по договорам займа № 03/05-2021 от 21.01.2021, № 19/05-2022 от 31.03.2022, № 28/05-2022 от 29.06.2022, № 60/05-2022 от 29.09.2022 с ООО «Жилой микрорайон» (Заемщик) в сумме 8 051 953 тыс. руб.

В 2020-2022 годах Обществом не производилось размещение свободных денежных средств на депозитных счетах кредитных учреждений.

Сумма прочих поступлений и платежей денежных средств по текущей деятельности Общества за 2021-2022 годы отражены по строке 4119 и 4129 Отчета о движении денежных средств соответственно, преимущественную величину которых составляют следующие операции:

тыс. руб.

Наименование операции	**За 2022 г.**	**За 2021 г.**
строка 4119 Отчета о движении денежных средств		
Возврат поставщиком стоимости услуг в связи с ее изменением в сторону уменьшения	5 152	–
Возврат налогов, страховых взносов от ИФНС и возмещение ФСС понесенных расходов	7	2 159

Наименование операции	За 2022 г.	За 2021 г.
Прочие поступления	366	212
Итого	**5 525**	**2 371**
строка 4129 Отчета о движении денежных средств		
Выплаты членам и секретарю Совета Директоров	–	(6 619)
Платежи по договорам страхования	(2 398)	(2 121)
Оплата государственной пошлины за подачу иска в суд	(200)	–
Прочие платежи	(4 067)	(4 738)
Итого	**(6 665)**	**(13 478)**

33. 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).

Расхождения в суммах доходов и расходов, признанных в целях бухгалтерского учета и исчисления налога на прибыль, представлены в таблице ниже.

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

Таблица 1 тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**267 395**	**103 574**
2	**Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль**	**(53 479)**	**(20 715)**
3	**Постоянный налоговый расход (доход)**	**(342)**	**(1 779)**
4	**Расход (доход) по налогу на прибыль, в т.ч.**	**(53 821)**	**(22 494)**
4.1	**Текущий налог на прибыль**	**(27 831)**	**(10 676)**
4.2	**Отложенный налог на прибыль**	**(25 990)**	**(11 818)**

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 год	За 2021 год
4.2.1	В т.ч. обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде:	(25 990)	(11 818)
4.2.1.1	**Изменение отложенных налоговых активов**	**(26 425)**	**(11 476)**
	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	(132 126)	(57 381)
	• по налоговому убытку	(139 154)	(53 556)
	• по оценочным обязательствам	6 595	(3 444)
	• по незавершенному производству	846	(199)
	• по основным средствам	(413)	(182)
4.2.1.2	**Изменение отложенных налоговых обязательств**	**435**	**(342)**
	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	2173	(1 709)
	• по незавершенному производству	(2 855)	(2 584)
	• по основным средствам	5 028	875
4.2.2	В т.ч. обусловленный изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	–	–
4.2.3	В т.ч. обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	–	–
4.3	**Налог на прибыль прошлых лет**	**–**	**–**

Общество исчисляет налог на прибыль по общей ставке в размере 20% в соответствии с п. 1 ст. 284 Налогового кодекса Российской Федерации.

В 2022 и 2021 годах Обществом получена налогооблагаемая прибыль.

В соответствии с п. 2.1. ст. 283 Налогового кодекса РФ и с учетом наличия у Общества накопленного налогового убытка, образовавшегося за период с 2010 по 2016 годы, налоговая база по налогу на прибыль за 2022 и 2021 годы была уменьшена в размере 50% на сумму убытков, полученных Обществом в предыдущих налоговых периодах, и составила в 2022 году – 139 153 670 тыс. руб., в 2021 году – 53 378 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года общая сумма накопленного налогового убытка составила 4 579 080 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года – 4 718 234 тыс. руб.

34. Кредиторская задолженность

По строке 1522 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2022 года – 3 425 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года – 1 162 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года – 0 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2022 года – 685 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года – 232 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года – 0 тыс. руб.

35. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка от реализации (без НДС)	
	2022 г.	2021 г.
Оказание информационно-аналитических, консультационных, организационно-управленческих услуг	–	10 132
Оказание услуг по сопровождению деятельности и ЕИО	56 377	70 524
Оказание услуг по перекачке природного газа с применением МКС	2 006 019	1 883 823
Оказание услуг по подготовке и организации внешнего финансирования	–	6 551
Прочие	–	1 000
ИТОГО по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	**2 062 396**	**1 972 030**

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

Себестоимость продаж:

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Расходы на оплату труда	(40 363)	(48 535)
Оценочные обязательства на выплату отпускных и вознаграждения по итогам работы за год, включая страховые взносы и взносы по НС и ПЗ	(13 241)	(13 065)
Страховые взносы	(8 418)	(10 166)
Командировочные расходы	(75)	(27)
Услуги по перекачке природного газа с применением МКС	(1 918 917)	(1 828 937)
Прочие расходы	(8 173)	(3 166)
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	**(1 989 187)**	**(1 903 896)**

Деятельность Общества по оказанию услуг по перекачке природного газа с применением МКС сформировала преимущественную величину выручки и себестоимости продаж за 2021 и 2022 годы:

– в 2021 году выручка от оказания услуг – 1 883 823 тыс. руб. (порядка 96% от общей суммы выручки), себестоимость – 1 828 937 тыс. руб. (порядка 96% от общей суммы себестоимости продаж);

– в 2022 году выручка от оказания услуг – 2 006 019 тыс. руб. (порядка 97% от общей суммы выручки), себестоимость – 1 918 917 тыс. руб. (порядка 97% от общей суммы себестоимости продаж).

Сумма незавершенного производства (далее – НЗС) на 31 декабря 2022 года составила 67 235 тыс. руб. и включает в себя понесенные Обществом расходы, связанные с оказанием услуг по сопровождению согласования финансово-экономического обоснования (ФЭО) и организации финансирования проекта строительства жилого микрорайона в г. Свободный (второй и третий этапы) в соответствии с договором возмездного оказания услуг от 12.01.2021 № 06/10-02-2021 с ООО «Жилой микрорайон» (выручка от реализации услуг планируется в 1 полугодии 2023 года), а также расходы, связанные с оказанием услуг по разработке положения о порядке организации и применения механизма финансовой аренды (лизинга) с АО «Газпромбанк Лизинг» (этап 2) в соответствии с договором оказания консультационных услуг от 09.07.2020 № ТАХ-2020-00521 (выручка от реализации услуг планируется в 1 квартале 2023 года).

Управленческие расходы:

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Расходы на оплату труда управленческому персоналу (в том числе членам Совета директоров Общества, секретарю Совета директоров)	(64 296)	(77 134)
Страховые взносы	(15 046)	(16 777)
Аренда	(30 030)	(31 627)
Оценочные обязательства на выплату отпускных и вознаграждения по итогам работы за год, включая страховые взносы во внебюджетные фонды и взносы по НС и ПЗ	(19 709)	(16 448)
Услуги по программному обеспечению и сопровождению	(2 775)	(3 962)
Амортизация основных средств	(5 562)	(2 654)
Материальные расходы	(2 947)	(1 047)
Расходы на услуги связи	(2 267)	(1 432)
Расходы по договорам добровольного личного медицинского страхования работников и от несчастных случаев	(2 027)	(1 729)
Услуги по техническому обслуживанию и текущему ремонту	(2 545)	(4 272)
Расходы на рекламу	(255)	(261)
Аудит	(2 378)	(2 564)
Юридические и консультационные услуги	(1 615)	(1 908)
Командировочные расходы	(25)	(22)

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Прочие расходы	(7 923)	(7 144)
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**(159 400)**	**(168 981)**

Доля управленческих расходов в общей сумме расходов по обычным видам деятельности составляет:

- в 2022 г. - 7 %;
- в 2021 г. - 8 %.

36. Прочие доходы и расходы

Преимущественную сумму прочих доходов в 2022 году в размере 14 868 тыс. руб. составили доходы, полученные от сдачи в аренду (субаренду) мебели, ТМЦ, нежилых помещений, от реализации объектов основных средств и от использования товарных знаков Газпром.

Расшифровка отдельных видов прочих доходов и расходов за 2021 и 2022 годы, отраженных по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах, приведена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2022 г.		2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы) от реализации объектов основных средств, от реализации прочего имущества, от сдачи в аренду (субаренду) мебели, ТМЦ, нежилых помещений и от использования товарных знаков Газпром	14 868	(13 468)	2 416	–
Доходы (расходы) при корректировке записей прошлых лет	5 302	(5 429)	–	–
Расходы, связанные с формированием резерва по сомнительным долгам	–	(36 080)	–	–
Прочие	21	(1 389)	7	(554)
Итого:	**20 191**	**(56 366)**	**2 423**	**(554)**

37. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

ПАО «Газпром»

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ.

В 2021 – 2022 годах списания дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами, в т. ч. с организациями Группы Газпром, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных ко взысканию, не осуществлялось в виду их отсутствия.

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме и представлена в таблице:

тыс. руб.

2022 год	**Основное хозяйствующее Общество**	**Дочерние общества**	**Зависимые общества**	**Другие связанные стороны[1]**
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	56 116	-	2 001 292
Прочие доходы, в том числе проценты, начисленные к получению	2 369	65 160	-	1 367 205
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	10 222	-	256 725
Приобретение товаров, работ, услуг	6 891	1 841 407	-	11 538
Прочие расходы, в том числе проценты, начисленные к уплате	1 033 644	-	-	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	783	145 686	-	3 020
Приобретение долевых финансовых вложений, передача и получение в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	2 425 584	-	-	9 663 521

[1] *В том числе организации Группы Газпром, не указанные в графах 2, 3, 4, и другие связанные стороны*

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны[1]
1	2	3	4	5
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	645 574	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	617 323	-	-	2 117 578
Получено кредитов и займов	16 499 881	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие 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	361 843	-	-	-
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	-
Дивиденды к уплате	81 080	-	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	830	-	1 179

2021 год	**Основное хозяйствующее Общество**	**Дочерние общества**	**Зависимые общества**	**Другие связанные стороны[2]**
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	70 525	-	1 871 290
Прочие доходы, в том числе проценты, начисленные к получению	-	38 634	-	329 895
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	9 212	-	251 032
Приобретение товаров, работ, услуг	33 933	1 670 717	-	9 447
Прочие расходы, в том числе проценты, начисленные к уплате	163 559	-	-	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	726	184 055	-	1 337
Приобретение долевых финансовых вложений, передача и получение в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	5 548 000	5 548 000	-	-
Выдано займов	-	-	-	7 546 033
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	585 341	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	7 652 254

[2] *В том числе организации Группы Газпром, не указанные в графах 2, 3, 4, и другие связанные стороны*

2021 год	**Основное хозяйствующее Общество**	**Дочерние общества**	**Зависимые общества**	**Другие связанные стороны[2]**
1	2	3	4	5
Получено кредитов и займов	5 325 511	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие 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	5 312 309	-	-	-
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	-
Дивиденды к уплате	306 320	-	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

Информация о денежных потоках Общества с основным хозяйствующим Обществом, дочерними и зависимыми организациями:

тыс. руб.

№	Название строки	За 2022 г.	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему Обществу*	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям*	За 2021 г.	Из графы 6, в том числе 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	2 069 861	–	66 046	1 867 042	–	68 194
4120	Платежи – всего	(3 041 814)	(759 239)	(1 865 020)	(1 918 947)	(145 720)	(1 382 418)
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	8 511 281	–	–	4 065 779	–	101 858
4220	Платежи – всего	(2 226 521)	(614 955)	–	(7 543 432)	–	–
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего	–	–	–	3 835 850	3 835 850	–
4320	Платежи – всего	(5 312 793)	(5 312 793)	–	(306 320)	(306 320)	–

** По графам 4, 5, 7 и 8 отражаются денежные потоки между Обществом и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними, зависимыми и основным обществом*

38. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице Генерального директора, исполняющего обязанности Генерального директора, его заместителей, главного бухгалтера, членов Совета директоров.

Вознаграждение исполняющему обязанности Генерального директора было утверждено Советом директоров Общества (упразднен на основании решения участника Общества от 22 октября 2021 года № 324).

Вознаграждение членам Совета директоров устанавливается решением участника 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 и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

тыс. руб.

№	Показатель	За 2022 г.	За 2021 г.
1.	**Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:**	**33 428**	**43 756**
1.1	Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	33 428	43 756
	- оплата труда	18 228	13 832
	- ежегодный оплачиваемый отпуск	4 697	4 444
	- прочие выплаты	10 503	17 730
	- вознаграждение ЧСД	–	7 750
2	**Обязательные платежи по страховым взносам**	**5 765**	**6 269**

Долгосрочных вознаграждений представителям основного управленческого персонала в отчетном году Обществом не выплачивалось.

39. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы по графе 4 «Признано» включают величину признанных по состоянию на 31 декабря 2022 года оценочных обязательств в размере 44 300 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 оценочные обязательства признаны Обществом в отношении:

- обязательств по оплате неиспользованных отпусков работникам;
- обязательств по выплате вознаграждения по итогам работы за 2022 год.

Суммы по графе 5 «Погашено» отражают погашение ранее признанных оценочных обязательств в 2022 году в общей сумме 37 706 тыс. руб., в том числе по выплате вознаграждения по итогам работы за 2021 год.

40. Риски хозяйственной деятельности

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

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

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

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

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

41. События после отчетной даты

11 января 2023 года погашена задолженность ООО «Жилой микрорайон» перед Обществом, сформированная по состоянию на 31 декабря 2022, по договору процентного займа от 21.12.2022 № 93/05-2022 в сумме 1 611 567 тыс. руб. и сумма процентов за пользование заемными денежными средствами, начисленных по дату погашения займа, в размере 5 328 тыс. руб. (в т.ч. начисленных процентов по состоянию на 31 декабря 2022 года в сумме 1 234 тыс. руб.). Непогашенная задолженность ООО «Жилой микрорайон» перед Обществом по указанному договору по состоянию на 28 февраля 2023 года отсутствует.

13 января 2023 года ООО «Жилой микрорайон» погашена задолженность по процентам за пользование заемными денежными средствами в рамках договора процентного займа № 03/05-2021 от 21.01.2021 в сумме 218 505 тыс. руб., а также в рамках договора процентного займа № 19/05-2022 от 31.03.2022 в сумме 177 608 тыс. руб., договора процентного займа № 28/05-2022 от 29.06.2022 в сумме 66 468 тыс. руб., договора процентного займа № 60/05-2022 от 29.09.2022 в сумме 42 196 тыс. руб., сформированная

по состоянию на 31 декабря 2022 года. Задолженность по основному долгу в рамках указанных договоров по состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствует. Непогашенная задолженность ООО «Жилой микрорайон» перед Обществом по указанным договорам по состоянию на 28 февраля 2023 года отсутствует.

13 января 2023 года Обществом погашена задолженность перед ПАО «Газпром» по процентам за пользование заемными денежными средствами в рамках договора процентного займа № 2 от 31.08.2016 в сумме 316 685 тыс. руб., а также в рамках договора процентного займа № 3-643-1-2 от 08.06.2022 в сумме 28 048 тыс. руб. и договора процентного займа № 4-643-1-2 от 28.09.2022 в сумме 17 110 тыс. руб. Непогашенная задолженность Общества перед ПАО «Газпром» по указанным договорам по состоянию на 28 февраля 2023 года отсутствует.

Определением Тринадцатого арбитражного апелляционного суда от 15 февраля 2023 года апелляционная жалоба ОАО «СУ № 2» (Ответчик) на решение Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 23.11.2022 по делу № А56-69791/2022 о взыскании задолженности и процентов за пользование чужими денежными средствами по договору оказания услуг по перекачке природного газа с применением МКС № 29/11-2021 от 17.05.2021 принята к производству, судебное заседание назначено на 30 марта 2023 года.

21 февраля 2023 года завершена процедура по уменьшению уставного капитала дочернего общества на сумму 196 636 072 руб. согласно решению ВОСУ, что подтверждается внесением записи в ЕГРЮЛ об изменении размера уставного капитала.

Исполняющий обязанности
Генерального директора _____ **Е.Н. Шишалова**

28 февраля 2023 г.