

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | На конец периода | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2022 год | 56 595 | (48 030) | 3 842 | - | - | (2 904) | - | - | - | 60 437 | (50 934) |
| | 5110 | за 2021 год | 52 575 | (44 483) | 4 020 | - | - | (3 547) | - | - | - | 56 595 | (48 030) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности) | 5101 | за 2022 год | 55 342 | (46 777) | 3 842 | - | - | (2 904) | - | - | - | 59 184 | (49 681) |
| | 5111 | за 2021 год | 51 322 | (43 355) | 4 020 | - | - | (3 422) | - | - | - | 55 342 | (46 777) |
| Деловая репутация | 5102 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5112 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие | 5104 | за 2022 год | 1 253 | (1 253) | - | - | - | - | - | - | - | 1 253 | (1 253) |
| | 5114 | за 2021 год | 1 253 | (1 128) | - | - | - | (125) | - | - | - | 1 253 | (1 253) |

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код строки | на 31 декабря 2022 г. | на 31 декабря 2021 г. | на 31 декабря 2020 г. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5120 | 2 370 | 1 847 | 189 |
| в том числе: | | | | |
| Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности) | 5121 | 2 370 | 1 847 | 189 |
| Прочие | 5129 | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|-------------|----------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
| | | | | Затраты за период | Списано затрат как не давших положительного результата | Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2022 год | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2021 год | - | 1 659 | - | (1 659) | - |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2022 год | - | 4 540 | - | (3 842) | 698 |
| | 5190 | за 2021 год | 399 | 2 042 | (80) | (2 361) | - |

2.2 Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | Изменения за период | | | | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|----------------|---------------------|---------|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость | прочие изменения | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2022 год | 18 218 | 420 237 | - | (91 847) | (4 610) | 341 998 |
| | 5250 | за 2021 год | 17 322 | 119 468 | - | (73 915) | (44 657) | 18 218 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| незавершенное строительство | 5241 | за 2022 год | 18 218 | 415 627 | - | (91 847) | - | 341 998 |
| | 5251 | за 2021 год | 17 322 | 74 811 | - | (73 915) | - | 18 218 |
| оборудование к установке | 5242 | за 2022 год | - | 4 610 | - | - | (4 610) | - |
| | 5252 | за 2021 год | - | 44 657 | - | - | (44 657) | - |

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

| Наименование показателя | Код строки | за 2022 год | за 2021 год |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|-------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 410 | 18 841 |
| в том числе: | | | |
| магистральные трубопроводы | 5261 | - | - |
| скважины | 5262 | - | - |
| машины и оборудование | 5263 | 410 | 18 841 |
| здания и дороги | 5264 | - | - |
| прочие ОС | 5265 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего | 5270 | - | - |
| в том числе: | | | |
| магистральные трубопроводы | 5271 | - | - |
| скважины | 5272 | - | - |
| машины и оборудование | 5273 | - | - |
| здания и дороги | 5274 | - | - |
| прочие ОС | 5275 | - | - |

2.4 Иное использование объектов основных средств

| Наименование показателя | Код строки | на 31 декабря 2022 г. | на 31 декабря 2021 г. | на 31 декабря 2020 г. |
|---------------------------------------------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 246 822 | 805 266 | 813 296 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 119 922 | 1 170 373 | 1 384 981 |

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | Поступило | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|------------------------------------------------------------|------------|-------------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | выбыло (погашено) | | Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | 5301 | за 2022 год | 98 196 | (14) | 7 686 | (178) | - | - | (3 567) | 105 704 | (3 581) |
| | 5311 | за 2021 год | 99 764 | (14) | - | (1 568) | - | - | - | 98 196 | (14) |
| инвестиции, в том числе: | 5302 | за 2022 год | 98 196 | (14) | 2 067 | (8) | - | - | (3 567) | 100 255 | (3 581) |
| | 5312 | за 2021 год | 99 764 | (14) | - | (1 568) | - | - | - | 98 196 | (14) |
| инвестиции в дочерние общества | 53021 | за 2022 год | 98 186 | (14) | 2 067 | (8) | - | - | (3 567) | 100 245 | (3 581) |
| | 53121 | за 2021 год | 99 754 | (14) | - | (1 568) | - | - | - | 98 186 | (14) |
| инвестиции в зависимые общества | 53022 | за 2022 год | 10 | - | - | - | - | - | - | 10 | - |
| | 53122 | за 2021 год | 10 | - | - | - | - | - | - | 10 | - |
| прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе: | 5303 | за 2022 год | - | - | 5 619 | (170) | - | - | - | 5 449 | - |
| | 5313 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес. | 53031 | за 2022 год | - | - | 5 619 | (170) | - | - | - | 5 449 | - |
| | 53131 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 5305 | за 2022 год | 30 700 | (7 500) | 1 000 | (24 200) | - | - | - | 7 500 | (7 500) |
| | 5315 | за 2021 год | 27 200 | - | 3 500 | - | - | - | (7 500) | 30 700 | (7 500) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес. | 5306 | за 2022 год | 30 700 | (7 500) | 1 000 | (24 200) | - | - | - | 7 500 | (7 500) |
| | 5316 | за 2021 год | 27 200 | - | 3 500 | - | - | - | (7 500) | 30 700 | (7 500) |
| Финансовых вложений - всего | 5300 | за 2022 год | 128 896 | (7 514) | 8 686 | (24 378) | - | - | (3 567) | 113 204 | (11 081) |
| | 5310 | за 2021 год | 126 964 | (14) | 3 500 | (1 568) | - | - | (7 500) | 128 896 | (7 514) |

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|------------------------------------------------|------------|-------------|----------------|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|----------------------|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | Поступление и затраты | Выбыло | | Убытков от снижения стоимости | Оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| | | | | | | | себестоимость | резерв под снижение стоимости | | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2022 год | 6 989 298 | (1 621 779) | 5 367 519 | 36 269 866 | (39 989 057) | 957 390 | (22 049) | (5 676) | 3 264 431 | (686 438) | 2 577 993 |
| | 5420 | за 2021 год | 7 319 283 | (328 467) | 6 990 816 | 29 943 700 | (30 273 685) | - | (1 289 785) | - | 6 989 298 | (1 618 252) | 5 371 046 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2022 год | 5 379 677 | (1 318 290) | 4 061 387 | 8 741 097 | (8 465 256) | 721 462 | - | (3 467 681) | 2 187 837 | (596 828) | 1 591 009 |
| | 5421 | за 2021 год | 6 342 459 | (328 467) | 6 013 992 | 5 358 246 | (6 165 053) | - | (989 823) | (155 975) | 5 379 677 | (1 318 290) | 4 061 387 |
| животные на выращивании и откорме | 5402 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| затраты в незавершенном производстве | 5403 | за 2022 год | 1 114 660 | (3 527) | 1 111 133 | 13 871 762 | (14 038 607) | - | (22 049) | (5 676) | 942 139 | (25 576) | 916 563 |
| | 5423 | за 2021 год | 560 063 | - | 560 063 | 18 033 285 | (17 478 688) | - | - | - | 1 114 660 | - | 1 114 660 |
| готовая продукция и товары для перепродажи | 5404 | за 2022 год | 488 730 | (299 962) | 188 768 | 13 653 321 | (17 329 627) | 235 928 | - | 3 294 132 | 106 556 | (64 034) | 42 522 |
| | 5424 | за 2021 год | 415 283 | - | 415 283 | 6 550 471 | (5 995 049) | - | (299 962) | (481 975) | 488 730 | (299 962) | 188 768 |
| товары отгруженные | 5405 | за 2022 год | 6 231 | - | 6 231 | 3 686 | (155 567) | - | - | 173 549 | 27 899 | - | 27 899 |
| | 5425 | за 2021 год | 1 478 | - | 1 478 | 1 698 | (634 895) | - | - | 637 950 | 6 231 | - | 6 231 |

4.2 Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код строки | на 31 декабря 2022 г. | на 31 декабря 2021 г. | на 31 декабря 2020 г. |
|-------------------------------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего | 5440 | 1 027 700 | 443 366 | 337 593 |
| в том числе: | | | | |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5441 | 990 833 | 336 102 | 190 858 |
| товары для перепродажи | 5443 | 36 867 | 107 264 | 146 735 |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------|----------------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| | | | учтенная по условиям договора стоимость | величина резерва по сомнительным долгам | Поступление | | | Выбыло | | | | Перевод задолженности исходя из срочности | | учтенная по условиям договора стоимость | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | начисление резерва по сомнительным долгам | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | списание за счет резерва | учтенная по условиям договора стоимость | величина резерва по сомнительным долгам | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2022 год | 329 006 | - | 465 | - | - | (245 178) | (55 000) | - | - | (28 064) | - | 1 229 | - |
| | 5521 | за 2021 год | 93 389 | - | 30 195 | 57 | - | (93 812) | - | - | - | 299 177 | - | 329 006 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| покупатели и заказчики | 5502 | за 2022 год | 321 508 | - | - | - | - | (238 517) | (55 000) | - | - | (27 991) | - | - | - |
| | 5522 | за 2021 год | 84 761 | - | 30 117 | - | - | (92 626) | - | - | - | 299 256 | - | 321 508 | - |
| авансы выданные | 5503 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие дебиторы | 5504 | за 2022 год | 7 498 | - | 465 | - | - | (6 661) | - | - | - | (73) | - | 1 229 | - |
| | 5524 | за 2021 год | 8 628 | - | 78 | 57 | - | (1 186) | - | - | - | (79) | - | 7 498 | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2022 год | 13 524 181 | (2 629 951) | 40 771 880 | 529 053 | (1 704 274) | (35 577 673) | (8 358) | 994 574 | (77 637) | 28 064 | - | 19 189 510 | (3 262 014) |
| | 5530 | за 2021 год | 18 683 151 | (103 196) | 26 927 805 | 213 835 | (2 557 331) | (31 975 319) | (245) | 4 708 | (25 868) | (299 177) | - | 13 524 182 | (2 629 951) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| покупатели и заказчики | 5511 | за 2022 год | 9 438 619 | (923 902) | 33 992 506 | 148 158 | (918 503) | (29 845 196) | (7 446) | 816 848 | (62 431) | 27 991 | - | 13 692 201 | (963 126) |
| | 5531 | за 2021 год | 13 323 697 | (63 514) | 23 278 779 | 109 146 | (867 369) | (26 970 227) | (1) | 3 453 | (3 528) | (299 256) | - | 9 438 610 | (923 902) |
| авансы выданные | 5512 | за 2022 год | 3 536 265 | (1 278 010) | 4 824 558 | 86 342 | (747 727) | (5 148 505) | - | 128 613 | (14 955) | - | - | 3 283 705 | (1 882 169) |
| | 5532 | за 2021 год | 4 595 504 | (39 642) | 2 763 874 | 3 397 | (1 261 963) | (3 803 928) | (232) | 1 255 | (22 340) | - | - | 3 536 275 | (1 278 010) |
| задолженность участников (учредителей) по взносам в уст.кап. | 5513 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5533 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда | 5514 | за 2022 год | 2 607 | - | - | 8 169 | - | (6 207) | - | - | - | - | - | 4 569 | - |
| | 5534 | за 2021 год | - | - | - | 22 136 | - | (19 529) | - | - | - | - | - | 2 607 | - |
| прочие дебиторы | 5515 | за 2022 год | 546 690 | (428 039) | 1 954 816 | 286 384 | (38 044) | (577 765) | (912) | 49 113 | (251) | 73 | - | 2 209 035 | (416 719) |
| | 5535 | за 2021 год | 763 950 | (40) | 885 152 | 79 156 | (427 999) | (1 181 635) | (12) | - | - | 79 | - | 546 690 | (428 039) |
| Дебиторская задолженность - всего | 5500 | за 2022 год | 13 853 187 | (2 629 951) | 40 772 345 | 529 053 | (1 704 274) | (35 822 851) | (63 358) | 994 574 | (77 637) | - | - | 19 190 739 | (3 262 014) |
| | 5520 | за 2021 год | 18 776 540 | (103 196) | 26 958 000 | 213 892 | (2 557 331) | (32 069 131) | (245) | 4 708 | (25 868) | - | - | 13 853 188 | (2 629 951) |

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код строки | на 31 декабря 2022 г. | | на 31 декабря 2021 г. | | на 31 декабря 2020 г. | |
|------------------------------------------------|------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Просроченная дебиторская задолженность - всего | 5540 | 3 262 013 | - | 2 629 950 | - | 103 196 | - |
| В том числе: | | | | | | | |
| покупатели и заказчики | 5541 | 963 135 | - | 923 911 | - | 63 514 | - |
| авансы выданные | 5542 | 1 882 159 | - | 1 278 000 | - | 39 642 | - |
| прочие дебиторы | 5543 | 416 719 | - | 428 039 | - | 40 | - |

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | Изменения за период | | | | Перевод задолженности исходя из срочности погашения | На конец периода |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|
| | | | | Поступление | | Выбыло | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - |
| В том числе: | | | | | | | | | |
| поставщики и подрядчики | 5552 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - |
| векселя к уплате | 5553 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - |
| реструктурированная задолженность по налогам и сборам и по страховым взносам | 5554 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - |
| авансы полученные | 5555 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5575 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие кредиторы | 5556 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5576 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2022 год | 14 925 201 | 38 088 854 | 2 086 592 | (39 490 432) | (22 939) | - | 15 587 276 |
| | 5580 | за 2021 год | 18 449 768 | 33 233 824 | 979 624 | (37 718 650) | (19 365) | - | 14 925 201 |
| В том числе: | | | | | | | | | |
| поставщики и подрядчики | 5561 | за 2022 год | 5 730 472 | 18 861 707 | - | (15 919 497) | (22 939) | - | 8 649 743 |
| | 5581 | за 2021 год | 8 304 115 | 18 967 111 | - | (21 521 389) | (19 365) | - | 5 730 472 |
| векселя к уплате | 5562 | за 2022 год | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2021 год | - | - | - | - | - | - | - |
| задолженность перед персоналом организации | 5563 | за 2022 год | 69 355 | 2 506 379 | - | (2 438 917) | - | - | 136 817 |
| | 5583 | за 2021 год | 86 007 | 1 976 472 | - | (1 993 124) | - | - | 69 355 |
| задолженность по страховым взносам | 5564 | за 2022 год | 28 281 | 657 637 | - | (326 335) | - | - | 359 583 |
| | 5584 | за 2021 год | 30 864 | 528 114 | - | (530 697) | - | - | 28 281 |
| задолженность по налогам и сборам | 5565 | за 2022 год | 356 206 | 8 452 662 | 2 912 | (7 470 551) | - | - | 1 341 229 |
| | 5585 | за 2021 год | 733 444 | 6 108 535 | 81 | (6 485 854) | - | - | 356 206 |
| авансы полученные | 5566 | за 2022 год | 8 560 949 | 7 227 310 | 2 076 932 | (12 823 769) | - | - | 5 041 422 |
| | 5586 | за 2021 год | 8 219 386 | 5 054 344 | 1 845 609 | (6 558 390) | - | - | 8 560 949 |
| задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | 5567 | за 2022 год | 9 774 | - | 293 | (705) | - | - | 9 362 |
| | 5587 | за 2021 год | 9 990 | - | 50 838 | (51 054) | - | - | 9 774 |
| прочие кредиторы | 5568 | за 2022 год | 170 164 | 383 159 | 6 455 | (510 658) | - | - | 49 120 |
| | 5588 | за 2021 год | 1 065 962 | 599 248 | (916 904) | (578 142) | - | - | 170 164 |
| Кредиторская задолженность - всего | 5550 | за 2022 год | 14 925 201 | 38 088 854 | 2 086 592 | (39 490 432) | (22 939) | - | 15 587 276 |
| | 5570 | за 2021 год | 18 449 768 | 33 233 824 | 979 624 | (37 718 650) | (19 365) | - | 14 925 201 |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код строки | за 2022 год | за 2021 год |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Материальные затраты | 5610 | 11 270 510 | 13 481 795 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 2 685 300 | 1 895 673 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 716 123 | 516 923 |
| Амортизация | 5640 | 494 222 | 165 001 |
| Прочие затраты | 5650 | (47 405) | 3 200 112 |
| Итого по элементам | 5660 | 15 118 750 | 19 259 504 |
| Изменение остатков | | | |
| Прирост ([-]): | 5670 | | |
| произведенная готовая продукция | 5671 | (10 095 034) | (4 697 880) |
| др.счета (кроме внутрихоз. оборота по затратам) | 5672 | (17 483) | (70 672) |
| Уменьшение ([+]): | 5680 | | |
| продажа готовой продукции | 5681 | 9 949 649 | 4 119 135 |
| продажа покупных товаров для перепродажи | 5682 | 6 422 589 | 3 157 399 |
| продажа товаров отгруженных | 5683 | 155 566 | 634 895 |
| Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+)) | 5690 | 172 522 | (551 070) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 21 706 559 | 21 851 311 |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код строки | Остаток на начало года | Начислено | Использовано | Восстановлено | Остаток на конец периода |
|---------------------------------------------------------------------|------------|------------------------|-----------|--------------|---------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 2 684 313 | 4 098 199 | (139 806) | (1 842 026) | 4 800 680 |
| обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации | 5703 | 21 690 | - | (21 690) | - | - |
| судебные разбирательства | 5705 | 457 114 | 3 972 035 | (833) | (1 079) | 4 427 237 |
| прочие оценочные обязательства | 5706 | 2 125 763 | (289 108) | (1 534) | (1 835 121) | - |
| обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год | 5707 | - | 261 000 | - | - | 261 000 |
| обязательство по оплате отпусков | 5708 | 79 746 | 154 272 | (115 749) | (5 826) | 112 443 |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код строки | на 31 декабря 2022 г. | на 31 декабря 2021 г. | на 31 декабря 2020 г. |
|-------------------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Обеспечения обязательств полученные | 5800 | 3 826 | 885 | 279 635 |
| Обеспечения обязательств выданные | 5810 | 1 513 948 | 2 137 593 | 2 452 010 |

11. Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами

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

Генеральный директор

_____ Н.М. Бобриков

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

_____ П.И. Рубищев

(подпись)

(расшифровка подписи)

" ____ " _____ 2023 г.

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022г.

ПАО «Газпром автоматизация»

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1. Общая информация | 2 |
| 2. Территориально обособленные подразделения | 3 |
| 3. Основные виды деятельности | 4 |
| 4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах | 4 |
| 5. Информация о численности персонала | 6 |
| II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности | 7 |
| 6. Основа составления | 7 |
| 7. Активы и обязательства в иностранной валюте | 7 |
| 8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства | 8 |
| 9. Нематериальные активы | 8 |
| 10. Результаты исследований и разработок | 9 |
| 11. Основные средства | 9 |
| 12. Финансовые вложения | 12 |
| 13. Прочие внеоборотные активы | 13 |
| 14. Материально-производственные запасы | 13 |
| 15. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция | 13 |
| 16. Расходы будущих периодов | 14 |
| 17. Дебиторская задолженность | 14 |
| 18. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств | 14 |
| 19. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд | 15 |
| 20. Кредиты и займы полученные | 15 |
| 21. Оценочные обязательства | 15 |
| 22. Налогообложение | 16 |
| 23. Признание доходов | 16 |
| 24. Признание расходов | 17 |
| 25. Учет договоров строительного подряда | 17 |
| 26. Информация по прекращаемой деятельности | 17 |
| 27. Изменения в учетной политике | 18 |
| III. Раскрытие существенных показателей | 20 |
| 28. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок | 20 |
| 29. Основные средства | 21 |
| 30. Незавершенные капитальные вложения | 21 |
| 31. Долгосрочные финансовые вложения | 21 |
| 32. Материалы и товары для перепродажи | 21 |
| 33. Расходы будущих периодов | 22 |
| 34. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям | 22 |
| 35. Дебиторская задолженность | 22 |
| 36. Краткосрочные финансовые вложения | 23 |
| 37. Капитал и резервы | 23 |
| 38. Кредиты и займы | 25 |
| 39. Информация, связанная с использованием денежных средств | 26 |
| 40. Налогообложение | 28 |
| 41. Кредиторская задолженность | 32 |
| 42. Расходы по обычным видам деятельности | 32 |
| 43. Прочие доходы и расходы | 33 |
| 44. Прибыль (убыток) на акцию | 34 |
| 45. Дочерние и зависимые общества | 35 |
| 46. Информация о связанных сторонах | 38 |
| 47. Вознаграждение основному управленческому персоналу | 40 |
| 48. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы | 41 |
| 49. Аренда | 42 |
| 50. Информация по прекращаемой деятельности | 43 |
| 51. Риски хозяйственной деятельности | 46 |
| 52. Непрерывность деятельности | 48 |
| 53. События после отчетной даты | 48 |

1. Общая информация

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация», сокращенное наименование ПАО «Газпром автоматизация» (далее по тексту – Общество), образовано на основании указов Президента Российской Федерации № 721 от 01.07.1992 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» и № 1333 от 05.11.1992 «О преобразовании Государственного газового концерна «Газпром» в Российское акционерное общество «Газпром» путем преобразования государственного предприятия «Газавтоматика» в акционерное общество открытого типа, дочернее по отношению к РАО «Газпром». Наименование Общества при его создании Акционерное общество «Газавтоматика» Российского акционерного общества «Газпром» (АО «Газавтоматика» РАО «Газпром»).

Решением годового Общего собрания акционеров АО «Газавтоматика» РАО «Газпром» от 04.07.1996 (протокол № 1 от 04.07.1996) Общество переименовано в Открытое акционерное общество «Газавтоматика» Российского акционерного общества «Газпром» (ОАО «Газавтоматика» РАО «Газпром»). Свидетельство о регистрации изменений в учредительных документах № 7322 - iu 1 от 17.09.1996.

Решением годового Общего собрания акционеров ОАО «Газавтоматика» РАО «Газпром» от 04.06.1998 (протокол № 1 от 04.06.1998) Общество переименовано в Открытое акционерное общество «Газавтоматика» Открытого акционерного общества «Газпром» (ОАО «Газавтоматика» ОАО «Газпром»). Свидетельство о регистрации изменений в учредительных документах № 7322 - iu 3 от 30.09.1998.

Решением внеочередного Общего собрания акционеров ОАО «Газавтоматика» ОАО «Газпром» от 14.11.2011 (протокол № 8 от 19.01.2011) Общество переименовано в Открытое акционерное общество «Газпром автоматизация». Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 77 № 012945396 от 09.02.2011 (ГРН 2117746670325).

Решением внеочередного Общего собрания акционеров ОАО «Газпром автоматизация» от 27.02.2015 (протокол № 13 от 02.03.2015) Общество переименовано в Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация» (ПАО «Газпром автоматизация»). 12.03.2015 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве в ЕГРЮЛ внесена запись о государственной регистрации устава, содержащая техническую ошибку в наименовании Общества, допущенную регистрирующим органом (ГРН 6157746656941). 23.03.2015 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве в ЕГРЮЛ внесена запись о внесении изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в записи о государственной регистрации юридического лица от 12.03.2015, в связи с ошибками, допущенными регистрирующим органом, лист записи ЕГРЮЛ от 23.03.2015 (ГРН 6157746975501).

По состоянию на 31.12.2022 акции Общества распределены среди владельцев следующим образом:

| № | Тип, вид, наименование зарегистрированного лица | Место нахождения | Доля в уставном капитале, % | Доля голосующих акций, % |
|------|----------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------|--------------------------|
| 1. | Владельцы пакетов акций не менее 5 % от уставного капитала Общества: | | | |
| 1.1. | Акционерное общество «Газстройпром» | г. Санкт-Петербург | 18,487 | 18,487 |

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за
 2022 год.

| № | Тип, вид, наименование зарегистрированного лица | | Место нахождения | Доля в уставном капитале, % | Доля голосующих акций, % |
|------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| 1.2. | Акционерное общество «Газстройпром» (ДУ) | Общество с ограниченной ответственностью «Энергетические решения» | Российская Федерация, г. Москва (место нахождения ДУ: г. Санкт-Петербург) | 23,752 | 23,752 |
| | | Общество с ограниченной ответственностью «Маграс» | РФ, город Москва (место нахождения ДУ: г. Санкт-Петербург) | 18,913 | 18,913 |
| | | Общество с ограниченной ответственностью «Одеон» | РФ, город Москва (место нахождения ДУ: г. Санкт-Петербург) | 12,221 | 12,221 |
| 1.3. | Микаелян Андрей Вардгесович | | информация не предоставлена | 5,850 | 5,850 |
| 2. | Прочие владельцы (юридические и физические лица, всего 1703) | | - | 20,777 | 20,777 |

Общество зарегистрировано по адресу: 117405, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Чертаново Южное, ул. Кирпичные Выемки, д. 3, помещ. VI, ком. 21.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31.12.2022 Общество имеет в своем составе 3 филиала:

| № п/п | Наименование филиала/обособленного подразделения | Место нахождения |
|-------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Филиал ПАО «Газпром автоматизация» в г. Санкт-Петербург | 198095, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Маршала Говорова, д. 35, корп. 5, литер Ж |
| 2 | Филиал ПАО «Газпром автоматизация» в г. Тверь | 170008, Российская Федерация, Тверская область, г. Тверь, пр-т Победы, д. 27 |
| 3 | Филиал ПАО «Газпром автоматизация» «ГСП-Информсервис» | 190000, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Литейный округ, ул. Некрасова, д. 14 а, литера А, пом. 25Н |

Общество не имеет представительств.

В 2022 году был создан Филиал ПАО «Газпром автоматизация» «ГСП-Информсервис», о чем в ЕГРЮЛ 31.10.2022 была внесена запись 2227710325710.

3. Основные виды деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности ПАО «Газпром автоматизация» является производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления (центров и пультов автоматического управления), в том числе:

- производство приборов и аппаратов для автоматического управления расходом, уровнем, давлением и другими переменными жидкостей или газов, а также для регулирования температуры;
- производство автоматических регуляторов электрических величин и приборов и аппаратов для автоматического регулирования неэлектрических величин, работа которых зависит от электрического явления, изменяющегося в зависимости от регулируемого фактора;
- производство прочих приборов и аппаратов для автоматического регулирования или управления, центров и пультов автоматического управления;
- выполнение строительно-монтажных и пусконаладочных работ;
- оказание услуг по созданию и внедрению информационно-управляющих систем.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

В соответствии с уставом органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган)

Решением внеочередного Общего собрания акционеров Общества от 22.11.2021 (протокол № 23 от 25.11.2021) был избран Совет директоров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров, в составе:

| ФИО | Место работы | Занимаемая должность |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ткаченко Николай Витальевич | АО «Газстройпром» | Генеральный директор |
| Басистый Алексей Тимофеевич | ООО «Газпром трансгаз Москва» (последняя известная Обществу информация о месте работы) | Заместитель генерального директора по управлению персоналом (последняя известная Обществу информация о должности) |
| Бобриков Николай Михайлович | ПАО «Газпром автоматизация» | Генеральный директор |
| Вереникина Лариса Юрьевна | Информация о месте работы не предоставлена. Последнее место работы: АО «Газстройпром» | Информация о должности не предоставлена. Должность по последнему месту работы: Заместитель генерального директора по экономике и финансам |
| Взираева Ирина Александровна | ООО «Системы промышленных измерений» (последняя известная Обществу информация о месте работы) | Заместитель Генерального директора по правовым вопросам (последняя известная Обществу информация о должности) |
| Еремин Михаил Александрович | АО «Газстройпром» | Первый заместитель генерального директора |

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

| ФИО | Место работы | Занимаемая должность |
|--------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| Кисленко Николай Анатольевич | ПАО «Газпром» | Начальник Департамента 651 |
| Сахно Павел Сергеевич | АО «Газстройпром» | Директор по правовым вопросам |
| Улямаева Наталия Александровна | АО «Газстройпром» | Заместитель генерального директора по корпоративно-правовым и общим вопросам |
| Чеканский Андрей Вячеславович | ПАО «Газпром» | Начальник Департамента 647 |

Решением Совета директоров Общества от 29.11.2021 (протокол № 108 от 29.11.2021) Председателем Совета директоров был избран Ткаченко Николай Витальевич. В случае его отсутствия осуществление функций Председателя Совета директоров поручено члену Совета директоров – Улямаевой Наталии Александровне.

Решением годового Общего собрания акционеров Общества от 03.06.2022 (протокол № 24 от 08.06.2022) был избран Совет директоров в вышеуказанном составе на срок до следующего годового Общего собрания акционеров Общества.

По состоянию на 31.12.2022 из состава Совета директоров Общества выбыли члены, направившие в Общество заявления о выходе, в том числе:

Басистый Алексей Тимофеевич, заявление от члена Совета директоров получено Обществом 30.08.2022.

Вереникина Лариса Юрьевна, заявление от члена Совета директоров получено Обществом 19.08.2022.

Взираева Ирина Александровна, заявление от члена Совета директоров получено Обществом 19.08.2022.

Иных изменений в составе Совета директоров в 2022 году не происходило.

Решением Совета директоров Общества от 17.06.2022 (протокол № 117 от 20.06.2022) Председателем Совета директоров был избран Ткаченко Николай Витальевич. В случае ее отсутствия осуществление функций Председателя Совета директоров поручено члену Совета директоров – Улямаевой Наталии Александровне.

Генеральный директор Общества

По состоянию на 01.01.2022 на должность генерального директора Общества с 01.12.2021 сроком на один год был избран Бобриков Николай Михайлович (решение Совета директоров Общества от 29.11.2021 (протокол № 108 от 29.11.2021)).

Информация об органах контроля

Комитет Совета директоров по аудиту ПАО «Газпром автоматизация»

В Обществе сформирован Комитет Совета директоров по аудиту ПАО «Газпром автоматизация» в качестве органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью.

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

По состоянию на 31.12.2022 Комитет Совета директоров по аудиту ПАО «Газпром автоматизация» был избран решением Совета директоров от 28.02.2022 (протокол № 110 от 01.03.2022) в составе:

1. Вереникина Лариса Юрьевна – Председатель Комитета Совета директоров по аудиту. Вереникина Лариса Юрьевна выбыла из состава Комитета Совета директоров Общества на основании заявления от 19.08.2022.

2. Зиновьев Александр Александрович – член Комитета Совета директоров по аудиту.

3. Улямаева Наталия Александровна – член Комитета Совета директоров по аудиту.

4. Резниченко Алексей Анатольевич – член Комитета Совета директоров по аудиту без права голоса.

5. Рубищев Павел Игоревич – член Комитета Совета директоров по аудиту без права голоса.

6. Павлова Алина Александровна – эксперт Комитета Совета директоров по аудиту без права голоса.

7. Сбитнев Роман Яковлевич – эксперт Комитета Совета директоров по аудиту без права голоса.

8. Терехова Лариса Викторовна – эксперт Комитета Совета директоров по аудиту без права голоса.

Изменения в составе Комитета Совета директоров по аудиту ПАО «Газпром автоматизация» в течение отчетного года

По состоянию на 01.01.2022 в состав Комитета Совета директоров по аудиту ПАО «Газпром автоматизация» входили члены, избранные решением Совета директоров от 31.12.2020 (протокол № 97 от 31.12.2020):

Никончук Дмитрий Александрович (председатель),

Решикова Марина Михайловна,

Чернышев Леонид Павлович.

Вереникина Лариса Юрьевна сложила полномочия Председателя и выбыла из состава Комитета Совета директоров Общества на основании заявления от 19.08.2022.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

1 462 человек в 2022 году;

1 084 человек в 2021 году;

1 207 человек в 2020 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

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

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 30 декабря 2021 года № 2542.

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

- основные средства и нематериальные активы;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

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 отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса ЦБ РФ, составившего:

| | руб. | | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 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, относится 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 этих активов и обязательств.

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

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

9. Нематериальные активы

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации составляют от 3 до 20 лет.

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости за вычетом амортизации. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования, за исключением случаев, когда невозможно надежно определить срок полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Изменение сроков полезного использования нематериальных активов и способов начисления амортизации в 2021 году и 2022 году не производилось.

Переоценка групп однородных нематериальных активов не производится.

Стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»

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

организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов.

10. Результаты исследований и разработок

В составе показателя «Результаты исследований и разработок» по строке 1120 бухгалтерского баланса отражаются расходы на завершенные НИОКР. Расходы на НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд организации.

Указанные расходы списываются на затраты по производству продукции (работ, услуг) исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, установленного организацией самостоятельно, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет, путем уменьшения их первоначальной стоимости линейным способом.

Пересмотр сроков полезного использования НИОКР не производится.

11. Основные средства

Основные средства

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Основные средства отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за период их использования.

Объекты недвижимости признаются объектами основных средств в том периоде, в котором закончены капитальные вложения.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования устанавливается самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций - изготовителей, а при отсутствии таковых предполагаемый срок использования определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования.

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»

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

Сроки полезного использования основных средств в месяцах, использованные для начисления амортизации в 2022 году, приведены ниже:

| Группы основных средств | Срок полезного использования, месяцы |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Здания | от 60 до 600 |
| Сооружения | от 60 до 708 |
| Машины и оборудование | от 24 до 360 |
| Транспортные средства | от 97 до 122 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | от 24 до 317 |
| Другие виды основных средств | от 252 до 362 |

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу признаются в составе расходов отчетного периода, в котором были понесены затраты на приобретение, создание таких активов.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную вид основных средств – инвестиционная недвижимость. Инвестиционная недвижимость оценивается по первоначальной стоимости.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, при классификации договоров аренды как операционной (нефинансовой), отражаются в бухгалтерском учете на счете 03 «Инвестиционная недвижимость» и бухгалтерской отчетности в составе строки 1160 «Инвестиционная недвижимость».

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, при классификации договоров аренды, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами ФСБУ 25/2018.

Капитальные вложения

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

Капитальные вложения включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в качестве основных средств.

Аренда

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»

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

- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, которая начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется исходя из срока договора аренды, за исключением случаев, когда предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. В случае невозможности установить срок аренды, срок аренды устанавливается в количестве 5 лет с момента передачи предмета аренды.

Ставка привлечения дополнительных заемных средств применяется в случае определения справедливой стоимости имущества. Ставка рассчитывается как значение кривой бескупонной доходности Московской биржи увеличенная на размер премии за кредитный риск Общества в размере 2%.

Расчет премии за кредитный риск осуществляется с учетом факторов, оказывающих влияние на премию за кредитный риск (зависимость от ключевых покупателей; отраслевой риск (риск, связанный с основным видом деятельности Общества); риск изменения процентных ставок и его влияния на денежные потоки и справедливую стоимость.)

Оценка способности влияния факторов на деятельность Общества:

| Премия за специфический риск компании | Размер премии |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Зависимость от ключевых покупателей | 1,0% |
| Отраслевой риск | 0,5% |
| Риск изменения процентных ставок и его влияния на денежные потоки и справедливую стоимость | 0,5% |

В таблице ниже представлен срок полезного использования, где предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

| Группа активов в форме права пользования | Срок полезного использования, месяцы |
|--------------------------------------------|--------------------------------------|
| Здания | от 60 до 600 |
| Сооружения | от 60 до 708 |
| Машины и оборудование | от 24 до 360 |
| Транспортные средства | от 97 до 122 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | от 24 до 317 |
| Другие виды основных средств | от 252 до 362 |

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

Процентная ставка определяется как ставка, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»

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

Общество использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018, и не признает в бухгалтерском учете права пользования активом и соответствующие обязательства по аренде в отношении договоров.

Положения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208н, к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно, не применяются.

По договорам аренды Общество как арендатор признает право пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

В бухгалтерском балансе Общества как арендатора актив в форме права пользования отражается в разделе I «Внеоборотные активы» в строке 1153 «Активы в форме права пользования», а соответствующее обязательство, связанное с признанием актива в форме права пользования, в зависимости от срока погашения отражается в составе раздела IV «Долгосрочные обязательства» или V «Краткосрочные обязательства» по соответствующим строкам 1450 «Прочие обязательства» или 1520 «Кредиторская задолженность».

В случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды арендодатель признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды.

В бухгалтерском балансе Общества как арендодателя чистая стоимость инвестиции в аренду отражается в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» с выделением задолженности погашаемой в течение 12 месяцев и более 12 месяцев, с детализацией «Чистые инвестиции в аренду».

12. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

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

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

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

13. Прочие внеоборотные активы.

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

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;

14. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. В последующем, материалы отражаются по наименьшей из двух величин: по фактической себестоимости или чистой стоимости продажи запасов.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу скользящей средней себестоимости на момент списания.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

15. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается по наименьшей из двух величин: в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов или чистой стоимости продажи запасов.

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

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. В последствии, готовая продукция оценивается по наименьшей из двух величин: по фактической себестоимости или чистой стоимости продажи запасов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

16. Расходы будущих периодов

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

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

17. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

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

18. 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.

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

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»

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

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 косвенные налоги представляются свернуто.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- возврат ранее выданных авансов и ошибочно перечисленных платежей;
- денежные средства, направленные на выдачу подотчетных сумм;
- страховое возмещение;
- оплата услуг банка

19. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе, суммы эмиссионного дохода, а также прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки с учетом отложенного налога на прибыль.

20. Кредиты и займы полученные

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

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита) за исключением тех процентных расходов, которые были включены в первоначальную стоимость инвестиционного актива.

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

21. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию;
- по претензиям, искам;
- другие оценочные обязательства.

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

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»

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

Обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию создаются на дату наступления у сотрудника общества возраста, дающего право на пенсию, и прекращаются по истечении 6 месяцев с указанной даты. Оценочные обязательства по оплате отпусков и по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию признаются в бухгалтерской отчетности на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по статье «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

22. Налогообложение

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

Информация о постоянных и временных разницеах формируется на основании первичных учетных документов. 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 активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

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

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

23. 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. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. В случае, когда право собственности переходит к покупателю в момент получения товара, применяется счет «Товары отгруженные» и выручка признается по мере получения товара покупателем. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи основных средств;
- курсовые разницы по валютным счетам (отображаются развернуто);
- доходы от продажи и покупки иностранной валюты (отображаются развернуто).

24. Признание расходов

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

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

Прочие расходы, в основном, включают:

- расходы от продажи и покупки иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы социального характера.

25. Учет договоров строительного подряда

Для признания выручки, расходов и финансового результата по договорам строительного подряда способом по «мере готовности» Общество определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Доходы Общества, не связанные непосредственно с исполнением договора, и возникающие в результате нецелевого использования активов (например, продажи Обществом излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора), в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.

Расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере возникновения.

Косвенные расходы распределяются между договорами пропорционально величине прямых расходов.

26. Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности, и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению.

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

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»

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

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

К долгосрочным активам к продаже относится объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже в течение 12 месяцев после отчетной даты, и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое).

По состоянию на конец отчетного года в течение периода с момента признания деятельности прекращаемой до завершения процесса прекращения деятельности организация уточняет отражаемую в бухгалтерском балансе сумму активов исходя из возможного изменения их рыночной стоимости.

27. Изменения в учетной политике

Учет основных средств

В 2020 году Приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 года № 204н утвержден Федеральный стандарт (ФСБУ 6/2020) «Основные средства» и Федеральный стандарт (ФСБУ 26/2020) «Капитальные вложения». Данные Стандарты устанавливают требования к формированию в бухгалтерском учете информации об основных средствах и капитальных вложениях организации. Стандарт предусматривает новые положения в отношении учета и оценки основных средств, вводится понятие «ликвидационная стоимость». Наиболее существенным эффектом от внедрения нового стандарта является необходимость анализировать индикаторы и проведение в последствии теста на обесценение основных средств и капитальных вложений при необходимости, а также необходимость признания существенных затрат в отношении ремонта основных средств, проводимого реже 1 раза в год, в составе внеоборотного актива.

Общество применило данные стандарты с 1 января 2022 года с использованием модифицированного ретроспективного метода.

Учет аренды

В 2018 году Приказом Минфина РФ от 16 октября 2018 года №208н утвержден Федеральный стандарт ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Данный стандарт регламентирует признание активов и обязательств по всем договорам аренды в целях отражения соответствующих прав и обязательств в бухгалтерском балансе арендатора. Стандарт предусматривает новые положения по определению и представлению аренды, раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество применило данный стандарт с 1 января 2022 года с использованием модифицированного ретроспективного метода в отношении договоров, где Общество выступает в качестве арендатора.

В той части, где Общество является арендодателем – эффект на бухгалтерскую (финансовую) отчетность явно несущественный.

Ниже представлен эффект от перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»:

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»

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

тыс. руб.

| Наименование статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности | На 31.12.2021 (до корректировок) | Корректировка | На 31.12.2021 (после корректировок) | Описание |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Основные средства | 1 465 515 | 67 854 (823 112 – 755 258) | 1 533 369 | |
| Объекты основных средств, в т.ч. | | (755 258): 1. (153) перевод ОС в малоценное имущество (стоимостью менее 40 тыс. руб.). 2. 81 533 пересчет амортизации в связи с изменением СПИ (уменьшение амортизации) 3. (836 699) перевод ОС в инвестиционную недвижимость. 4. 61 исправление технической ошибки в связи с неверной классификаций ОС в качестве прочих оборотных активов. | | Эффект от перехода на ФСБУ 6 /2020 «Основные средства |
| | 1 447 297 | | 692 039 | |
| Права пользования активами | - | 823 112 | 823 112 | Признание в качестве прав пользования активами арендованных объектов в рамках заключенных договоров аренды (применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды») |
| Инвестиционная недвижимость | - | 836 699 | 836 699 | Перевод основных средств в состав инвестиционной недвижимости в соответствии с фактическим способом использования недвижимости. |
| Отложенные налоговые активы | 1 449 742 | 260 800 | 1 710 542 | Влияние разниц в связи с отсутствием изменений в налоговом учете аренды и основных средств. |

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»

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

| Наименование статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности | На 31.12.2021 (до корректировок) | Корректировка | На 31.12.2021 (после корректировок) | Описание |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Итого внеоборотные активы | 3 041 414 | 1 165 292 | 4 206 706 | Результирующая строка, смотри описание выше |
| Баланс | 21 323 180 | 1 165 292 | 22 488 472 | |
| Переоценка внеоборотных активов | 591 748 | (591 748) | - | Переход на учет основных средств по первоначальной (не переоцененной) стоимости. |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | (2 223 873) | 656 852 | (1 567 021) | Отнесение сумм корректировок в связи с переходом на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 |
| Итого капитал и резервы | (1 599 152) | 65 104 | (1 534 048) | Результирующая строка, смотри описание выше |
| Отложенные налоговые обязательства | 112 818 | 277 076 | 389 894 | Влияние разниц в связи с отсутствием изменений в налоговом учете аренды и основных средств. |
| Долгосрочные обязательства по аренде | - | 624 944 | 624 944 | Признание долгосрочного обязательства по аренде в соответствии с квалифицированными объектами в качестве активов в форме права пользования |
| Итого долгосрочные обязательства | 112 818 | 902 020 | 1 014 838 | Результирующая строка, смотри описание выше |
| Краткосрочные обязательства по аренде | - | 198 168 | 198 168 | Признание краткосрочного обязательства по аренде в соответствии с квалифицированными объектами в качестве активов в форме права пользования |
| Итого краткосрочные обязательства | 22 809 514 | 198 168 | 23 007 682 | Результирующая строка, смотри описание выше |
| Баланс | 21 323 180 | 1 165 292 | 22 488 472 | |

III. Раскрытие существенных показателей

28. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по разделу Нематериальные активы и результаты исследований и разработок дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью» 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом. В составе нематериальных активов числятся объекты с полностью погашенной стоимостью на сумму 42 008 тыс. руб.

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

29. 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.

30. Незавершенные капитальные вложения

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

В строке 1152 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:
Тыс. руб.

| Показатель | На 31.12.2022 г. | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства | 341 998 | 18 218 | 17 322 |
| Итого | 341 998 | 18 218 | 17 322 |

31. Долгосрочные финансовые вложения

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

Информация о финансовых вложениях в дочерние и зависимые общества приведена в пункте № 45 Пояснений.

Данные по статье «Инвестиции в дочерние общества» (строка 1171) бухгалтерского баланса приведены за минусом резерва под обесценение, который составляет 3 581 тыс. руб., 14 тыс. руб., 14 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2022 г., 2021 г., 2020г., соответственно.

32. Материалы и товары для перепродажи

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

По итогам 2022 года в связи с выбытием материально-производственных запасов был сторнирован ранее начисленный резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в размере 957 390 тыс. руб.

33. Расходы будущих периодов

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

| Наименование вида расходов | На 31.12.2022 г. | | На 31.12.2021 г. | | На 31.12.2020 г. | |
|--------------------------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | Долгосрочная часть | Краткосрочная часть | Долгосрочная часть | Краткосрочная часть | Долгосрочная часть | Краткосрочная часть |
| Затраты на приобретение программного обеспечения | 10 338 | 22 071 | 17 454 | 16 405 | 30 712 | 20 532 |
| Прочие | 2 491 | 14 | 1 896 | 656 | 1 404 | 15 |
| ИТОГО | 12 829 | 22 085 | 19 350 | 17 061 | 32 116 | 20 547 |

34. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

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

на 31 декабря 2022 г. 132 813 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 г. 65 393 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 196 884 тыс. руб.

35. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

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

В составе показателя «Авансы выданные» (строки 1233 и 1238 бухгалтерского баланса) отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, (без НДС, возмещенном в установленном законодательством порядке), уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»

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

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

тыс. руб.

| Вид задолженности | На 31.12.2022 г. | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Задолженность по уступке прав требования дебиторской задолженности | 1 436 872 | X | X |
| Задолженность по причитающимся доходам от участия в других организациях | 58 028 | X | X |
| Расчеты с комитентом по возмещению расходов, превышаемые расходы | 64 590 | 82 154 | 102 244 |
| Выдача беспроцентного займа | 142 000 | 1 500 | 361 060 |
| Прочие | 92 055 | 42 495 | 309 234 |
| ИТОГО | 1 793 545 | 126 149 | 772 538 |

36. Краткосрочные финансовые вложения

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

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса сумма выданных процентных займов третьим лицам составляет:

- на 31 декабря 2022 г. 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 г. 23 200 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 г. 27 200 тыс. руб.

37. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 1 559 тыс. руб.

Уставный капитал Общества разделен на:

- обыкновенные акции - 1 179 757 шт. номинальной стоимостью 1 руб. каждая;
- привилегированные акции типа А – 379 213 шт., номинальной стоимостью

1 руб. каждая.

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

По состоянию на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. акции распределены среди владельцев следующим образом:

| Акционеры/Владельцы | Обыкновенные акции | | Привилегированные акции | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| | Количество, шт. | Номинальная стоимость, руб. | Количество, шт. | Номинальная стоимость, руб. |
| Акционеры/владельцы, всего | 1 179 757 | 1 179 757 | 379 213 | 379 213 |
| в том числе: | | | | |
| - владеющие пакетами акций не менее 5,0 % от уставного капитала: | | | | |
| юридические лица: | 1 010 528 | 1 010 528 | 133 359 | 133 359 |
| Акционерное общество «Газстройпром» | 288 215 | 288 215 | 0 | 0 |
| Акционерное общество «Газстройпром», доверительное управление | | | | |
| Общество с ограниченной ответственностью «Маграс» | 294 849 | 294 849 | 0 | 0 |
| Общество с ограниченной ответственностью «Одеон» | 190 531 | 190 531 | 0 | 0 |
| Общество с ограниченной ответственностью «Энергетические решения» | 236 933 | 236 933 | 133 359 | 133 359 |
| физические лица: | 49 198 | 49 198 | 42 002 | 42 002 |
| Микаелян Андрей Вардгесович | 49 198 | 49 198 | 42 002 | 42 002 |
| - прочие юридические и физические лица, владеющие пакетами акций менее 5,0 % от уставного капитала (1703 акционеров). | 120 031 | 120 031 | 203 852 | 203 852 |

По состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2022 года величина уставного капитала не изменилась.

Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общества включает тыс. руб.

| Наименование капитала | На 31.12.2022 г. | На 31.12.21 г. | На 31.12.20 г. |
|-----------------------|------------------|----------------|----------------|
| Эмиссионный доход | 31 336 | 31 336 | 31 336 |

Резервный капитал

Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

Согласно Решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества за истекший год был начислен доход, подлежащий выплате участнику:

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»

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

- в 2022 году за 2021 год – 0 руб.;
- в 2021 году за 2020 год – 50 838 тыс. руб.;
- в 2020 году за 2019 год (без учета выплаченных дивидендов по итогам полугодия 2019 года) – 13 127 тыс. руб.;

38. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов, полученных составила:

| Период получения | Кредиты | Займы |
|------------------|------------|---------|
| 2022 г. | 1 520 000 | 172 500 |
| 2021 г. | 8 344 739 | - |
| 2020 г. | 13 643 743 | - |

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

| Период погашения | Кредиты | Займы |
|------------------|------------|-------|
| 2022 г. | 5 234 150 | - |
| 2021 г. | 9 779 505 | - |
| 2020 г. | 17 272 527 | - |

Задолженность по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

| Кредиторы/ Займодавцы | Валюта | Срок погашения | Сумма кредита по состоянию на 31.12.22 г. | Сумма кредита по состоянию на 31.12.21 г. | Сумма кредита по состоянию на 31.12.20 г. |
|-------------------------------------------|--------|----------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Кредиторы: | | | | | |
| ГПБ (АО) | рубль | до 365 дней | 1 485 850 | 5 200 000 | 3 780 000 |
| АО «АБ «Россия» | рубль | до 365 дней | - | - | 2 854 766 |
| Итого: | | | 1 485 850 | 5 200 000 | 6 634 766 |
| В том числе со сроком погашения до 1 года | | | | 5 200 000 | 6 634 766 |
| Займодавцы | | | | | |
| АО «Газстройпром» | ----- | ----- | 172 500 | ----- | ----- |
| Итого: | ----- | ----- | 172 500 | ----- | ----- |
| В том числе со сроком погашения до 1 года | рубль | до 365 дней | 172 500 | - | - |

Процентные ставки по заемным средствам варьировались:

| Вид заемных средств | 2022 г. | 2021 г. | 2020 г. |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Краткосрочные кредиты | | | |
| АБ РОССИЯ | - | Ключевая ставка ЦБ РФ + 2% | Ключевая ставка ЦБ РФ + 2% |
| Газпромбанк | Ключевая ставка Банка России + не более 5% годовых. Процентная ставка определяется отдельно по каждому Траншу | Не более 15% годовых. Процентная ставка определяется отдельно по каждому Траншу | Не более 15% годовых. Процентная ставка определяется отдельно по каждому Траншу |

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»

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

По состоянию на 31.12.2022 года Общество нарушило кредитные условия с банком, дающее право последнему досрочно истребовать задолженность в размере 1 485 850 тыс. руб. По состоянию на дату утверждения данной бухгалтерской (финансовой) отчетности банк-кредитор не предъявил требований о досрочном возврате заемных средств.

39. Информация, связанная с использованием денежных средств

Информация о существующих на отчетную дату возможностях привлечь дополнительные денежные средства

тыс. руб.

| | На 31.12.2022 г. | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Величина денежных средств, которая может быть дополнительно привлечена Обществом | 1 514 150 | 300 000 | 4 565 234 |

Информация, связанная с полученными обеспечениями

Информация, представленная в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

| | | | | | | | | Руб. |
|--------------|---------------------------|----------------|-------------------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------|
| № п/п | Номер банковской гарантии | Гарант | Договор с контрагентом | Принципал | Дата вступления в силу | Дата окончания действия | Сумма банковской гарантии | Вид обязательства (гарантии) |
| 1 | IGR22/DUNW/0089 | ВТБ Банк | Договор №1/195520 | Газинформсервис | 20.04.2022 | 01.02.2025 | 348 860,89 | Гарантийный период |
| 2 | БГ/4019-00927Г | ВТБ Банк | Договор №3/130419 | КСБ Профи | 16.12.2019 | 31.01.2023 | 33 930,12 | Исполнение обязательств по уплате любых платежей |
| 3 | БГ/4019-00928Г | ВТБ Банк | Договор №3/130319 | КСБ Профи | 16.12.2019 | 31.01.2023 | 132 728,17 | Исполнение обязательств по уплате любых платежей |
| 4 | 074G6X | Газпромбанк | Договор №1/192720 | ФРИС | 15.06.2022 | 31.01.2025 | 325 524,82 | Гарантийный период |
| 5 | 00170-02-0299841 | ЮниКредит Банк | Договор №3445С-226.21 (76821) | Беннинг Пауэр Электроникс | 07.02.2022 | 20.05.2023 | 2 984 485,76 | Гарантийный период |
| Итого | | | | | | | 3 825 529,76 | |

40. 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).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

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:

тыс. руб.

| № п/п | № строки формы № 2 | Наименование статьи/показателя | За 2022 г. | За 2021 г. |
|-------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|
| | | | (графа 5 | (графа 5 |
| | | | таблицы 1) | таблицы 1) |
| 1 | 2 | 3 | тыс. руб. | тыс. руб. |
| 1 | 2300 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 3 266 939 | (5 944 649) |
| 2 | | (Условный доход) / условный расход по налогу на прибыль | 596 691 | (1 190 934) |
| 3 | | Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т.ч.: | 18 999 | 103 289 |
| 4 | | Постоянные налоговые обязательства | 48 160 | 173 421 |
| 5 | | Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль | 240 802 | 867 106 |
| 6 | | Постоянные налоговые активы, в том числе: | 29 161 | 70 132 |
| 7 | | Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль | 145 806 | 350 661 |
| 8 | | Изменение отложенных налоговых активов | 299 719 | 1 087 252 |

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

| № п/п | № строки формы № 2 | Наименование статьи/показателя | За 2022 г. | За 2021 г. |
|-------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|
| | | | (графа 5 | (графа 5 |
| | | | таблицы 1) | таблицы 1) |
| 9 | | Изменение отложенных налоговых обязательств | 40 217 | 208 |
| 10 | | Налогооблагаемая база по налогу на прибыль | 4 778 146 | (900) |
| | | в том числе | | |
| | | налогооблагаемая база по налогу на прибыль прошлых лет | 16 402 | (950) |
| | | налогооблагаемая база в виде дивидендов | 42 | 50 |
| 11 | | Налог на прибыль | (955 626) | (184) |
| | | в том числе | | |
| | | налог на прибыль за отчетный период | | 0 |
| | | налог на прибыль прошлых лет | (3 280) | (190) |
| | | налог удержанный налоговыми агентами | (5) | 6 |
| 12 | 2460 | Прочее | (8 713) | (59 139) |
| 13 | 2400 | Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр. 11- стр.12+ стр.8 + стр.9) | 2 642 536 | (4 797 866) |

Сумма расхода по налогу на прибыль (стр. 2410) составила в отчетном году 615 690 тыс. руб. (в 2021 году - доход по налогу на прибыль: 1 087 644 тыс. руб.).

На величину расхода по налогу на прибыль оказали влияние:

- отложенный налог на прибыль в сумме 339 936 тыс. руб. (1 087 460 тыс. руб. за 2021 год), в том числе обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде в результате применения разных правил в бухгалтерском и налоговом учете;

- текущий налог на прибыль, рассчитанный по данным бухгалтерского учета всего в сумме 955 626 тыс. руб., в том числе: по налоговой декларации за 2022 год в сумме 952 340 тыс. руб., по уточненным налоговым декларациям за прошлые налоговые периоды, которые представлены в налоговые органы в 2022 году в сумме 3 280 тыс. руб., налог на прибыль с доходов в виде дивидендов в сумме 5 тыс. руб. (удержан налоговым агентом).

В 2021 году Обществом получен убыток, по строке 2411 за 2021 год отражен текущий налог на прибыль в сумме 185 тыс. руб. к уменьшению по уточненным налоговым декларациям за прошлые налоговые периоды, которые представлены в налоговые органы в 2021 году.

В 2022 году Обществом получена прибыль. По строке 2411 за 2022 год отражен текущий налог на прибыль к уплате, всего в сумме 955 626 тыс. руб., в том числе:

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»

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

- по налоговой декларации за 2022 год в сумме 952 340 тыс. руб.,
- по налоговым декларациям за прошлые налоговые периоды (представлены в налоговые органы в 2022 году) в сумме 3 280 тыс. руб.,
- налог на прибыль с доходов в виде дивидендов в сумме 5 тыс. руб. (удержан налоговым агентом при выплате в 2022 году).

тыс. руб.

| Активы и обязательства | 2022 г. | | 2021 г. | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------|------------------|
| | изменение временных разниц ("+" возникновение, "-" погашение) | отложенный налог | изменение временных разниц ("+" возникновение, "-" погашение) | отложенный налог |
| | вычитаемые | ОНА | вычитаемые | ОНА |
| Оценочные обязательства (в налоговом учете не создаются) | 2 140 420 | 428 084 | 2 600 520 | 520 104 |
| Резервы под снижение стоимости материальных ценностей (в налоговом учете не создаются) | (931 810) | (186 362) | 1 293 312 | 258 662 |
| Резерв по сомнительным долгам (в налоговом учете не создается) | 643 660 | 128 732 | 2 161 980 | 432 396 |
| Резерв под обесценение финансовых вложений (в налоговом учете не создается) | 3 565 | 713 | 7 500 | 1 500 |
| Кредиторская задолженность (по договорам с подрядными организациями, расходы по которым были признаны в бухгалтерском учете 2020 года в соответствии с п.16 ПБУ 10/99) | - | - | -836 430 | -167 286 |
| Незавершенное производство (разница в признании расходов в бухгалтерском и налоговом учете) | 590 | 118 | 1 568 | 314 |
| Основные средства (переоценка, амортизация) | 20 145 | 4 029 | 875 | 175 |
| Задолженность по договорам аренды в | (169 880) | (33 976) | - | - |

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»

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

| | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|------------------|
| связи с применением ФСБУ 25/2018 | | | | |
| Убыток от реализации амортизируемого имущества (признаваемый в целях налогообложения в последующих отчетных периодах) | (535) | (107) | (630) | (126) |
| Убыток, перенесенный на будущее, который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах | (207 560) | (41 512) | 207 560 | 41 512 |
| Итого | 1 498 595 | 299 719 | 5 436 255 | 1 087 251 |
| | налогооблагаемые | ОНО | налогооблагаемые | ОНО |
| Незавершенное производство (разница в признании расходов в бухгалтерском и налоговом учете) | 59 855 | 11 971 | 27 745 | 5 549 |
| Выполненные этапы по незавершенным работам (разница в признании выручки по договорам строительного подряда) | 1 960 | 392 | 2 605 | 521 |
| Основные средства (переоценка, амортизация) | (89 955) | (17 991) | (32 380) | (6 476) |
| Нематериальные активы (амортизация) | (10) | (2) | 60 | 12 |
| Готовая продукция, товары отгруженные (разница в признании расходов в бухгалтерском и налоговом учете) | (375) | (75) | 620 | 124 |
| Материалы (разница в признании расходов в бухгалтерском и налоговом учете) | (325) | (65) | 310 | 62 |
| Курсовые разницы | 23 560 | 4 712 | - | - |
| Задолженность по договорам аренды в связи с применением ФСБУ 25/2018 | (195 795) | (39 159) | - | - |
| Итого | (201 085) | (40 217) | (1 040) | (208) |

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за
 2022 год.

| | | | | |
|--------------------------------------------------------------|--|----------------|--|------------------|
| Всего отложенный налог на прибыль (ОНА-ОНО), стр.2412 | | 339 936 | | 1 087 459 |
|--------------------------------------------------------------|--|----------------|--|------------------|

41. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличной формой 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

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

- на 31 декабря 2022 г. 5 041 422 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 г. 8 560 949 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 г. 8 219 386 тыс. руб.

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

- на 31 декабря 2022 г. 891 257 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 г. 1 712 232 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 г. 1 628 237 тыс. руб.

42. Расходы по обычным видам деятельности

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах за 2022 год отражены доходы по следующим операциям:

| Вид выручки | Сумма выручки | | Себестоимость | |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| | 2022 г. | 2021 г. | 2022 г. | 2021 г. |
| Строительные работы | 705 737 | 5 403 186 | 128 906 | 7 551 086 |
| Предоставление имущества в аренду | 468 556 | 286 112 | 107 069 | 217 089 |
| Продажа работ и услуг, не относящихся к строительным работам | 5 190 377 | 5 332 427 | 3 542 382 | 4 750 443 |
| Продажа продукции | 13 823 534 | 6 247 126 | 10 097 470 | 4 647 222 |
| Продажа ТМЦ (нефтяное и газовое оборудование) | 8 058 317 | 2 184 440 | 6 430 334 | 3 264 207 |
| ИТОГО | 28 246 521 | 19 453 291 | 20 306 161 | 20 430 047 |

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»

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

Информация, дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Тыс. руб.

| Вид расхода по обычным видам деятельности | 2022 г. | 2021 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Расходы на оплату труда коммерческому персоналу (без учета страховых взносов) | 64 227 | 100 234 |
| Транспортные расходы, расходы на страхование перевозок | 43 318 | 20 510 |
| Расходы на рекламу | 6 266 | 2 912 |
| Иные коммерческие расходы | 39 599 | 71 389 |
| ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах | 153 410 | 195 045 |
| Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам органов управления Общества (без учета страховых взносов) | 432 102 | 382 658 |
| Иные управленческие расходы | 814 886 | 843 561 |
| ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах | 1 246 988 | 1 226 219 |

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

В 2022 г. – 5,74%

В 2021 г. – 5,61%.

43. Прочие доходы и расходы

Тыс. руб.

| Наименование видов прочих доходов и расходов | 2022 г. | | 2021 г. | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| Продажа основных средств и материалов | 44 950 | 16 354 | 9 546 | 4 669 |
| Изменение резерва по сомнительным долгам, всего | 994 574 | 1 704 274 | 4 708 | 2 557 331 |
| Курсовые разницы, в т.ч.: | 69 846 | 97 574 | 7 613 | 17 535 |
| по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях | 62 798 | 80 428 | 2 505 | 4 259 |
| по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте | 6 626 | 16 678 | 4 694 | 11 934 |
| Расходы социального характера | - | 29 086 | - | 42 736 |

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за
 2022 год.

| Наименование видов прочих доходов и расходов | 2022 г. | | 2021 г. | |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| Доходы и расходы от реализации ценных бумаг и иных финансовых вложений | - | 9 | 6 516 | 1 568 |
| Услуги кредитных организаций | - | 35 920 | - | 88 239 |
| Доходы и расходы от продажи иностранной валюты | 16 102 | 16 212 | 270 611 | 271 698 |
| Прочие | 1 795 985 | 4 166 977 | 305 000 | 678 341 |
| Итого прочие доходы/расходы | 2 921 458 | 6 066 406 | 603 994 | 3 662 117 |

44. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

| Показатель | 2022 г. | 2021 г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|
| Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб. | 2 642 536 | (4 797 866) |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций | 1 179 757 | 1 179 757 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях | 2 240 | (4 067) |

При расчете базовой прибыли (убытка) на акцию за отчетный период были исключены суммы дивидендов по привилегированным акциям, начисленные их владельцам за отчетный период.

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

45. Дочерние и зависимые общества

Таблица 1. Дочерние общества ПАО «Газпром автоматизация»

| № п/п | Полное наименование | Доля участия ПАО «Газпром автоматизация» на 31.12.2022, % | Доля участия ПАО «Газпром автоматизация» на 31.12.2021, % | Адрес (место нахождения) в соответствии с ЕГРЮЛ | Основной вид деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред. 2) | Доходы от участия, начисленные в 2022 году, тыс. руб. |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 3 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Общество с ограниченной ответственностью Завод «Калининградгазавтоматика» (ООО Завод «Калининградгазавтоматика») | 100 | 100 | 236022, Российская Федерация, г. Калининград, Гвардейский проспект, 15 | 26.51.7 Производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления | 1 414 |
| 2. | Общество с ограниченной ответственностью Фирма «Калининградгазприборавтоматика» (ООО Фирма «КГПА») | 100 | 100 | 236006, Российская Федерация, г. Калининград, ул. Генерала Галицкого, 20, офис 30 | 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие | 58 028 |
| 3. | Общество с ограниченной ответственностью Завод «Саратовгазавтоматика» (ООО Завод «Саратовгазавтоматика») | 100 | 100 | 410008, Российская Федерация, Саратовская обл., г. Саратов, ул. Лопатина гора, 7 | 26.51.5 Производство приборов для контроля прочих физических величин | - |
| 4. | Общество с ограниченной ответственностью Фирма «Газприборавтоматика» (ООО Фирма «Газприборавтоматика») | 100 | 100 | 117405, Российская Федерация, г. Москва, ул. Кирпичные Выемки, д. 3 | 26.51.7 Производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления | 160 399 |
| 5. | Общество с ограниченной ответственностью «Современные технологии измерения газа» (ООО «СовТИГаз») | 100 | 100 | 117405, Российская Федерация, г. Москва, ул. Кирпичные Выемки, д. 3 | 26.51.7 Производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления | 35 517 |

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

| № п/п | Полное наименование | Доля участия ПАО «Газпром автоматизация» на 31.12.2022, % | Доля участия ПАО «Газпром автоматизация» на 31.12.2021, % | Адрес (место нахождения) в соответствии с ЕГРЮЛ | Основной вид деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред. 2) | Доходы от участия, начисленные в 2022 году, тыс. руб. |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 6. | Общество с ограниченной ответственностью «Связьгазавтоматика» (ООО «СГА») | 100 | 100 | 117405, Российская Федерация, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Чертаново Южное ул. Кирпичные Выемки, д. 3, помещ. VI, ком. 21А | 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения | - |
| 7. | Общество с ограниченной ответственностью Фирма «Сервисгазавтоматика» (ООО Фирма «Сервисгазавтоматика») (с 08.04.2022 Общество с ограниченной ответственностью «ГСП Ремонт» ООО «ГСП Ремонт») | 0 | 100 | 117447, Российская Федерация, г. Москва, ул. Большая Черёмушкинская, д. 13, стр. 4 | 33.12 Ремонт машин и оборудования | - |
| 8. | Общество с ограниченной ответственностью Производственная компания «Спецоборудование» (ООО ПК «Спецоборудование») | 100 | 100 | 117405, Российская Федерация, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Чертаново Южное, Кирпичные Выемки, д. 3, помещ. II, ком. 12 | 46.69.9 торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения | - |
| 9. | Общество с ограниченной ответственностью «Газавтоматика инжиниринг» (ООО «ГА инжиниринг») | 100 | 100 | 117036, Российская Федерация, г. Москва, ул. Кедрова, д. 21, корп. 1, ком. 7 | 46.69.9 торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения | 28 111 |
| 10. | Общество с ограниченной ответственностью «Центр технологий автоматизации» (ООО «ЦТА») | 100 | 100 | 117405, Российская Федерация, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Чертаново Южное, Кирпичные | 26.51 Производство инструментов и приборов для | - |

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

| № п/п | Полное наименование | Доля участия ПАО «Газпром автоматизация» на 31.12.2022, % | Доля участия ПАО «Газпром автоматизация» на 31.12.2021, % | Адрес (место нахождения) в соответствии с ЕГРЮЛ | Основной вид деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред. 2) | Доходы от участия, начисленные в 2022 году, тыс. руб. |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| | | | | Выемки, д. 3, стр. 3, помещ. III, ком. 2 | измерения, тестирования и навигации | |
| 11. | Общество с ограниченной ответственностью «Газавтоматика диспетчерские системы» (ООО «ГА диспетчерские системы») | 67 | 67 | 117405, Российская Федерация, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Чертаново Южное ул. Кирпичные Выемки, д. 3, помещ. VII, ком. 8 | 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения | - |

*Признается дочерним обществом по следующему основанию: устав содержит положение о праве ПАО «Газпром автоматизация» давать Обществу обязательные для исполнения указания.

Изменения в 2022 году в составе дочерних обществ ПАО «Газпром автоматизация»: ООО Фирма «Сервисгазавтоматика» (с 08.04.2022 ООО «ГСП Ремонт») исключено из списка дочерних обществ ПАО «Газпром автоматизация» в связи с продажей ПАО «Газпром автоматизация» доли в уставном капитале ООО Фирма «Сервисгазавтоматика» третьему лицу (в ЕГРЮЛ внесена соответствующая запись ГРН 2227702905769 от 01.04.2022).

Таблица 2. Зависимые общества ПАО «Газпром автоматизация»

| № п/п | Полное наименование | Доля участия ПАО «Газпром автоматизация» на 31.12.2022, % | Доля участия ПАО «Газпром автоматизация» на 31.12.2021, % | Адрес (место нахождения) в соответствии с ЕГРЮЛ | Основной вид деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред. 2) | Доходы от участия, начисленные в 2022 году, тыс. руб. |
|-------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗИЗМЕРЕНИЯ» | 30 | 30 | 119021, Российская Федерация, г. Москва, Зубовский б-р, д.13, стр. 1 | 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие | 42 |

В 2022 году изменений в составе зависимых обществ ПАО «Газпром автоматизация» не было.

46. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон не раскрывается Обществом в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с пунктом 16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н в связи с тем, что раскрытие данной информации может привести к экономическим потерям Общества и его контрагентов.

Связанные стороны Общества представлены группами:

- Акционеры;
- Дочерние и зависимые компании (перечень указан в пункте 45 пояснений);
- Прочие связанные стороны - лица, принадлежащие к группе лиц, являющихся акционерами.

Физические лица, являющиеся конечными бенефициарами, доля совокупного участия каждого из которых в уставном капитале ПАО «Газпром автоматизация», в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) превышающая 25% - отсутствуют.

Материнская компания ввиду специфики структуры собственности у Общества отсутствует.

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг с акционерами.

тыс. руб.

| Акционеры | Характер операции | Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин) | |
|--------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------|
| | Продажа продукции, товаров, выполнение работ, оказание услуг | 2022 г. | 2021 г. |
| ИТОГО | | 13 101 142 | 1 928 490 |

В отчетном году Общество получило денежные средства от акционеров по операциям, связанным с реализацией продукции, товаров, выполнением работ, оказанием услуг, начислением штрафных санкций.

тыс. руб.

| Акционеры | Сумма поступлений денежных средств с учетом НДС | | Сумма дебиторской задолженности с учетом НДС по состоянию на: | |
|--------------|-------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------|------------------|
| | 2022 г. | 2021 г. | 31.12.22 г. | 31.12.21 г. |
| ИТОГО | 6 865 768 | 7 302 554 | 7 288 978 | 1 917 315 |

В отчетном году акционеры выполнили работы, поставили товары, оказали услуги, Обществу.

тыс. руб.

| Акционеры | Характер операции | Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС, акцизов и экспортных пошлин) | |
|--------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| | Поставка ТМЦ, выполнение работ, оказание услуг | 2022 г. | 2021 г. |
| ИТОГО | | 1 234 | 10 |

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

В отчетном году Общество направило акционерам денежные средства на оплату операций по приобретению ТМЦ, работ, услуг.

тыс. руб.

| Акционеры | Сумма направленных денежных средств с учетом НДС | | Сумма кредиторской задолженности с учетом НДС по состоянию на: | |
|--------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------|-------------|
| | 2022 г. | 2021 г. | 31.12.22 г. | 31.12.21 г. |
| ИТОГО | 1 282 | 10 | 52 051 | 2 |

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг с дочерними и зависимыми компаниями.

тыс. руб.

| Дочерние и зависимые компании | Характер операции | Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин) | |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------|
| | Продажа продукции, товаров, выполнение работ, оказание услуг | 2022 г. | 2021 г. |
| ИТОГО | | 635 143 | 192 545 |

В отчетном году дочерние и зависимые компании для Общества выполнили работы, поставили товары, оказали услуги.

тыс. руб.

| Дочерние и зависимые компании | Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС) | |
|-------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|
| | 2022 г. | 2021 г. |
| ИТОГО | 3 270 692 | 5 013 657 |

Краткосрочная дебиторская задолженность, кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 в отношении дочерних и зависимых компаний составила.

тыс. руб.

| Дочерние и зависимые компании | Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1235) тыс. руб. | | Кредиторская задолженность (стр. 1520) тыс. руб. | |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------------------|------------------|
| | на 31.12.22 г. | на 31.12.21 г. | на 31.12.22 г. | на 31.12.21 г. |
| ИТОГО | 783 995 | 2 024 765 | 1 346 423 | 3 042 176 |

В отчетном году Общество осуществляло операции по поставке продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг с прочими связанными сторонами.

тыс. руб.

| Прочие связанные стороны | Характер операции | Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин) | |
|--------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------|
| | Поставка ТМЦ, СМР, ШМР, ПНР, прочие работы, услуги | 2022 г. | 2021 г. |
| ИТОГО | | 8 622 677 | 4 321 763 |

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

В отчетном году Общество получило денежные средства от прочих связанных сторон по операциям, связанным с реализацией продукции, товаров, выполнением работ, оказанием услуг, начислением штрафных санкций.

тыс. руб.

| Прочие связанные стороны | Сумма поступлений денежных средств с учетом НДС | | Сумма дебиторской задолженности с учетом НДС по состоянию на: | |
|--------------------------|-------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------|------------------|
| | 2022 г. | 2021 г. | 31.12.22 г. | 31.12.21 г. |
| ИТОГО | 8 146 414 | 4 714 545 | 3 447 531 | 2 036 761 |

В отчетном году прочие связанные стороны выполнили работы, поставили товары, оказали услуги, Обществу.

тыс. руб.

| Прочие связанные стороны | Характер операции | Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС, акцизов и экспортных пошлин) | |
|--------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| | | 2022 г. | 2021 г. |
| | Поставка ТМЦ, выполнение работ, оказание услуг | | |
| ИТОГО | | 989 449 | 3 988 083 |

В отчетном году Общество направило прочим связанным сторонам денежные средства на оплату операций по приобретению ТМЦ, работ, услуг.

тыс. руб.

| Прочие связанные стороны | Сумма направленных денежных средств с учетом НДС | | Сумма кредиторской задолженности с учетом НДС по состоянию на: | |
|--------------------------|--------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------|----------------|
| | 2022 г. | 2021 г. | 31.12.22 г. | 31.12.21 г. |
| ИТОГО | 668 764 | 5 731 982 | 275 713 | 792 634 |

Информация о потоках денежных средств с дочерними и зависимыми компаниями Общества.

тыс. руб.

| Наименование строки | 2022 год | 2021 год |
|-------------------------------------------|-----------|------------|
| Поступило денежных средств, в том числе: | 153 208 | 210 233 |
| по текущей деятельности | 148 874 | 210 233 |
| по инвестиционной деятельности | 4 334 | - |
| Направлено денежных средств, в том числе: | 3 346 342 | 11 025 561 |
| по текущей деятельности | 3 341 667 | 11 025 561 |
| по инвестиционной деятельности | 4 675 | - |

47. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал общества представлен в лице генерального директора; первого заместителя генерального директора – главного инженера; заместителя генерального директора по экономике и финансам; заместителя генерального директора по пусконаладочным работам; заместителя генерального директора по корпоративным и общим вопросам; заместителя генерального директора по корпоративной защите –

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

начальника службы корпоративной защиты; заместителя главного инженера по диспетчерским системам - начальника управления автоматизации производственно-технологических процессов; заместителя главного инженера по автоматизированным системам управления - начальника управления комплексных проектов; заместителя главного инженера по БКО, информационно-измерительным системам и метрологии-начальника управления блочно-комплектного технологического оборудования; заместителя главного инженера по научно-техническому сотрудничеству; заместителя главного инженера по реализации стратегических проектов - начальника управления по реализации стратегических проектов; заместителя главного инженера по охране труда, промышленной и пожарной безопасности и охране окружающей среды.

Вознаграждение генеральному директору утверждается трудовым договором, коллективным договором.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается штатным расписанием, трудовым договором, коллективным договором.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, оплаты организацией лечения, медицинского обслуживания и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

| | 2022 г. | 2021 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в том числе по видам выплат: | 158 055 | 107 008 |
| Краткосрочные вознаграждения | 156 271 | 107 008 |
| Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); | 1 784 | - |

48. 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 «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 4 098 199 тыс. руб.

Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2022 г. величина поручительств по кредитам, выданным третьим лицам, сроки исполнения по которым еще не наступили, составляет 1 513 948 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г. – 2 137 593 тыс. руб., на 31 декабря 2020 – 2 452 010 тыс. руб.). Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за
 2022 год.

Обществом выданы следующие обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций:

| Наименование показателя | на 31.12.2022 г. | на 31.12.2021 г. | на 31.12.2020 г. |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Характер обязательства, под которое выдано обеспечение | Гарантия | Гарантия | Гарантия |
| Наименование организации, по обязательству перед которой выдано обеспечение, в тыс. руб. | ООО «ГСП Ремонт» (ранее ООО Фирма «Сервисгазавтоматика») | | |
| Сумма выданного обеспечения, тыс. руб. | 1 513 948 | 2 137 593 | 2 452 010 |

49. Аренда

Ниже представлено движение активов в форме права пользования по состоянию на отчетную дату:

| | Здания и сооружения | Машины и оборудование | Земельные участки | Транспортные средства | Итого: |
|--------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|----------------|
| Первоначальная стоимость на 31.12.2021 г. | 797 303 | 5 468 | 20 341 | - | 823 112 |
| Поступления | 99 679 | 11 421 | 20 047 | 37 775 | 168 922 |
| Выбытия | 302 | 1598 | - | - | 1 900 |
| Модификация | -46 814 | - 3 870 | - 65 | - | - 50 749 |
| Первоначальная стоимость на 31.12.2022 | 849 866 | 11 421 | 40 323 | 37 775 | 939 385 |
| Накопленная амортизация на 31.12.2021 | | | | | |
| Амортизация за период | 233 810 | 1 979 | 2 396 | 11 845 | 250 030 |
| Эффект модификации договоров аренды / изменение оценок | -275 | - 1 598 | - | - | - 1 873 |
| Накопленная амортизация на 31.12.2022 | 233 535 | 381 | 2 396 | 11 845 | 248 157 |

В связи с применением права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018, бухгалтерская отчетность Общества содержит следующую информацию в отношении договоров аренды:

| Показатели | за 2022 г. |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|
| Расходы | |
| в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев | 35 167 |
| Будущие арендные платежи арендатора | |
| в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев: | 314 |

50. Информация по прекращаемой деятельности

Приводится описание прекращаемой деятельности

В связи с подписанием Соглашения о перемене стороны с АО «Газстройпром» (далее – Новый Подрядчик) от 22.09.2021 по договору от 29.06.2017 № ОНЗ-17/07100/00514/Р/27 ПАО «Газпром автоматизация» передает все свои права и обязанности по Договору Новому Подрядчику, а Новый Подрядчик начинает нести все права и обязанности по Договору перед Заказчиком (АО «Газпромнефть-ОНПЗ»).

В соответствии с дополнительным соглашением № 4 от 18.11.2021 к договору строительного подряда № ОНЗ-19/07100/01283/Р/28 от 20.11.2019 заключенным между ПАО «Газпром автоматизация» (далее – Подрядчик) и АО «Газпромнефть-ОНПЗ» (далее – Заказчик) произошло изменение объемов Работ, подлежащих выполнению по Договору.

Из состава комплекса строительно-монтажных и пусконаладочных работ по Объекту: «Очистные сооружения АО «Газпромнефть-ОНПЗ» по адресу: г. Омск, пр. Губкина, 1» исключены работы на сумму 3 830 925 190,80 руб., в т.ч. НДС 20%.

Стоимость общего комплекса работ по Объекту с учетом исключения составила 1 471 088 964 руб., в т.ч. НДС 20%.

В связи с прекращением деятельности Обществом реализованы активы на сумму 3 867 193 тыс. руб., балансовая стоимость которых составила 3 082 928 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе прекращаемая деятельность характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

| Основные показатели | Отчетный период по состоянию на: | | |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------|------------------|
| | 31.12.2020 г. | 31.12.2021 г. | 31.12.2022 г. |
| Внеоборотные активы | 33 646 | 19 403 | 19 043 |
| Основные средства, из них | 29 503 | 17 342 | 19 043 |
| <i>Здания, сооружения, машины и оборудование</i> | 28 601 | 16 688 | 18 988 |
| Прочие внеоборотные активы | 4 143 | 2 061 | X |
| Оборотные активы | 10 860 159 | 5 729 254 | 1 624 869 |
| Запасы, в т.ч. | 4 587 104 | 3 054 050 | 112 657 |
| <i>сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i> | 4 266 277 | 2 984 300 | 13 227 |
| <i>готовая продукция и товары для перепродажи</i> | 320 827 | 69 750 | X |

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

| Основные показатели | Отчетный период по состоянию на: | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | 31.12.2020 г. | 31.12.2021 г. | 31.12.2022 г. |
| <i>НДС по приобретенным ценностям</i> | 184 029 | 49 613 | 99 430 |
| Дебиторская задолженность, в т.ч. | 6 088 602 | 2 625 547 | 1 512 052 |
| <i>Дебиторская задолженность по платежам по которой ожидаются в течении 12 мес. из них:</i> | 6 088 602 | 2 625 547 | 1 512 052 |
| <i>покупатели и заказчики</i> | 2 440 864 | 1 544 022 | 172 080 |
| <i>авансы выданные</i> | 3 438 168 | 1 055 091 | 2 685 |
| <i>прочие дебиторы</i> | 209 570 | 26 434 | 1 337 287 |
| Прочие оборотные активы | 424 | 44 | 160 |
| Краткосрочные обязательства | 12 703 745 | 9 995 161 | 6 892 025 |
| Займы и кредиты, в т.ч. | 2 854 766 | 0 | X |
| <i>Кредиты банков, подлежащие погашению в течении 12 мес. после отч. Даты</i> | 2 854 766 | 0 | X |
| Кредиторская задолженность, в т.ч. | 9 838 458 | 7 411 708 | 2 520 726 |
| <i>Поставщики и подрядчики</i> | 1 960 521 | 1 147 797 | 474 399 |
| <i>Задолженность перед персоналом</i> | 21 674 | 2 544 | 465 |
| <i>прочие кредиторы, из них:</i> | 7 856 263 | 6 261 367 | 2 045 862 |
| <i>авансы полученные</i> | 6 808 110 | 6 109 073 | 2 044 884 |
| <i>другие расчеты</i> | 1 048 153 | 152 294 | 978 |
| Оценочные обязательства | 10 521 | 2 583 453 | 4 371 299 |

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

В отчете о финансовых результатах прекращаемая деятельность характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

| Наименование показателя | Продолжающаяся деятельность | | Прекращаемая деятельность | | Организация в целом | |
|--------------------------------------------|-----------------------------|--------------|---------------------------|-------------|---------------------|--------------|
| | за 2022 год | за 2021 год | за 2022 год | за 2021 год | за 2022 год | за 2021 год |
| Выручка | 23 958 074 | 14 279 690 | 4 288 447 | 5 173 601 | 28 246 521 | 19 453 291 |
| Себестоимость продаж | (17 675 931) | (10 783 507) | (2 630 230) | (9 646 540) | (20 306 161) | (20 430 047) |
| Валовая прибыль (убыток) | 6 282 143 | 3 496 183 | 1 658 217 | (4 472 939) | 7 940 360 | (976 756) |
| Коммерческие расходы | (152 310) | (182 496) | (1 100) | (12 549) | (153 410) | (195 045) |
| Управленческие расходы | (1 244 913) | (1 184 514) | (2 075) | (41 705) | (1 246 988) | (1 226 219) |
| Прибыль(убыток) от продаж | 4 884 920 | 2 129 173 | 1 655 042 | (4 527 193) | 6 539 962 | (2 398 020) |
| Доходы от участия в других организациях | 283 511 | 10 049 | X | | 283 511 | 10 049 |
| Проценты к получению | 33 036 | 55 574 | X | | 33 036 | 55 574 |
| Проценты к уплате | (444 622) | (474 318) | X | (79 811) | (444 622) | (554 129) |
| Прочие доходы | 619 398 | 541 370 | 2 302 060 | 62 624 | 2 921 458 | 603 994 |
| Прочие расходы | (1 197 482) | (1 625 420) | (4 868 924) | (2 036 697) | (6 066 406) | (3 662 117) |
| Расходы, связанные с реорганизацией | - | - | X | - | - | - |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 4 178 761 | 582 174 | (911 822) | (6 526 823) | 3 266 939 | (5 944 649) |

В отчете о движении денежных средств прекращаемая деятельность характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

| Показатели отчета о движении денежных средств | Продолжающаяся деятельность | | Прекращаемая деятельность | | Всего | |
|-------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | За 2022 год | За 2021 год | За 2022 год | За 2021 год | За 2022 год | За 2021 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Поступило денежных средств, в том числе: | 21 582 336 | 24 020 345 | 475 714 | 13 207 281 | 22 058 050 | 37 227 626 |
| по текущей деятельности | 19 838 510 | 18 296 289 | 475 714 | 10 562 542 | 20 314 224 | 28 858 831 |
| по финансовой деятельности | 1 692 793 | 5 700 000 | X | 2 644 739 | 1 692 793 | 8 344 739 |
| по инвестиционной деятельности | 51 033 | 24 056 | X | - | 51 033 | 24 056 |

Публичное акционерное общество «Газпром автоматизация»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за
 2022 год.

| Показатели отчета о движении денежных средств | Продолжающаяся деятельность | | Прекращаемая деятельность | | Всего | |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | За 2022 год | За 2021 год | За 2022 год | За 2021 год | За 2022 год | За 2021 год |
| Направлено денежных средств, в том числе: | 21 935 130 | 20 732 096 | 725 872 | 15 599 977 | 22 661 002 | 36 332 073 |
| по текущей деятельности | 16 485 687 | 16 452 560 | 725 872 | 10 020 611 | 17 211 559 | 26 473 171 |
| по финансовой деятельности | 5 234 150 | 4 250 420 | X | 5 579 316 | 5 234 150 | 9 829 736 |
| по инвестиционной деятельности | 215 293 | 29 116 | X | 50 | 215 293 | 29 166 |

51. 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.

Рыночные риски

Риски, связанные с переданными активами (например, по сделкам РЕПО, по опционам, выписанным или купленным на переданные активы, по переданным векселям, по которым у организации имеется солидарная ответственность) у Общества отсутствуют.

Сделок по хеджированию рисков Общество не имеет.

Кредитные риски

Кредитные обязательства погашаются Обществом в соответствии с условиями заключенных договоров с займодавцами.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Обществом отражен резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 3 262 013 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом отражен резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 2 629 951 тыс. руб.

Риск ликвидности

Общество предпринимает меры по обеспечению сроков погашения финансовых обязательств в соответствии с условиями получения (заключенными договорами).

Общество по состоянию на 31.12.2022 имеет обеспечения в виде поручительств по кредитам, выданным третьим лицам, сроки исполнения по которым еще не наступили в размере 1 513 948 тыс. руб.

Правовые риски

Изменений в законодательстве в области строительства на текущий момент законодатель не рассматривает.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи определенные особенности.

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Кроме того, в феврале 2022 года произошло обострение геополитической напряженности. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций (включая банки), физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. С марта 2022 года в Российской Федерации начали вводиться значительные временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения на осуществление выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам и ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств, а также потолок цен на сырую нефть и нефтепродукты, экспортируемую из Российской Федерации.

Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики с целью нивелирования последствий вышеуказанных факторов.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, оказала существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Ограничительные меры, принятые для сдерживания распространения коронавирусной инфекции, привели к снижению экономической активности. Большая часть мер по борьбе с инфекцией была впоследствии смягчена, но по состоянию на 31 декабря 2022 года уровень распространения COVID-19 остается высоким и существует риск введения дополнительных ограничений в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.

С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий на деятельность Общества и на экономику Российской Федерации в целом не поддается прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Представленная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Руководство Общества принимает во внимание следующие факторы:

- Основным рынком сбыта для Общества является Российская Федерация;
- Наличие долгосрочных контрактов с заказчиками обеспечивает значительную долю плановой выручки на 2023-2024 годы;

- Общество не привлекало финансирование на европейском рынке капитала и в планы Общество не входит его привлечение;
- В составе акционеров Общества отсутствуют бенефициары, включенные в санкционный список

Общество обладает достаточным уровнем ликвидности и способно в течение обозримого будущего продолжать непрерывно свою деятельность.

Репутационный риск

Репутационные риски для Общества минимальны. Список заказчиков, пользующихся услугами Общества, стабилен.

52. Непрерывность деятельности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основании допущения непрерывности деятельности Общества, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способна реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной деятельности.

1. По состоянию на 31 декабря 2022 года чистые активы Общества составили 1 108 800 тыс. руб. За год, закончившийся 31 декабря 2022 года чистая прибыль составила 2 642 536 тыс. руб.
2. По состоянию на 31 декабря 2022 года величина краткосрочных обязательств превышает величину оборотных активов на величину 2 592 738 тыс. руб. Данное превышение в основном возникло в связи с формированием ряда резервов в отношении активов и оценочных величин в отношении обязательств, а также авансами, полученными от заказчиков в счет выполнения будущих работ.

53. События после отчетной даты

За период с 1 января 2023 года по дату утверждения данной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество привлекло заемных средств на общую сумму 672 000 тыс. руб. и выплатило по ранее привлеченным заемным средствам сумму 1 134 350 тыс. руб.

Генеральный директор _____/Бобриков Николай Михайлович

Главный бухгалтер _____/Рубищев Павел Игоревич/