

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2022 год
ООО «Газпром 335»

I. Общие сведения.....	2
1. Общая информация.....	2
2. Территориально обособленные подразделения	2
3. Основные виды деятельности.....	2
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	3
5. Информация о численности персонала.....	3
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	4
6. Основа составления	4
7. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	4
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
9. Нематериальные активы.....	5
10. Результаты исследований и разработок.....	6
11. Основные средства.....	6
12. Финансовые вложения.....	8
13. Прочие внеоборотные активы	8
14. Запасы	8
15. Расходы будущих периодов.....	9
16. Дебиторская задолженность	9
17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	10
18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	11
19. Кредиты и займы полученные	11
20. Оценочные обязательства	11
21. Налогообложение.....	12
22. Признание доходов	12
23. Признание расходов	13
24. Изменения в учетной политике	13
25. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.....	14
III. Раскрытие существенных показателей.....	15
26. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок	15
27. Основные средства	155
28. Незавершенные капитальные вложения	16
29. Запасы	17
30. Расходы будущих периодов.....	17
31. Дебиторская задолженность	17
32. Краткосрочные финансовые вложения.....	18
33. Капитал и резервы	19
34. Кредиты и займы.....	19
35. Информация, связанная с использованием денежных средств	19
36. Информация, связанная с полученными обеспечениями.....	20
37. Налогообложение.....	20
38. Кредиторская задолженность	21
39. Расходы по обычным видам деятельности.....	22
40. Прочие доходы и расходы.....	23
41. Информация о связанных сторонах	24
42. Вознаграждение основному управленческому персоналу	30
43. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	31
44. Риски хозяйственной деятельности.....	31

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром 335» (ООО «Газпром 335») (далее по тексту Общество) образовано 21.03.2016 года на основании решения, принятого на общем собрании учредителей Общества 12.03.2016 года (Протокол № 1 от 12.03.2016).

Участники Общества:

- ООО «Газпром капитал» (ОГРН 1087746212388, ИНН 7726588547). Доля участия: с 01.01.2021г. по 17.06.2021г. - 99,999989 %, с 18.06.2021г. - 99,99999 %.
- ООО «Газпром ГНП холдинг» (ОГРН 1113926004422, ИНН 3906229324). Доля участия 0,00001%.

Общество зарегистрировано по адресу: 196210, г. Санкт-Петербург, ул. Внуковская, д. 2, лит. А, помещ. 1010.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имеет в своем составе одно территориально обособленное структурное подразделение.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Дальневосточный филиал Общества с ограниченной ответственностью "Газпром 335"	690922, Приморский край, г. Владивосток, о. Русский, п. Аякс, д. 10, лит. П, помещение 212.

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- 71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях;
- 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;
- 71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация;
- 71.20.8 Сертификация продукции, услуг и организаций;
- 09.10 Предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа;
- 35.2 Производство и распределение газообразного топлива;
- 46.18 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров;
- 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;

71.12.6 Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Высший орган управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Совет директоров Общества;
- Единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор).

Совет директоров:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Масленицын Иван Александрович	ПАО «Газпром»	Первый заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром» (В.А. Маркелов)
Сушков Дмитрий Викторович	ПАО «Газпром»	Начальник управления Департамента ПАО «Газпром» (В.А. Маркелов)
Крылов Павел Валерьевич	ООО «РусХимАльянс»	Первый заместитель генерального директора
Слугин Павел Петрович	ПАО «Газпром»	Первый заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром» (С.Н. Меньшиков)
Шарохин Виктор Юрьевич	ПАО «Газпром»	Начальник Департамента ПАО «Газпром», Генеральный директор ООО «Газпром 335».

В период с 01.01.2022 по 31.12.2022г. Генеральным директором Общества являлся Шарохин Виктор Юрьевич, избранный на должность Генерального директора решением Совета директоров (Протокол №02/2021 от 01.03.2021).

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

114 человек в 2022 году;
155 человек в 2021 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

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

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2022 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2021 года № 613, и утверждена приказом Общества от 31.12.2021г. № 176.

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

- основные средства и нематериальные активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Денежные средства на валютных счетах в банках, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и 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, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

9. Нематериальные активы

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

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

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности как изменения в оценочных значениях.

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

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

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 завершённые НИОКР, результаты которых не подлежат правовой охране в соответствии с действующим законодательством или подлежат правовой охране, но не оформлены в установленном порядке, используемые для производственных либо управленческих нужд организации. 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

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства.

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

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость, признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости,

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром 335»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Офисное оборудование	3-6
Транспортные средства	7-8
Машины и оборудование (кроме офисного)	7
Производственный и хозяйственный инвентарь	10
Прочие	5-10

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

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

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

Основные средства, сданные в аренду, принятые в аренду отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

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

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

Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты не принятые в эксплуатацию, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов.

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

12. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: один выданный заем.

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 (см. п. 15);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

14. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев. В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, а также предметы со сроком использования, превышающим 12 (двенадцать) месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода). Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, таких как: офисная бумага, канцелярские принадлежности, прочие запасы. Затраты на такие активы списываются в учете в состав

текущих управленческих расходов с одновременной организацией учета данных активов на забалансовых счетах.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

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

15. Расходы будущих периодов

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

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. п. 13). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

16. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

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

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

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным займам выданным по договорам кэш-пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- оплата командировочных расходов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- возврат налогов сборов;
- прочие поступления от контрагентов;
- курсовые разницы;
- оплата налогов и сборов;
- платежи по страхованию;
- платежи на командировки;

- платежи за услуги кредитных организаций;
- прочие платежи.

18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество может формировать резервный капитал в размере 15% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания участников в сумме не менее 5% от чистой прибыли.

19. Кредиты и займы полученные

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

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

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

20. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию;
- другие оценочные обязательства.

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

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

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

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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

21. Налогообложение

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

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

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

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

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

22. Признание доходов

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи иностранной валюты;
- проценты, начисленные по договору займа, на сумму остатка денежных средств на расчетных счетах;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- доходы от продажи иных активов;
- доходы от выставления компенсируемых командировочных расходов;
- прочие доходы.

23. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы в основном включают:

- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием иных активов;
- расходы социального характера;
- расходы на списание незавершенного производства;
- прочие компенсируемые командировочные расходы;
- прочие расходы.

24. Изменения в учетной политике

Изменения в ученой политике на 2022 год.

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

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

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

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.

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

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

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

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, учетной политикой Общества на 2022 год последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств посчитана их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитана в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с настоящим Стандартом.

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

Бухгалтерский баланс:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Основные средства	1150	141 015	10 525	151 540
ИТОГО по разделу I	1100	705 597	10 525	716 122
БАЛАНС	1600	5 679 140	10 525	5 689 665
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	1370	(285 739)	8 409	(277 330)
ИТОГО по разделу III	1300	1 323 584	8 409	1 331 993

тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром 335»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Отложенные налоговые обязательства	1420	24 840	2 116	26 956
В том числе : Основные средства	1422	556	2 116	2 672
ИТОГО по разделу IV	1400	24 840	2 116	26 956
БАЛАНС	1700	5 679 140	10 525	5 689 665

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2021 года, приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 25 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

26. 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», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом. В составе нематериальных активов отсутствуют объекты с полностью погашенной стоимостью.

У Общества отсутствуют приобретенные (созданные) НИОКР, результаты которых предназначены для осуществления экологической деятельности.

В составе нематериальных активов числятся объекты, созданные самой организацией. По состоянию на 31.12.2022 года первоначальная стоимость которых составляет 351 915 тыс. руб. и амортизация 21 879 тыс. руб.

27. Основные средства

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

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

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

в 2022 году 0 тыс. руб.
 в 2021 году 0 тыс. руб.
 в 2020 году 18 412 тыс. руб.

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

в 2022 году 0 тыс. руб.
 в 2021 году 0 тыс. руб.
 в 2020 году 5 911 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

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

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

в 2022 году 24 327 тыс. руб.
 в 2021 году 10 165 тыс. руб.
 в 2020 году 0 тыс. руб.

28. Незавершенные капитальные вложения

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

В строке 1150 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Незавершенное строительство		5 393	5 393
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	2 115	-	1 905
Итого	2 115	5 393	7 298

29. Запасы

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

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

Стоимость запасов, принятых на ответственное хранение, полученных по другим договорам, отраженная за балансом в оценке, предусмотренной в договоре, составила:

на 31 декабря 2022 года 295 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 294 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 480 тыс. руб.

30. Расходы будущих периодов

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

Наименование вида расходов	тыс. руб.					
	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Лицензии на осуществление деятельности	-	-	-	18	86	-
Лицензии и права на ПО	24 795	13 575	83 870	4 565	103 934	1 733
Сертификаты СМК	338	210	610	258	781	-
ИТОГО	25 133	13 785	84 480	4 841	104 801	1 733

31. Дебиторская задолженность

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

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

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром 335»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

В составе показателя «Авансы выданные» (строки 1232 бухгалтерского баланса) отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям в соответствии с условиями договоров.

Сумма авансов, предварительной оплаты уплаченных Обществом в связи с приобретением товаров, работ, услуг, отражаемая в строке строки 1232 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2022 года 1 734 430 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 3 893 420 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 3 191 035 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 1233 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.			
Вид задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Переплата по налогам и сборам	5 404	1 194	1 206
Расчеты с подотчетными лицами	8	1 170	0
Задолженность по агентскому договору	1 340 764	155 943	649 605
Задолженность по договору займа	28 241	4 928	2 401
Задолженность по субаренде	0	0	482
Прочая дебиторская задолженность	17 017	492	173

32. 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 отражены иные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется:

на 31 декабря 2022 года 1 306 969 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 405 090 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 463 349 тыс. руб.

По факту подключения Общества к системе физического пула ПАО «Газпром» и подписания договора займа №1 с ПАО «Газпром» от 15.09.2017 все временно свободные денежные средства Общества переведены по договору займа в ПАО «Газпром».

33. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

на 31 декабря 2022 года 1 609 323 тыс. руб.
 на 31 декабря 2021 года 1 609 323 тыс. руб.
 на 31 декабря 2020 года 1 488 523 тыс. руб.,

Резервный капитал

В соответствии с Уставом Общество может формировать резервный капитал в размере 15% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания участников в сумме не менее 5% от чистой прибыли. В отчетном году отчислений в резервный капитал не производились.

По состоянию на 31 декабря 2022 года резервный капитал не создавался.

34. Кредиты и займы

Задолженность по беспроцентному займу по заимодавцам по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

					тыс. руб.
Кредиторы/ Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2022	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2021	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020
Заимодавцы:					
ПАО «Газпром»	руб.	31.12.2024	1 734 070	1 734 070	1 734 070
Итого:	руб.	-	1 734 070	1 734 070	1 734 070
В том числе со сроком погашения до 1 года	руб.	-	-	1 734 070	1 734 070

35. Информация, связанная с использованием денежных средств

По факту подключения Общества к системе физического пула ПАО «Газпром» и подписания договора займа №1 с ПАО «Газпром» от 15.09.2017 все временно свободные денежные средства Общества в отчетный период 2022 года переведены по договору займа в ПАО «Газпром». Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2022 году, в 2021 году и 2020 году не осуществлялось.

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

По договору займа №2 с ПАО «Газпром» от 15.09.2017 г., Общество может привлечь дополнительные денежные средства в размере 2 000 000 тысяч рублей, заем может быть предоставлен в полном объеме или частями в соответствии с письменной

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром 335»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

заявкой Заёмщика. В связи с отсутствием необходимости Общество не привлекало заём за весь период действия договора.

тыс. руб.			
Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом	2 000 000	2 000 000	2 000 000

36. Информация, связанная с полученными обеспечениями

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

Обществом получены обеспечения:

АО «Концерн ВКО «Алмаз-Антей»

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Организация-поручитель (залогодатель)	ПАО «Промсвязьбанк»	ПАО «Промсвязьбанк»	ПАО «Промсвязьбанк»
Виды активов, по которым получены поручительства	Авансовый платеж	Авансовый платеж	Авансовый платеж
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	2 366 802	2 366 802	2 366 802

АО «Казанькомпрессормаш»

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Организация-поручитель (залогодатель)	-	Банк ВТБ (ПАО)	Банк ВТБ (ПАО)
Виды активов, по которым получены поручительства	-	Авансовый платеж	Авансовый платеж
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	-	2 153 880	2 153 880

37. 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

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром 335»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

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

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 год	За 2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	31 892	23 964
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	31 892	23 964
1.2	облагаемая по ставке 13%	-	-
1.3	облагаемая по ставке %	-	-
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(6 378)	(4 792)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	(6 378)	(4 792)
2.2	рассчитанный по ставке 13%	-	-
2.3	рассчитанный по ставке %	-	-
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(8 634)	(2 852)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(15 012)	(7 644)
4.1	Текущий налог на прибыль	(5 699)	(5 791)
4.2	Отложенный налог на прибыль	(9 313)	(1 853)
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(9 395)	(1 853)
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	82	-
		-	-
4.3	Налог на прибыль прошлых лет		-

38. Кредиторская задолженность

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

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

Структура краткосрочных обязательств приведена в таблице ниже: Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2021, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2020, тыс. руб.
Кредиторская задолженность - всего, в том числе:	2 048 874	2 532 957	2 326 764
Поставщики и подрядчики	22 867	184 932	67 629
Задолженность перед персоналом	8 098	8 172	53
Задолженность по налогам и сборам	41 400	94 991	55 953
Задолженность по страховым взносам	4 581	4 328	5 682

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром 335»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

Авансы полученные	69 131	85 307	2 585
Прочие кредиторы	1 902 797	2 155 227	2 194 862

Кредиторская задолженность по показателю «Задолженность по налогам и сборам» (статья 1523 Баланса).

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2021, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2020, тыс. руб.
Задолженность по налогам и сборам - всего,	41 400	94 991	55 953
в том числе:			
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	38 796	86 343	45 572
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	2 422	2 587	1 19
Расчеты по налогу на имущество	172	260	279
Расчеты по транспортному налогу	10	10	11
Расчеты по налогу на прибыль	0	5 791	9 972

Кредиторская задолженность по показателю «Задолженность по страховым взносам» (статья 1524 Баланса):

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2021, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2020, тыс. руб.
Задолженность по страховым взносам - всего,	4 581	4 328	5 682
в том числе:			
Страховые взносы в ФСС	62	-	-
Страховые взносы в ПФ	2 929	2 809	3 683
Страховые взносы в ФОМС	1 328	1 325	1 671
Расчеты по обязательному социальному страхованию от НС на производстве и ПЗ	262	194	328

39. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах по обычным видам деятельности.

Вид доходов по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Доходы от деятельности в области инженерных изысканий	671 224	684 080
Доходы от агентских договоров	81 148	131 364
Доходы от научной деятельности	83	
Итого доходов по обычным видам деятельности	752 455	815 444

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

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром 335»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

тыс. руб.

Вид расходов по обычным видам деятельности	2022 год	2021 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам органов управления Общества	170 199	177 953
Расходы на страховые взносы	39 820	41 143
Расходы по аренде основных средств	28 377	74 076
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	1 322	1 915
Расходы по предоставлению междугородней и международной связи	4 980	3 349
Иные управленческие расходы	56 267	64 730
Итого управленческие расходы	300 965	363 166

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:
в 2022 году 38 %
в 2021 году 52 %

40. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2022 год		2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие внереализационные доходы и расходы (субаренда)	25 243	25 591	6 319	3
Прочие доходы (расходы) от отчуждения прав на НМА	1 001	2 479	-	-
Прочие доходы (расходы) от реализации ТМЦ	-	-	1 410	57
Оценочные обязательства	-	-	177	-
Продажа и покупка иностранной валюты	-	-	123 476	124 467
Доходы от безвозмездно полученного имущества	-	-	24	-
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	12 200	987	-	12 200
В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	12 200	-	-	-
Курсовые разницы	-	62	5 742	9 974
Налоги (НДС, госпошлина)	X	16	X	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	6 215	7 489	1 364	3 009
Расходы социального характера	X	3 548	X	8 902
Доходы (расходы) прошлых лет	6 050	1 675	-	-
Прочие расходы (списание незавершенного производства)	X	11 695	-	85 975
Прочие расходы (списание незавершенных капитальных вложений)	X	3 616	-	-
Расходы от списания амортизируемого имущества	X	42 869	-	-
Штрафы, пени и неустойки	X	378	-	50
Прочие	1 039	758	-	393
Итого прочие доходы/расходы	51 748	101 163	138 512	245 030

41. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

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

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим организациям Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	тыс. руб.	
		2022 год	2021 год
ООО «Газпром недра»	Агентский договор	-	7 570
ООО «Газпром добыча Астрахань»	Агентский договор	-	21 110
ООО «Газпром добыча Уренгой»	Агентский договор	-	27 235
ООО «Газпром инвест»	Агентский договор	134 428	44 176
ООО «Газпром инвест»	Договор на оказание услуг	-	19 660
ПАО «Газпром»	Договор на оказание услуг	325 100	282 305
ООО «Газпром переработка»	Агентский договор	-	18 241
Прочие	Агентский договор	17 006	15 778
Всего		476 534	701 256

В отчетном году Обществу оказали услуги по предоставлению имущества в аренду, ремонту и обслуживанию транспортных средств, образовательные услуги, услуги связи, использование товарных знаков и прочие услуги, а так же осуществили операции по продаже продукции, товаров следующие организации Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	тыс. руб.	
	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2022 год	2021 год
ПАО «Газпром»	96	92
Автопредприятие ПАО «Газпром»	718	713
Филиал УСЗ ПАО «Газпром»	403	782
ООО «Газпром инвест»	537	523
ООО «Газпром инвестпроект»	396	396
ООО «Газпром телеком»	4 856	3 003
Прочие	1 035	1 723
Всего	8 041	7 232

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром 335»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1230)		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
ПАО «Газпром»	31 385	24 198	2 401
ООО Газпром ВНИИГаз	950	-	-
ООО «Газпром геологоразведка»	-	-	-
ООО «Газпром добыча Астрахань»	-	50 609	63 621
ООО «Газпром добыча Ноябрьск»	637	1 487	-
ООО «Газпром добыча Ямбург»	-	43 027	61 186
ООО «Газпром добыча Уренгой»	-	31 768	-
ООО «Газпром инвест»	1 380 770	80 430	1 737
ООО «Газпром переработка»	-	-	33 9 289
ООО «Газпром ПХГ»	-	-	-
ООО «Газпром трансгаз Волгоград»	-	-	-
ООО «Газпром трансгаз Краснодар»	-	-	-
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»	-	-	-
ООО «Газпром трансгаз ЮГОРСК»	-	-	-
ООО «Газпром трансгаз Ставрополь»	-	-	13 219
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	47	13 735	-
ООО «Газпром флот»	-	-	-
ООО «Газпром добыча шельф Южно-Сахалинск»	-	274	-
ООО «Газпром телеком»	-	-	-
Прочие	46	197 103	96 199
Всего	1 413 835	442 631	577 652

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
ПАО «Газпром»	101	-	-
Автопредприятие ПАО «Газпром»	-	153	25
ООО Газпром ВНИИГаз	50	-	-
ООО «Газпром газнадзор»	-	76	1 373
ООО Газпром ЕРЦ	47	-	-
ООО «Газпром инвест»	67 203	2 177 564	1 305 771
ООО «Газпром инвестпроект»	119	119	119
ООО «Газпром телеком»	415	275	523
Филиал УСЗ ПАО «Газпром	-	50	60
ООО «Газпром флот»	-	-	31
ООО «Газпром закупки»	-	-	23
ООО «Газпромтранс»	-	-	-
ООО «Газпром Трансгаз Томск»	433	-	-
ООО «Газпром Трансгаз Ухта»	58	-	-
ООО «Газпром Трансгаз Югорск»	-	-	18 617

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром 335»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

Прочие	-	123	37
Всего	68 426	2 178 360	1 326 579

Финансовые вложения Общества являются займом, предоставленным ПАО «Газпром» по договору займа № 1 от 15.09.2017. Задолженность по займам, полученным ПАО «Газпром», составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (стр. 124 1)		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
ПАО «Газпром»	1 306 969	405 090	463 349
Прочие	-	-	-
Всего	1 306 969	405 090	463 349

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом организациям Группы Газпром в 2022, 2021 и 2020 годах, составила 114 876 тыс. руб., 19 235 тыс. руб., 18 113 тыс. руб. соответственно.

Общество выдавало займы организациям Группы Газпром в 2022 году по ставкам от 8,18% до 25,11 %, в 2021 году по ставкам от 4,45% до 9,06%, в 2020 году по ставкам от 4,37% до 10,38%.

Задолженность Общества по займам, полученным от организаций Группы Газпром, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1410)	Займы и кредиты (стр. 1510)	
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
ПАО «Газпром»	1 734 070	1 734 070	1 734 070
Всего	1 734 070	1 734 070	1 734 070

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром 335»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в головной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром, а также с основными организациями.

№	Название строки	За 2022 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному Обществу*	За 2021 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному Обществу
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	1 557 061	1 069 050	-	826 050	467 230	-
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	952 905	491 499	-	819 197	465 947	-
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	25 755	15 755	-	6 743	1 283	-
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-	-	-
4118	Средства, полученные от принципалов для выполнения агентских договоров и комиссионных поручений	-	-	-	-	-	-
4119	прочие поступления**	578 401	561 796	-	110	-	-
	в т. ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	-	-	-	-	-	-
4120	Платежи – всего	(746 905)	(8 068)	-	(883 947)	(96 468)	-
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(224 908)	(7 695)	-	(148 590)	(6 396)	-
4122	в связи с оплатой труда работников	(480 017)	-	-	(563 867)	-	-
4123	процентов по долговым обязательствам	-	-	-	-	-	-
4124	налога на прибыль организаций	(16 792)	-	-	(9 972)	-	-
4125	Средства выполнения агентских договоров и агентских поручений	-	-	-	(89 676)	(89 676)	-
4129	прочие платежи**	(25 188)	(373)	-	(71 842)	(396)	-
	в т. ч. на выдачу авансов	-	-	-	(1098)	(396)	-
	в т. ч. на оплату страховых взносов	-	-	-	-	-	-
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	810 156	1 060 982	-	(57 897)	(57 897)	-
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	91 571	91 563	-	74 968	74 968	-
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	-	-	-	-	-
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)	-	-	-	-	-	-
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	-	-	58 260	58 260	-
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	91 571	91 563	-	16 708	16 708	-
4215	от продажи поисковых активов	-	-	-	-	-	-
4219	прочие поступления**	-	-	-	-	-	-
4220	Платежи – всего	(901 879)	(901 879)	-	(5 717)	(3 530)	-

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром 335»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

№	Название строки	За 2022 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному Обществу*	За 2021 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному Обществу
1	2	3	4	5	6	7	8
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	-	-	(4 846)	(3 530)	-
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	-	-	-	-	-	-
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(901 879)	(901 879)	-	-	-	-
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-	-	-	-
4225	на расчеты по капитальному строительству за счет собственных средств	-	-	-	(871)	-	-
4229	прочие платежи**	-	-	-	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(810 308)	(810 316)	-	69 251	(71 438)	-
Денежные потоки от финансовых операций							
4310	Поступления – всего	-	-	-	31	-	-
4311	получение кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
4312	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-	-	-	-
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-	-	-	-	-
4319	прочие поступления	-	-	-	31	-	-
4320	Платежи – всего	-	-	-	(11 534)	-	-
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	-	-	-	-	-	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
4329	прочие платежи	-	-	-	(11 534)	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-	-	-	(11 503)	-	-
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(152)	-	-	(149)	-	-
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	371	-	-	520	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец	219	-	-	371	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром 335»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

№	Название строки	За 2022 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному Обществу*	За 2021 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному Обществу
1	2	3	4	5	6	7	8
	отчетного периода						
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-	-	-	-	-

* По графам 5 и 8 отражаются существенные денежные потоки между Обществом и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу основным обществом.

** В связи с осуществлением деятельности по агентскому договору и инвестиционному договору в отчете о движении денежных средств соответствующие денежные потоки Общества отражены свернуто:

№	Название строки	За 2022 год	Из графы 3, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 3, в том числе по основному Обществу	За 2021 год	Из графы 6, в том числе с обществами Группы Газпром	Из графы 6, в том числе по основному Обществу
1	2	3	4	5	6	7	8
	Поступления по агентскому договору	3 087 810	3 087 810	-	1 454 686	1 454 686	-
	Платежи по агентскому договору	(2 526 014)	(2 526 014)	-	(1 544 362)	(1 544 362)	-
4119 (4129)	Итого денежные потоки по агентскому договору (свернуто)	561 796	X	X	(89 676)	X	X
	Поступления по инвестиционному договору	-	-	-	-	-	-
	Платежи по инвестиционному договору	-	-	-	-	-	-
4219 (4229)	Итого денежные потоки по инвестиционному договору (свернуто)	-	X	X	-	X	X

Операции с прочими связанными сторонами

№	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид отношений
2	«Газпромбанк» (АО)	Договор на оказание банковских услуг
3	АО «СОГАЗ»	Договоры страхования

42. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, его заместителей, членов совета директоров.

Вознаграждение генеральному директору утверждается советом директоров Общества.

Вознаграждение Членам совета директоров устанавливается решением участника Общества.

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

		тыс. руб.	
		2022 год	2021 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	48 230	52 480
2	а) краткосрочные вознаграждения;	48 230	52 480
3	б) долгосрочные вознаграждения	-	-
4	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	-	-

43. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

44. Риски хозяйственной деятельности

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

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

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

Генеральный директор

И.А. Масленицын

Главный бухгалтер

Ю.А. Виттих

21 марта 2023 г.

