

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	выбыло			начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		На конец периода	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 год	404 342	(89 008)	98 401	(451)	445	(74 620)	-	-	-	-	502 292	(163 183)
	5110	за 2022 год	6 083	(677)	1 844	-	-	(466)	-	-	-	-	7 927	(1 143)
в том числе:														
Права на объекты интеллектуальной собственности (в 2022 году: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности))	5101	за 2023 год	266 232	(1 001)	98 400	(224)	224	(81 915)	-	-	-	-	364 408	(62 692)
	5111	за 2022 год	6 083	(677)	1 844	-	-	(466)	-	-	-	-	7 927	(1 143)
Гудвил (в 2022 году: Деловая репутация)	5102	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5103	за 2023 год	138 110	(88 007)	1	(227)	221	(12 705)	-	-	-	-	137 884	(100 491)
	5113	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Наличие и движение нематериальных активов, созданных организацией

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже	
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	5120	за 2023 год	7 558	(1 001)	3 401	-	-	(616)	-	-	(1 617)
	5125	за 2022 год	6 083	(677)	1 844	-	-	(466)	-	7 927	(1 143)
в том числе:											
Права на объекты интеллектуальной собственности (в 2022 году: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности))	51201	за 2023 год	7 558	(1 001)	3 401	-	-	(616)	-	-	(1 617)
	51251	за 2022 год	6 083	(677)	1 844	-	-	(466)	-	7 927	(1 143)
Прочие	51202	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51252	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3 Капитальные вложения в объекты нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Незаконченные операции по приобретению и созданию нематериальных активов - всего (на 31 декабря 2021 г.): Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего)	5180	18 969	-	2 371	-	1 809	-

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	за 2023 год	126 625 276	(62 813 663)	2 909 478	(733 072)	705 138	(5 396 847)	-	(38 299)	97 774	128 763 383	(67 407 598)
	5210	за 2022 год	100 273 822	(60 714 302)	27 809 710	(1 458 256)	1 404 257	(3 503 618)	-	-	-	126 625 276	(62 813 663)
в том числе:													
магистральные трубопроводы	5201	за 2023 год	123 169	(89 230)	-	-	-	(3 433)	-	-	-	123 169	(92 663)
	5211	за 2022 год	110 226	(86 606)	12 943	-	-	(2 624)	-	-	-	123 169	(89 230)
	5202	за 2023 год	15 414 475	(9 390 954)	-	-	-	(436 575)	-	-	-	15 414 475	(9 827 529)
	5212	за 2022 год	15 417 845	(8 947 459)	-	(3 370)	3 248	(446 743)	-	-	-	15 414 475	(9 390 954)
	5203	за 2023 год	14 858 841	(10 678 580)	1 178 804	(352 326)	352 338	(1 127 531)	-	30 941	8 463	15 716 260	(11 445 310)
	5213	за 2022 год	14 485 968	(10 165 145)	1 009 885	(637 012)	618 339	(1 131 774)	-	-	-	14 858 841	(10 678 580)
	5204	за 2023 год	90 505 074	(38 379 481)	1 629 193	(238 207)	219 433	(3 369 630)	-	(50 600)	35 815	91 845 460	(41 493 863)
	5214	за 2022 год	64 196 229	(37 363 284)	26 732 753	(423 908)	400 313	(1 416 510)	-	-	-	90 505 074	(38 379 481)
прочие ОС	5205	за 2023 год	5 723 717	(4 275 418)	101 481	(142 539)	133 367	(459 678)	-	(18 640)	53 496	5 664 019	(4 548 233)
	5215	за 2022 год	6 063 554	(4 151 808)	54 129	(393 966)	382 357	(505 967)	-	-	-	5 723 717	(4 275 418)
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
магистральные трубопроводы	5221	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5222	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие	5224	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сооружения произв. назначения	5225	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			первоначаль- ная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило, в т.ч. в результате заключения новых договоров аренды	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды		переклассификация			
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначаль- ная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	5290	за 2023 год	1 343 745	(101 848)	1 846 160	(4 704)	1 017	(229 438)	-	(80 411)	618	(105 225)	30 960	2 999 565	(298 691)
	5295	за 2022 год	825 763	-	586 305	-	-	(101 848)	-	(68 323)	-	-	-	1 343 745	(101 848)
в том числе:															
магистральные трубопроводы	52901	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52951	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52902	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52952	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	52903	за 2023 год	539 432	(38 041)	1 308 711	-	-	(112 995)	-	-	-	(57 865)	18 456	1 790 278	(132 580)
	52953	за 2022 год	99 540	-	439 892	-	-	(38 041)	-	-	-	-	-	539 432	(38 041)
	52904	за 2023 год	-	-	8 313	-	-	(792)	-	-	-	-	-	8 313	(792)
	52954	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв.	52905	за 2023 год	804 313	(63 807)	529 136	(4 704)	1 017	(115 651)	-	(80 411)	618	(47 360)	12 504	1 200 974	(165 319)
	52955	за 2022 год	726 223	-	146 413	-	-	(63 807)	-	(68 323)	-	-	-	804 313	(63 807)

2.3 Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения в объекты основных средств - всего	5240	7 782 421	(642 315)	7 896 129	(64 482)	8 958 040	-
в том числе:							
незавершенное строительство	52401	6 976 172	(642 315)	6 614 821	(64 482)	7 098 774	-
оборудование к установке	52402	806 249	-	1 281 308	-	1 859 266	-
Капитальные вложения в объекты инвестиционной недвижимости - всего	5241	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в права пользования активами - всего	5242	-	-	-	-	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	5280	3 259 373	3 421 415	1 416 138
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 371 526 680	1 345 442 035	1 284 997 472
Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств	5286	1 467 126	2 107 964	2 893 630
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5287	-	-	-

23

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение	поступление и затраты	фактическая себестоимость	выбыло	резерв под обесценение	оборот запасов между их группами	фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение
Запасы - всего	5400	за 2023 год	4 256 472	(184 163)	1 120 710 348	(1 120 676 202)	5 696	(5 386)	-	4 290 618	(183 853)
	5420	за 2022 год	4 047 547	(246 820)	985 211 751	(985 002 826)	88 493	(25 836)	-	4 256 472	(184 163)
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 год	3 715 900	-	6 030 280	(31 927 932)	-	-	25 864 888	3 683 136	-
	5421	за 2022 год	3 371 665	-	6 216 088	(7 267 042)	-	-	1 395 189	3 715 900	-
животные на выращивании и откорме	5402	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2023 год	-	-	563 038 794	(563 038 794)	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 год	2 871	-	495 036 217	(495 039 088)	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2023 год	540 572	(184 163)	551 631 463	(525 699 665)	5 696	(5 386)	(25 864 888)	607 482	(183 853)
	5424	за 2022 год	673 011	(246 820)	483 959 446	(482 696 696)	88 493	(25 836)	(1 395 189)	540 572	(184 163)
товары отгруженные	5405	за 2023 год	-	-	9 811	(9 811)	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Материальные затраты	5610	459 614 863	396 495 679
Расходы на оплату труда	5620	37 552 702	34 998 447
Отчисления на социальные нужды	5630	9 086 580	8 101 731
Амортизация	5640	5 907 266	3 607 616
Прочие затраты	5650	64 356 289	64 399 910
Итого по элементам	5660	576 517 700	507 603 383
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение (+))	5670	(26 707 158)	(2 229 833)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	549 810 542	505 373 550

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	37 564 143	12 183 727	(9 986 705)	(4 410 899)	35 350 266
обязательства по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с использованием недрами	5701	27 031 982	355 420	(52 221)	(4 222 435)	23 112 746
выданные гарантийные обязательства	5702	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5703	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5704	4 635 253	2 173 585	(845 493)	(91 400)	5 871 945
обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5705	3 286 250	3 454 434	(3 189 190)	(97 064)	3 454 430
обязательство по оплате отпусков	5706	2 610 658	6 200 288	(5 899 801)	-	2 911 145
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		10 694 061	-	-	-	12 820 359

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	233 115	380 859	161 579
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге	5801	59 735	66 490	78 507
из него:				
объекты основных средств	5802	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5803	-	-	-
прочее	5804	59 735	66 490	78 507

8. Наличие и движение поисковых активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначаль- ная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже			
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные поисковые активы	6010	за 2023 год	613 665	-	15	-	-	-	-	-	-	613 680	-
	6020	за 2022 год	613 657	-	8	-	-	-	-	-	-	613 665	-
в том числе:													
лицензии	6011	за 2023 год	613 665	-	15	-	-	-	-	-	-	613 680	-
	6021	за 2022 год	613 657	-	8	-	-	-	-	-	-	613 665	-
прочие	6019	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6029	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	6030	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6040	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания и дороги	6031	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6041	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	6032	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6042	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	6033	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6043	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	6039	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6049	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2023 год
ООО «Газпром добыча Уренгой»

I. Общие сведения.....	2
1. Общая информация.....	2
2. Территориально обособленные подразделения	2
3. Основные виды деятельности.....	2
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	2
5. Информация о численности персонала.....	2
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	3
6. Основа составления	3
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	3
8. Нематериальные активы.....	3
9. Нематериальные поисковые активы	4
10. Материальные поисковые активы	5
11. Основные средства	6
12. Учет аренды.....	8
13. Финансовые вложения.....	10
14. Прочие внеоборотные активы	10
15. Запасы	11
16. Дебиторская задолженность	11
17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	12
18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	13
19. Оценочные обязательства	13
20. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль.....	15
21. Признание доходов.....	16
22. Признание расходов	16
23. Информация по прекращаемой деятельности.....	16
24. Изменения в учетной политике	17
25. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики	17
III. Раскрытие существенных показателей.....	19
26. Основные средства	19
27. Прочие внеоборотные активы	19
28. Финансовые вложения.....	20
29. Запасы	20
30. Дебиторская задолженность	20
31. Кредиторская задолженность	21
32. Информация, связанная с движением денежных средств	21
33. Налог на прибыль	22
34. Прочие доходы и расходы.....	23
35. Информация о связанных сторонах	23
36. Вознаграждение основному управленческому персоналу	26
37. Оценочные обязательства	27
38. Риски хозяйственной деятельности.....	27

ООО «Газпром добыча Уренгой»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром добыча Уренгой» (далее по тексту Общество) зарегистрировано по адресу: 629305, Российская Федерация, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, ул. Железнодорожная, д. 8.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имело в своем составе 15 территориально обособленных структурных подразделений. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов и иных структурных подразделений Общества.

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является добыча природного газа и газового конденсата. Общество также осуществляет иные виды деятельности, к которым относится добыча нефти, нефтяного (попутного) газа, подготовка и транспортировка газа, конденсата, нефти и продуктов их переработки и другие.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором, являющимся единоличным исполнительным органом Общества.
Генеральный директор Общества – Корякин Александр Юрьевич.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
11 898 человек в 2023 году;
11 833 человек в 2022 году.

ООО «Газпром добыча Уренгой»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

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

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2023 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2022 года № 577, и утверждена приказом Общества от 30.12.2022 № 2181.

7. 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.

8. Нематериальные активы

Общество досрочно применило Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 53 ФСБУ 14/2022.

ООО «Газпром добыча Уренгой»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

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

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 раза в год.

9. Нематериальные поисковые активы

К поисковым затратам, признаваемым в составе нематериальных поисковых активов, относятся затраты на приобретение прав пользования недрами (лицензии на геологическое изучение, лицензии на разведку и добычу, лицензии на геологическое изучение, разведку и добычу), затраты на геологическую информацию, в том числе оформленные как «ноу-хау».

Под объектом учета нематериальных поисковых активов понимаются лицензии на геологическое изучение, лицензии на разведку и добычу, лицензии на геологическое изучение, разведку и добычу, результат (отчет), имеющий самостоятельное значение, в котором обобщаются результаты проведенных исследований.

В составе нематериальных поисковых активов Общество учитывает объекты со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

Нематериальные поисковые активы, подлежащие амортизации, амортизируются линейным способом в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых

ООО «Газпром добыча Уренгой»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

и разведке полезных ископаемых. Срок полезного использования устанавливается по каждому виду амортизируемого поискового актива.

Первоначальная стоимость совмещенной лицензии, дающей наряду с правом на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых право на добычу полезных ископаемых, не подлежит амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи.

Для целей проверки нематериальных поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между участками недр (месторождениями).

Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение нематериальных поисковых активов, по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр (месторождении).

В случае признания обесценения нематериальных поисковых активов уменьшение стоимости активов вследствие обесценения относится на прочие расходы.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр (месторождении) нематериальные поисковые активы, относящиеся к данному участку, переводятся в состав нематериальных активов.

При признании добычи полезных ископаемых на участке недр бесперспективной нематериальные поисковые активы, относящиеся к данному участку, списываются на финансовые результаты в составе прочих расходов, за исключением случаев, когда они продолжают использоваться в деятельности организации.

10. Материальные поисковые активы

К поисковым затратам, признаваемым в стоимости материальных поисковых активов, относятся:

- затраты на строительство поисково-оценочных, разведочных и опережающих эксплуатационных скважин (пробуренных на стадии разведочных работ до подтверждения коммерческой целесообразности добычи) в разрезе месторождений (участков);
- затраты на приобретение и монтаж зданий, сооружений, оборудования и установок, на приобретение транспортных средств, используемых для поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки запасов полезных ископаемых.

Под объектом учета материальных поисковых активов признаются скважины, трубопроводы и другие сооружения, здания, машины, установки и другое оборудование, транспортные средства, другие объекты.

Материальные поисковые активы, подлежащие амортизации, амортизируются линейным способом в течение срока полезного использования.

ООО «Газпром добыча Уренгой»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Общество определяет сроки полезного использования поисковых активов аналогично определению сроков полезного использования объектов основных средств.

Для целей проверки материальных поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между участками недр (месторождениями).

Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение материальных поисковых активов, на 31 декабря каждого отчетного года, а также при подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр (месторождении). В случае признания обесценения материальных поисковых активов снижение их стоимости вследствие обесценения относится на прочие расходы.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр (месторождении) материальные поисковые активы, относящиеся к данному участку, переводятся в состав основных средств и иных внеоборотных активов.

При признании добычи полезных ископаемых на участке недр бесперспективной материальные поисковые активы, относящиеся к данному участку, списываются на финансовые результаты в составе прочих расходов, за исключением случаев, когда они продолжают использоваться в деятельности организации.

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 (исключая велосипеды, велосмобили) и оружие.

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

ООО «Газпром добыча Уренгой»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

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

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)
Магистральные трубопроводы	35
Скважины	3-39
Машины и оборудование	1-43
Здания и дороги	5-47
Объекты социальной сферы	1-24
Прочие	3-44

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.

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

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание

ООО «Газпром добыча Уренгой»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1130 «Нематериальные поисковые активы», 1140 «Материальные поисковые активы», 1154 «Капитальные вложения», в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

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

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

12. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

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

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

Учет у арендодателя

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

ООО «Газпром добыча Уренгой»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

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

Учет у арендатора

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

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

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

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

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

При аренде земельных участков право пользования активом:

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

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

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Земельные участки	3-48
Машины и оборудование	2-10
Транспортные средства	4-10

ООО «Газпром добыча Уренгой»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

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

13. Финансовые вложения

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

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

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

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

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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

14. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;

ООО «Газпром добыча Уренгой»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

- капитальные вложения по объектам инвестиционных договоров с ПАО «Газпром»;
- НДС по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

15. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

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

Запасы, приобретенные для продажи подрядчикам при выполнении работ по капитальному ремонту или строительству, включая строительство в рамках инвестиционного договора с ПАО «Газпром», учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально стоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

16. Дебиторская задолженность

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

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

ООО «Газпром добыча Уренгой»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

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 трех 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 денежному пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода;
- 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);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных

ООО «Газпром добыча Уренгой»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

- активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов 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.

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

Общество выполняет функции агента по договору с ПАО «Газпром» в сфере капитального строительства. В соответствии с условиями указанного договора Общество производит расчеты с контрагентами (поставщиками материально-технических ресурсов, подрядными организациями и т.п.). Соответствующие операции свернуто отражаются в отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует 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 составе добавочного капитала учитываются в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от участника.

19. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию;
- под претензии в отношении признания права собственности физическими лицами на жилые помещения;
- под природоохранные мероприятия и на ликвидацию потенциально опасных для экологии объектов;
- другие оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения

ООО «Газпром добыча Уренгой»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

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 работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, 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 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.

Оценочное обязательство под природоохранные мероприятия и на ликвидацию потенциально опасных для экологии объектов, возникающее в связи с выполнением работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, признается в бухгалтерском учете в момент подтверждения коммерческой целесообразности добычи на лицензионном участке в отношении скважин, предназначенных к дальнейшему использованию/консервации и скважины, пробуренные за счет средств государственного бюджета, числящиеся на балансе Росимущества. Оценочное обязательство включается в первоначальную стоимость создаваемого поискового актива.

Увеличение величины оценочного обязательства под природоохранные мероприятия и на ликвидацию потенциально опасных для экологии объектов вследствие роста его приведенной стоимости включается в состав прочих расходов. Иное изменение величины оценочного обязательства под природоохранные мероприятия и на ликвидацию потенциально опасных для экологии объектов увеличивает или уменьшает первоначальную стоимость скважин.

По скважинам, расположенным в пределах лицензионных участков Общества, пробуренным за счёт государственных средств, числящихся на балансе Росимущества, по карьерам общераспространенных полезных ископаемых величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

В аналогичном порядке подлежат отражению оценочные обязательства под природоохранные мероприятия и на ликвидацию потенциально опасных для экологии объектов.

В случае, если оценочные обязательства под природоохранные мероприятия и на ликвидацию потенциально опасных для экологии объектов не связаны с созданием объектов, то такие оценочные обязательства при первоначальном признании подлежат признанию в составе расходов по обычным видам деятельности.

ООО «Газпром добыча Уренгой»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Оценочное обязательство под претензии в отношении признания права собственности физическими лицами на жилые помещения рассчитывается исходя из стоимости квартир, в отношении которых были фактически направлены иски о передаче права собственности, и стоимости квартир, в отношении которых иски поданы не были, но потенциально могут быть поданы, и включается в состав прочих расходов.

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

20. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

С 1 января 2012 года была создана консолидированная группа налогоплательщиков (далее – КГН) в Группе Газпром, ответственным участником которой являлось ПАО «Газпром».

С 1 января 2023 года на основании статьи 3 Федерального закона от 03 августа 2018 года № 302-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» действие КГН прекращено. В связи с прекращением действия КГН в учетной политике на 2023 год закреплены положения о самостоятельном исчислении Обществом налога на прибыль организаций. За периоды действия КГН расчеты с бюджетом в части налога на прибыль организаций осуществляет ПАО «Газпром» как ответственный участник.

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

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).

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

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

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

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

21. Признание доходов

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

22. Признание расходов

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

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

23. Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности Общества (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 (финансовой) отчетности, и в соответствии с принятым Обществом решением подлежит прекращению.

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

Объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденным приказом Минфина России от 02 июля 2002 года № 66н, учитываются в составе прочих оборотных активов.

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

Материальные ценности, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, полученные от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, реконструкции (модернизации), при приемке их на баланс оцениваются по наименьшей из двух величин:

— стоимости аналогичных ценностей, приобретенных (созданных) в рамках обычного операционного цикла;

ООО «Газпром добыча Уренгой»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

– или суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для продажи.

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

24. Изменения в учетной политике

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

В связи с прекращением действия консолидированной группы налогоплательщиков в Группе Газпром с ответственным участником ПАО «Газпром» на основании статьи 3 Федерального закона от 03 августа 2018 года № 302-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» в учетной политике на 2023 год закреплены положения о самостоятельном, начиная с 01 января 2023 года, исчислении Обществом налога на прибыль организаций. За периоды действия консолидированной группы налогоплательщиков расчеты с бюджетом в части налога на прибыль организаций осуществляет ПАО «Газпром» как ответственный участник.

Существенные изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

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

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2022 года» и «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета об изменениях капитала за 2022 год и на 31 декабря 2022 года сформированы с учетом корректировки в связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, в связи с корректировками ОНА/ОНО при переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, с учетом поправок к МСФО (IAS) 12 - документ «Отложенный налог, связанный с активами и обязательствами, которые возникают в результате одной операции», утвержденными приказом Минфина России от 30 декабря 2021 года № 229н, а также в связи с переклассификацией затрат по инвестиционному договору с ПАО «Газпром» из капитальных вложений в прочие внеоборотные активы.

Корректировки показателей 2021 и 2022 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год:

ООО «Газпром добыча Уренгой»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Нематериальные активы	1110	9 155	308 550	317 705	7 215	-	7 215
права на объекты интеллектуальной собственности	1111	6 784	258 447	265 231	5 406	-	5 406
гудвил	1112	-	-	-	-	-	-
прочие	1119	2 371	50 103	52 474	1 809	-	1 809
Результаты исследований и разработок	1120	2 041	(2 041)	-	3 106	-	3 106
Основные средства	1150	74 494 996	(1 609 839)	72 885 157	51 273 155	(1 929 832)	49 343 323
Капитальные вложения	1154	9 441 486	(1 609 839)	7 831 647	10 887 872	(1 929 832)	8 958 040
Отложенные налоговые активы	1180	2 365 051	215 496	2 580 547	2 289 433	155 435	2 444 868
Прочие внеоборотные активы	1190	649 890	1 409 084	2 058 974	591 876	1 929 832	2 521 708
ИТОГО по разделу I	1100	80 674 643	321 250	80 995 893	55 848 357	155 435	56 003 792
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Прочие оборотные активы	1260	306 702	(63 314)	243 388	125 495	-	125 495
ИТОГО по разделу II	1200	200 069 455	(63 314)	200 006 141	92 578 994	-	92 578 994
БАЛАНС	1600	280 744 098	257 936	281 002 034	148 427 351	155 435	148 582 786
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	116 447 861	33 952	116 481 813	42 832 682	-	42 832 682
ИТОГО по разделу III	1300	132 940 867	33 952	132 974 819	59 325 688	-	59 325 688
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые обязательства	1420	6 172 128	223 984	6 396 112	6 622 265	155 435	6 777 700
ИТОГО по разделу IV	1400	35 529 339	223 984	35 753 323	9 334 310	155 435	9 489 745
БАЛАНС	1700	280 744 098	257 936	281 002 034	148 427 351	155 435	148 582 786

В отчете об изменениях капитала за 2023 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2021 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, проведенные в 2022 году.

ООО «Газпром добыча Уренгой»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Отчет об изменениях капитала за 2023 год (раздел 3 «Чистые активы»):

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3600	132 991 411	33 952	133 025 363

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года, а также за 2022 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пояснении 25 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

26. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила:

на 31 декабря 2023 года 13 359 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 13 359 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 13 359 тыс. руб.

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к правам пользования активами:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Получено арендованных основных средств	40 101 487	73 256 909
Возвращено арендованных основных средств	15 127 982	9 829 572

27. Прочие внеоборотные активы

Общество выполняет функции заказчика-застройщика и в связи с этим показатель строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса включает величину произведенных капитальных вложений в сооружаемые в рамках указанных договоров объекты, еще не сданные инвестору, в сумме:

на 31 декабря 2023 года 291 589 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 1 609 839 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 1 929 832 тыс. руб.

Общество не имеет права продавать, передавать в залог или иным способом распоряжаться этими объектами, поскольку не будет являться их собственником.

ООО «Газпром добыча Уренгой»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

28. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2 «Иное использование финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

По строкам 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	1 305 415	1 305 415	918 215

тыс. руб.

29. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение запасов» и 4.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» 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.

Сумма авансов, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов, отражаемая по строкам 1233 и 1238 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2023 года 113 627 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 145 079 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 331 750 тыс. руб.

Стоимость запасов, принятых на ответственное хранение, отраженных за балансом, составляет:

на 31 декабря 2023 года 14 351 230 тыс. руб.;

на 31 декабря 2022 года 8 238 598 тыс. руб.;

на 31 декабря 2021 года 7 029 864 тыс. руб.

30. Дебиторская задолженность

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

ООО «Газпром добыча Уренгой»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты по беспроцентным займам, выданным (денежный пул)	667 757	375 019	11 519 781
Прочие	179 807	90 333	928 637
Итого:	847 564	465 352	12 448 418

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам, отражаемого по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	41 615	24 820
Начислено	297	27 724
Использовано	2 102	7 679
Восстановлено	1 511	3 250
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	38 299	41 615

31. Кредиторская задолженность

По строке 1528 «Другие расчеты» бухгалтерского баланса в том числе отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с участниками КГН	-	19 016 610	11 375
Другие расчеты	863 980	436 782	2 486 950
Итого:	863 980	19 453 392	2 498 325

32. Информация, связанная с движением денежных средств

По строке 4119 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 4119 «Прочие поступления»:	98 808 911	13 022 578
Возврат авансовых платежей	84 588 716	13 537
Прочие	14 220 195	13 009 041

По строкам 4129, 4229, 4329 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 4129 «Прочие платежи»:	350 896 298	409 381 845
отчисления по страховым взносам	8 889 110	7 703 878

ООО «Газпром добыча Уренгой»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	335 977 915	305 256 985
на выдачу авансов	328 617	91 158 074
прочие выплаты	5 700 656	5 262 908
Строка 4229 «Прочие платежи»:	976 619	703 821
направлено на расчеты по капитальному строительству в рамках инвестиционных договоров	19 794	109 287
косвенные налоги по инвестиционной деятельности	956 825	594 534
Строка 4329 «Прочие платежи»:	624 740	279 130
погашение обязательств по финансовой аренде	498 016	222 178
косвенные налоги по финансовой деятельности	126 724	56 952

33. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2023 год	2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	4 233 031	99 795 577
1.1	в том числе:		
1.2	облагаемая по ставке 20 %	4 184 223	89 728 637
	облагаемая по ставке 0 %	48 808	10 066 940
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(836 845)	(17 945 727)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20 %	(836 845)	(17 945 727)
2.2	рассчитанный по ставке 0 %	-	-
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(898 266)	(1 006 819)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	(1 735 111)	(18 952 546)
4.1	Текущий налог на прибыль	(2 433 506)	(19 876 292)
4.2	Отложенный налог на прибыль	136 726	527 024
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	136 726	527 024
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	561 669	396 722

ООО «Газпром добыча Уренгой»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

34. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2023 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Изменение оценочных обязательств	4 410 899	164 627	310 868	99 212
Расходы социального характера	X	2 635 877	X	2 346 953
Ликвидация, списание НЗС	-	57 401	-	1 567 793
Результат обесценения капитальных вложений и восстановления	-	624 804	-	64 482
Прочие	863 221	1 222 189	559 219	1 905 812
Итого прочие доходы/расходы	5 274 120	4 704 898	870 087	5 984 252

Доходы и расходы, связанные с начислением и восстановлением резерва по сомнительным долгам за 2023 и 2022 годы соответственно представлены свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

В таблице отражены в том числе расходы/доходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

35. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

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

тыс. руб.

2023 год	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС,	403 254 585	-	120 822	149 571 544

ООО «Газпром добыча Уренгой»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

2023 год	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)				
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	10 853	74 118	9 457	666 031
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	64 731 936	26 255	20 108	24 598 017
Приобретение товаров, работ, услуг	61 060 138	46 272	11 771 495	79 390 690
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций	129 491	-	-	2 138 041
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	27 731 207	1 883	1 249 212	13 194 390
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	1 959 503
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	48 808	-	-
Дивиденды к уплате	116 447 861	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	39 751

тыс. руб.

2022 год	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	466 292 937	-	103 244	132 879 500

ООО «Газпром добыча Уренгой»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

2022 год	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	10 028	47 547	6 510	109 343
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	79 434 411	6 723	102 905 665	11 830 227
Приобретение товаров, работ, услуг	61 549 538	47 006	26 463 282	65 347 210
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций	363 627	462 139	47	152 783
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	29 933 766	-	2 601 358	7 353 763
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	387 200	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	645 554
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	66 940	10 000 000	-
Дивиденды к уплате	7 819 578	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	197 530

ООО «Газпром добыча Уренгой»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Информация о существенных денежных потоках Общества с основным хозяйствующим обществом, дочерними и зависимыми обществами

тыс. руб.							
№	Название строки	2023 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему обществу	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым обществам	2022 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему обществу	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым обществам
1	2	3	4	5	6	7	8
Денежные потоки от текущих операций							
4110	Поступления – всего	649 485 120	415 772 490	80 065 013	604 570 739	464 963 149	165 574
4120	Платежи – всего	(526 545 815)	(65 226 884)	(7 070 519)	(602 830 124)	(57 264 129)	(122 580 693)
Денежные потоки от инвестиционных операций							
4210	Поступления – всего	91 989	-	48 808	10 125 454	-	10 066 940
4220	Платежи – всего	(5 958 767)	-	-	(3 767 651)	-	-
Денежные потоки от финансовых операций							
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	(117 072 601)	(116 447 861)	-	(8 098 708)	(7 819 578)	-

36. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в составе: генеральный директор, заместители генерального директора, главный бухгалтер.

Вознаграждение генеральному директору утверждается единственным участником Общества.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается локально-нормативными актами Общества.

Краткосрочные вознаграждения включают оплату труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала.

тыс. руб.			
	Показатель	2023 г.	2022 г.
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	712 524	688 561
2.	а) краткосрочные вознаграждения	712 524	688 561
	б) долгосрочные вознаграждения	-	-

37. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 6 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину начисленных процентов в связи с ростом приведенной стоимости долгосрочных оценочных обязательств – 90 948 тыс. руб.

В соответствии с пунктом 8 статьи 22 Закона Российской Федерации от 21 февраля 1992 года № 2395-1 «О недрах», а также лицензионными соглашениями Общество обязано обеспечить приведение участков земли и других природных объектов, нарушенных при пользовании недрами, в состояние, пригодное для их дальнейшего использования.

Особенностью организации процесса пользования недрами является то, что основные средства, в отношении которых осуществляются природоохранные мероприятия, не принадлежат Обществу и не учитываются на его балансе, а расходы на указанные мероприятия в текущем и предшествующих отчетных периодах компенсировались собственником. В этой связи оценочное обязательство по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с использованием недрами Обществом не создается.

38. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы управления рисками и внутреннего контроля Группы Газпром и определяется как непрерывный систематический процесс, затрагивающий всю деятельность Группы Газпром и обеспечивающий поддержку органам управления ПАО «Газпром» и организаций Группы Газпром в принятии управленческих решений в условиях неопределенности и риска.

Система управления рисками и внутреннего контроля является частью корпоративного управления Общества, распространяется на все уровни управления и виды деятельности и интегрирована с действующими в Группе Газпром системами планирования, управления проектами и программами, производственной безопасностью и другими системами.

Информация о рисках, присущих деятельности Группы Газпром, приводится на официальном сайте ПАО «Газпром».

В 2023 году недружественные зарубежные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг. Кроме того, в 2023 году отдельные страны ввели блокирующие санкции в отношении организаций Группы Газпром, что может оказать влияние на деятельность и финансовое положение Группы Газпром в целом.

ООО «Газпром добыча Уренгой»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Руководитель

Главный бухгалтер

28 февраля 2024 г.



А.Ю. Корякин

З.В. Самбунова