ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

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		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			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 год	6 841	-	2 930	-	-	(2 008)	-	-	-	9 771	(2 008)
	5110	за 2022 год	-	-	6 841	-	-	-	-	-	-	6 841	-
в том числе:													
Права на объекты интеллектуальной собственности (в 2022 году: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности))	5101	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гудвил (в 2022 году: Деловая репутация)	5102	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5103	за 2023 год	6 841	-	2 930	-	-	(2 008)	-	-	-	9 771	(2 008)
	5113	за 2022 год	-	-	6 841	-	-	-	-	-	-	6 841	-

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			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	5120	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5125	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Права на объекты интеллектуальной собственности (в 2022 году: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности))	51201	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51251	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-

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	51 432	(44 833)	-	(219)	219	(2 087)	-	-	-	51 213	(46 701)
	5210	за 2022 год	57 160	(42 578)	-	(5 728)	3 350	(5 605)	-	-	-	51 432	(44 833)
в том числе:													
магистральные трубопроводы	5201	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5202	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5203	за 2023 год	11 598	(9 603)	-	-	-	(645)	-	-	-	11 598	(10 248)
	5213	за 2022 год	11 598	(8 536)	-	-	-	(1 067)	-	-	-	11 598	(9 603)
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5204	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5205	за 2023 год	39 834	(35 230)	-	(219)	219	(1 442)	-	-	-	39 615	(36 453)
	5215	за 2022 год	45 562	(34 042)	-	(5 728)	3 350	(4 538)	-	-	-	39 834	(35 230)
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 сооружения произв. назначения	5224	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	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	
			первоначальная (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	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	5290	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5295	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
магистральные трубопроводы	52901	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52951	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	52902	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52952	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	52903	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52953	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	52904	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52954	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	52905	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52955	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
незавершенное строительство	52401	-	-	-	-	-	-
оборудование к установке	52402	-	-	-	-	-	-
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	214	235	193
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 830	1 292	1 351
Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств	5286	-	-	-
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2023 год	9 643 812	-	-	(190 096)	-	-	-	9 453 716	-
	5311	за 2022 год	9 643 812	-	-	-	-	-	-	9 643 812	-
в том числе:											
инвестиции в дочерние общества	53011	за 2023 год	9 166 432	-	-	(190 096)	-	-	-	8 976 336	-
	53111	за 2022 год	9 166 432	-	-	-	-	-	-	9 166 432	-
инвестиции в зависимые общества	53012	за 2023 год		-	-	-	-	-	-	-	-
	53112	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53013	за 2023 год	20	-	-	-	-	-	-	20	-
	53113	за 2022 год	20	-	-	-	-	-	-	20	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53014	за 2023 год	477 360	-	-	-	-	-	-	477 360	-
	53114	за 2022 год	477 360	-	-	-	-	-	-	477 360	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	53015	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53115	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2023 год	2 226 522	-	17 278 751	(5 202 375)	-	-	-	14 302 898	-
	5315	за 2022 год	7 542 608	-	12 089 105	(17 405 191)	-	-	-	2 226 522	-
в том числе:							-	-	-		
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	53051	за 2023 год	2 226 522	-	17 278 751	(5 202 375)	-	-	-	14 302 898	-
	53151	за 2022 год	7 542 608	-	12 089 105	(17 405 191)	-	-	-	2 226 522	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	53052	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53152	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2023 год	11 870 334	-	17 278 751	(5 392 471)	-	-	-	23 756 614	-
	5310	за 2022 год	17 186 420	-	12 089 105	(17 405 191)	-	-	-	11 870 334	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
инвестиции в дочерние общества	53201	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53202	-	-	-
инвестиции в другие организации	53203	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	53204	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
инвестиции в дочерние общества	53251	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53252	-	-	-
инвестиции в другие организации	53253	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	53254	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5330	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5335	-	-	-

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	выбыло		обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	5400	за 2023 год	67 247	-	1 785 228	(1 847 990)	-	-	-	4 485	-
	5420	за 2022 год	14 061	-	2 045 214	(1 992 028)	-	-	-	67 247	-
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 год	12	-	2 751	(2 750)	-	-	-	13	-
	5421	за 2022 год	8	-	2 845	(2 841)	-	-	-	12	-
животные на выращивании и откорме	5402	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2023 год	67 235	-	1 782 477	(1 845 240)	-	-	-	4 472	-
	5423	за 2022 год	14 053	-	2 042 369	(1 989 187)	-	-	-	67 235	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5405	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Материальные затраты	5610	2 751	2 841
Расходы на оплату труда	5620	193 450	173 733
Отчисления на социальные нужды	5630	45 374	39 009
Амортизация	5640	4 075	5 562
Прочие затраты	5650	1 746 861	1 980 624
Итого по элементам	5660	1 992 511	2 201 769
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение (+))	5670	62 762	(53 182)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 055 273	2 148 587

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	35 899	47 819	(47 725)	-	35 993
обязательства по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с пользованием недрами	5701	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5702	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5703	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5704	-	-	-	-	-
обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5705	24 508	26 070	(24 481)	-	26 097
обязательство по оплате отпусков	5706	11 391	21 749	(23 244)	-	9 896
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		35 899	-	-	-	35 993

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	2 009	2 009	-
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге	5801	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5802	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5803	-	-	-
прочее	5804	-	-	-

8. Наличие и движение поисковых активов

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		
Нематериальные поисковые активы	6010	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6020	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
лицензии	6011	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6021	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

9. Капитальные вложения в поисковые активы

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
Поисковые затраты, учтенные в составе нематериальных поисковых активов	6 050	-	-	-	-	-	-
Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов	6 060	-	-	-	-	-	-

Исполняющий обязанности Генерального директора _____ **Соколов Владимир Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2023 ГОД
ООО «ГАЗПРОМ ИНВЕСТПРОЕКТ»

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

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром инвестпроект» (ООО «Газпром инвестпроект», Общество) зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 196158, город Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, д. 40, корп. 4, литер Д, помещение D3052.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

3. Основные виды деятельности

Общество занимается предынвестиционным анализом, экономической экспертизой и структурированием проектов Группы Газпром. Общество реализует проекты в различных областях: электроэнергетика, энергоэффективность, импортозамещение и высокие технологии.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

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

Решением участника Общества от 15.02.2024 № 7/к исполнение обязанностей Генерального директора ООО «Газпром инвестпроект» с правом подписи финансовых документов с 16 февраля 2024 без освобождения от работы, определенной трудовым договором от 01 октября 2018 № 291-ТД, возложено на заместителя Генерального директора по корпоративной защите, управлению персоналом и общим вопросам Общества Соколова Владимира Александровича.

Государственная регистрация смены Исполняющего обязанности Генерального директора Общества в ЕГРЮЛ завершена 26 февраля 2024 года ГРН 2247800408513.

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

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 53 человека в 2023 году;
- 50 человек в 2022 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 ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, 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 № 113.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

руб.

	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и

обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

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

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

9. 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.

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 нематериальных активов производится Обществом не реже 1 раза в год.

10. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

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, веломобили) 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).

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

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

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 и приобретение нематериальных активов.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1151 «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.

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.

11. Финансовые вложения

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

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Иные финансовые вложения, 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: один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал.

12. Прочие внеоборотные активы

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

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

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

Фактическая себестоимость незавершенного производства формируется без учета общехозяйственных расходов.

14. 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 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.

15. 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, включена 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);
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, а также платежей в бюджетную систему;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество может создавать резервный фонд в размере 15 процентов от уставного капитала Общества. Размер ежегодных отчислений в фонд

устанавливается по решению Общего собрания участников, но не может быть менее 5 процентов от чистой прибыли Общества.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе, суммы вкладов в имущество, полученные от участника, суммы превышения вклада участника в уставный капитал Общества над величиной номинальной стоимости его доли, иные статьи добавочного капитала с учетом отложенного налога на прибыль.

17. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

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.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) расходов.

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

18. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

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

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

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

19. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

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

20. 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.

21. 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.

22. 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.

Существенные изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

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

Отдельные показатели графы «На 31 декабря 2022 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета об изменениях капитала за 2022 год и на 31 декабря 2022 года сформированы с учетом корректировок в связи с применением Обществом с 01.01.2023 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Корректировки показателей 2022 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год приведены в таблицах ниже.

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	–	6 841	6 841
Отложенные налоговые активы	1180	923 265	1 598	924 863
Прочие внеоборотные активы	1190	5 713	(5 713)	–
Итого по разделу I	**1100**	**10 579 389**	**2 726**	**10 582 115**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	2 409	(2 275)	134
Итого по разделу II	**1200**	**3 247 680**	**(2 275)**	**3 245 405**
БАЛАНС	**1600**	**13 827 069**	**451**	**13 827 520**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	220 588	(918)	219 670
Итого по разделу III	**1300**	**13 261 940**	**(918)**	**13 261 022**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 497	1 369	3 866
Итого по разделу IV	**1400**	**2 497**	**1 369**	**3 866**
БАЛАНС	**1700**	**13 827 069**	**451**	**13 827 520**

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	3 600	13 261 940	(918)	13 261 022

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2022 года, а также за 2022 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пояснении 23 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

24. Основные средства

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

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

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Получено арендованных основных средств	7 566	7 026
Возвращено арендованных основных средств	6 981	7 019

25. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличным пояснением 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений Общества не сформирован.

У Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

26. Дебиторская задолженность

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 1232 и 1236 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
Задолженность по процентам по предоставленным займам	494 004	676 594	217 627
Прочие	310	343	344
Итого:	494 314	676 937	217 971

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	36 080	–
Начислено	–	36 080
Использовано	–	–
Восстановлено	36 080	–
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	–	36 080

27. Кредиторская задолженность

По строке 1523 «Прочие кредиторы» бухгалтерского баланса в том числе отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам в ИФНС и внебюджетные фонды	31 274	10 813	10 054
Прочие	357	–	–
Итого:	31 631	10 813	10 054

28. Информация, связанная с движением денежных средств

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

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Величина денежных средств, временно недоступных для использования:	–	–	–
из них денежные средства в аккредитивах по исполненным обязательствам, не зачисленные на расчетные счета Общества	–	–	–
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом	1 162 990	12 900 000	4 768 287

29. 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**	**308 847**	**267 395**
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	308 847	267 395
2	**Условный доход (расход) по налогу на прибыль**	**(61 769)**	**(53 479)**
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(61 769)	(53 479)
3	**Постоянный налоговый доход (расход)**	**(497)**	**(342)**
4	**Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.**	**(62 266)**	**(53 821)**
4.1	**Текущий налог на прибыль**	**(31 562)**	**(27 831)**
4.2	**Отложенный налог на прибыль**	**(30 704)**	**(25 990)**
4.2.1	в т.ч. обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(30 704)	(25 990)
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**	–	–

30. 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
Доходы (расходы) от сдачи в аренду (субаренду) имущества	11 478	(11 308)	9 883	(9 769)
Доходы (расходы) при корректировке записей прошлых лет	–	–	5 302	(5 429)

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
Доходы (расходы), связанные с формированием резерва по сомнительным долгам	36 080	–	–	(36 080)
Прочие	5 323	(2 953)	5 006	(5 088)
Итого прочие доходы/расходы:	52 881	(14 261)	20 191	(56 366)

31. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

В соответствии с п. 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, другие связанные стороны.

тыс. руб.

2023 год	**Основное хозяйствующее Общество**	**Дочерние общества**	**Другие связанные стороны**
1	2	3	4
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	68 163	54 238	1 893 588
Прочие доходы, в том числе проценты, начисленные к получению	61 970	35 956	444 462
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	78 196	10 507	145 894
Приобретение товаров, работ, услуг	3 112	1 146 490	548 547
Прочие расходы, в том числе проценты, начисленные к уплате	229 795	51	–

2023 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	690	325	122 539
Иные поступления от долевого участия в организациях	–	190 045	–
Выдано займов	2 975 852	–	14 302 898
Погашение выданных займов	3 590 807	–	1 611 567
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	–	702 595	–
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	–	–	14 571 667
Получено кредитов и займов	12 719 714	–	–
Возврат полученных займов	982 704	–	–
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	11 927 305	–	–
Дивиденды к уплате	220 588	–	–
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	–	390	1 619

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	–	56 116	2 001 292
Прочие доходы, в том числе проценты, начисленные к получению	2 369	65 160	1 367 205
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	–	10 222	256 725
Приобретение товаров, работ, услуг	6 891	1 841 407	11 538
Прочие расходы, в том числе проценты, начисленные к уплате	1 033 644	–	–
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	783	145 686	3 020
Выдано займов	2 425 584	–	9 663 521
Погашение выданных займов	1 810 630	–	15 594 561
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	–	645 574	–
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	617 323	–	2 117 578
Получено кредитов и займов	16 499 881	–	–

2022 год	**Основное хозяйствующее Общество**	**Дочерние общества**	**Другие связанные стороны**
1	2	3	4
Возврат полученных займов	21 731 594	–	–
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	361 843	–	–
Дивиденды к уплате	81 080	–	–
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	–	830	1 179

Информация о денежных потоках Общества с основным хозяйствующим обществом и дочерними 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 обществам	2022 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему обществу	Из графы 6, в том числе по дочерним обществам
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	2 112 352	3 000	60 542	2 069 861	–	66 046
4120	Платежи – всего	(2 451 016)	(404 532)	(1 109 559)	(3 041 814)	(759 239)	(1 865 020)
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	3 128 020	679 293	190 045	8 511 282	–	–
4220	Платежи – всего	(14 305 828)	–	–	(2 226 522)	(614 955)	–
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего	11 737 010	11 737 010	–	–	–	–
4320	Платежи – всего	(220 588)	(220 588)	–	(5 312 793)	(5 312 793)	–

32. Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

Вознаграждение исполняющему обязанности Генерального директора утверждено и действует в соответствии с Решением Совета директоров Общества от 20.10.2020 № 2/14.

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.

№	Наименование показателя	2023 год	2022 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	42 527	39 193
2.	а) краткосрочные вознаграждения	42 527	39 193
3.	б) долгосрочные вознаграждения	–	–

33. 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 признанных оценочных обязательств – 47 819 тыс. руб.

34. Информация по прекращаемой деятельности

В 2023 году принято решение о прекращении деятельности по оказанию услуг по перекачке (сохранению) природного газа с применением мобильных компрессорных станций (далее – МКС).

В отчете о финансовых результатах прекращаемая деятельность характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

Показатели отчета о финансовых результатах		Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность		Всего	
Код строки	Наименование строки	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
2110	Выручка, в том числе:	283 281	56 377	1 741 875	2 006 019	2 025 156	2 062 396
2111	Оказание услуг по перекачке (сохранению) природного газа с применением МКС	–	–	1 741 875	2 006 019	1 741 875	2 006 019

Показатели отчета о финансовых результатах		Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность		Всего	
Код строки	Наименование строки	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
2112	Оказание информационно-аналитических, консультационных, организационно-управленческих услуг	283 281	56 377	–	–	283 281	56 377
2120	Себестоимость продаж, в том числе:	(147 228)	(54 386)	(1 698 011)	(1 934 801)	(1 845 239)	(1 989 187)
2121	Оказание услуг по перекачке (сохранению) природного газа с применением МКС	–	–	(1 698 011)	(1 934 801)	(1 698 011)	(1 934 801)
2122	Оказание информационно-аналитических, консультационных, организационно-управленческих услуг	(147 228)	(54 386)	–	–	(147 228)	(54 386)
2100	Валовая прибыль (убыток)	136 053	1 991	43 864	71 218	179 917	73 209
2210	Коммерческие расходы	–	–	–	–	–	–
2220	Управленческие расходы	(210 034)	(159 400)	–	–	(210 034)	(159 400)
2200	Прибыль (убыток) от продаж	(73 981)	(157 409)	43 864	71 218	(30 117)	(86 191)
2310	Доходы от участия в других организациях	–	–	–	–	–	–
2320	Проценты к получению	528 819	1 423 404	–	–	528 819	1 423 404
2330	Проценты к уплате	(228 475)	(1 033 643)	–	–	(228 475)	(1 033 643)
2340	Прочие доходы	52 881	20 191	–	–	52 881	20 191
2350	Прочие расходы	(14 261)	(56 366)	–	–	(14 261)	(56 366)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	264 983	196 177	43 864	71 218	308 847	267 395
2410	Налог на прибыль, в том числе:	(53 493)	(39 577)	(8 773)	(14 244)	(62 266)	(53 821)
2411	текущий налог на прибыль	(27 175)	(20 709)	(4 387)	(7 122)	(31 562)	(27 831)
2412	отложенный налог на прибыль	(26 318)	(18 868)	(4 386)	(7 122)	(30 704)	(25 990)
2460	Прочее	–	–	–	–	–	–
2400	Чистая прибыль (убыток)	211 490	156 600	35 091	56 974	246 581	213 574
2500	Совокупный финансовый результат периода	211 490	156 600	35 091	56 974	246 581	213 574

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

тыс. руб.

Показатели отчета о движении денежных средств		Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность		Всего	
Код строки	Наименование строки	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
Денежные потоки от текущих операций							
4110	Поступления – всего, в том числе:	223 785	68 842	1 895 789	2 008 339	2 112 352	2 069 861
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	223 785	68 842	1 865 448	1 995 494	2 089 233	2 064 336
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	–	–	–	–	–	–
4113	от перепродажи финансовых вложений	–	–	–	–	–	–
4119	прочие поступления	–	–	30 341	12 845	23 119	5 525
4120	Платежи – всего, в том числе:	(744 495)	(1 086 952)	(1 713 743)	(1 962 182)	(2 451 016)	(3 041 814)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(69 584)	(79 444)	(1 713 743)	(1 962 182)	(1 783 327)	(2 041 626)
4122	в связи с оплатой труда работников	(167 080)	(143 960)	–	–	(167 080)	(143 960)
4123	процентов по долговым обязательствам	(400 022)	(752 396)	–	–	(400 022)	(752 396)
4124	налога на прибыль организаций	(28 441)	(24 200)	–	–	(28 441)	(24 200)
4129	прочие платежи	(79 368)	(86 952)	–	–	(72 146)	(79 632)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(520 710)	(1 018 110)	182 046	46 157	(338 664)	(971 953)
Денежные потоки от инвестиционных операций							
4210	Поступления – всего, в том числе:	3 128 020	8 511 282	–	–	3 128 020	8 511 282
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	–	3 605	–	–	–	3 605
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)	51	–	–	–	51	–
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	2 226 522	7 542 608	–	–	2 226 522	7 542 608

Показатели отчета о движении денежных средств		Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность		Всего	
Код строки	Наименование строки	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	901 447	964 433	–	–	901 447	964 433
4219	прочие поступления	–	636	–	–	–	636
4220	Платежи – всего, в том числе:	(14 305 828)	(2 226 522)	–	–	(14 305 828)	(2 226 522)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(2 930)	–	–	–	(2 930)	–
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	(14 302 898)	(2 226 522)	–	–	(14 302 898)	(2 226 522)
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	–	–	–	–	–	–
4229	прочие платежи	–	–	–	–	–	–
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(11 177 808)	6 284 760	–	–	(11 177 808)	6 284 760
Денежные потоки от финансовых операций							
4310	Поступления – всего, в том числе:	11 737 010	–	–	–	11 737 010	–
4311	получение кредитов и займов	11 737 010	–	–	–	11 737 010	–
4312	денежных вкладов собственников (участников)	–	–	–	–	–	–
4313	от выпуска акций, увеличения долей	–	–	–	–	–	–

Показатели отчета о движении денежных средств		Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность		Всего	
Код строки	Наименование строки	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
	участия						
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	–	–	–	–	–	–
4319	прочие поступления	–	–	–	–	–	–
4320	Платежи – всего, в том числе:	(220 588)	(5 312 793)	–	–	(220 588)	(5 312 793)
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)	(220 588)	(81 080)	–	–	(220 588)	(81 080)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	–	(5 231 713)	–	–	–	(5 231 713)
4329	прочие платежи	–	–	–	–	–	–
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	11 516 422	(5 312 793)	–	–	11 516 422	(5 312 793)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(182 096)	(46 143)	182 046	46 157	(50)	14
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	174	230	–	–	174	230
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	124	174	–	–	124	174
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	–	(70)	–	–	–	(70)

В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2023 отражены активы в составе дебиторской задолженности по строке 1234 в общей сумме 143 609 тыс. руб. и обязательства в составе кредиторской задолженности по строке 1521 в общей сумме 120 856 тыс. руб., которые относятся к прекращаемой деятельности и будут погашены в течение 2024 года.

35. 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.

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.

Исполняющий обязанности
Генерального директора _____ **В.А. Соколов**

28 февраля 2024 г.

