

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О  
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ  
БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)  
ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА 2023 ГОД  
ООО «ГЭХ Развитие территорий»**

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ**  
**БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 год**  
**ООО «ГЭХ Развитие территорий»**

|                                                                                                                          |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>I. Общие сведения.....</b>                                                                                            | <b>3</b> |
| 1. Общая информация.....                                                                                                 | 3        |
| 2. Территориально обособленные подразделения .....                                                                       | 3        |
| 3. Основные виды деятельности.....                                                                                       | 3        |
| 4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....                                           | 3        |
| 5. Информация о численности персонала.....                                                                               | 3        |
| <b>II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....</b> | <b>3</b> |
| 6. Основа составления .....                                                                                              | 3        |
| 7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....                                                             | 3        |
| 8. Основные средства .....                                                                                               | 4        |
| 9. Учет аренды.....                                                                                                      | 5        |
| 10. Финансовые вложения.....                                                                                             | 5        |
| 11. Прочие внеоборотные активы .....                                                                                     | 6        |
| 12. Дебиторская задолженность .....                                                                                      | 6        |
| 13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....             | 6        |
| 14. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд.....                                                                   | 6        |
| 15. Оценочные обязательства .....                                                                                        | 6        |
| 17. Признание доходов .....                                                                                              | 7        |
| 18. Признание расходов .....                                                                                             | 7        |
| 19. Изменения в учетной политике .....                                                                                   | 7        |
| 20. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики .....                  | 8        |
| 21. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде ....                           | 8        |
| <b>III. Раскрытие существенных показателей .....</b>                                                                     | <b>9</b> |
| 22. Основные средства .....                                                                                              | 9        |
| 23. Капитальные вложения .....                                                                                           | 9        |
| 24. Расходы по обычным видам деятельности.....                                                                           | 9        |
| 25. Финансовые вложения.....                                                                                             | 9        |
| 26. Дебиторская задолженность .....                                                                                      | 10       |
| 27. Капитал и резервы .....                                                                                              | 10       |
| 28. Информация, связанная с использованием денежных средств .....                                                        | 10       |
| 29. Налогообложение.....                                                                                                 | 10       |
| 30. Информация о связанных сторонах .....                                                                                | 11       |
| 31. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....                                                              | 13       |
| 32. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....                                              | 13       |
| 33. Риски хозяйственной деятельности.....                                                                                | 13       |
| 34. События после отчетной даты .....                                                                                    | 14       |

**ООО «ГЭХ Развитие территорий»**  
**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 «ГЭХ Развитие территорий» (ООО «ГЭХ Развитие территорий») (далее по тексту - Общество) зарегистрировано по адресу: 109429, г. Москва, улица Верхние Поля, влд. 51 стр. 1, комната 9 этаж 1

**2. Территориально обособленные подразделения**

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

**3. Основные виды деятельности**

Основным видом деятельности ООО «ГЭХ Развитие территорий» является деятельность по управлению финансово-промышленными группами.

**4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах**

Генеральным директором Общества является с 17.05.2021г Коробкина Ирина Юрьевна.

**5. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:  
8 человек в 2023 году;  
1 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 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 декабря 2022 № 2022/14-1.

**7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, 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.

**ООО «ГЭХ Развитие территорий»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год**

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. 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.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается 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).

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 в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются 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) |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| Здания, прочие сооружения производственного назначения | 30-35                                                                  |

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 со счетов бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного 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.

**ООО «ГЭХ Развитие территорий»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год**

***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.

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

По объектам капитальных вложений, в отношении которых 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.

**9. Учет аренды**

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает 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.*

Доходы в виде арендной платы по договорам, не являющимся финансовой арендой, признаются равномерно.

*Учет у арендатора*

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.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

**10. Финансовые вложения**

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

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

**ООО «ГЭХ Развитие территорий»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год**

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, отдельный вклад в уставный капитал и др.

**11. Прочие внеоборотные активы.**

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются суммы выданных авансов, связанных с осуществлением капитальных вложений.

**12. 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.

**13. 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.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным займам выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

**14. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество может создавать Резервный фонд в размере 15 (Пятнадцать) процентов от его уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания участников в сумме 5 (Пять) процентов от чистой прибыли.

В составе добавочного капитала учитываются суммы вкладов в имущество, полученные от участника АО «Газпром энергосервис».

**15. Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства.

**ООО «ГЭХ Развитие территорий»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год**

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.

#### **16. 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, 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 отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы».

#### **17. Признание доходов**

Доходы от реализации услуг признаются выручкой на день перехода права собственности на возмездное оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

#### **18. Признание расходов**

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг.

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

#### **19. 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.

**ООО «ГЭХ Развитие территорий»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год**

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

Отдельные показатели граф «За 2022 год» отчета о финансовых результатах, а также показатели отчета о движении денежных средств сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

Корректировка № 1: в связи с изменением порядка представления отдельных показателей были проведены корректировки сравнительных данных отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств за 2022:

Отчет о финансовых результатах:

тыс. руб.

| Наименование показателя           | Код строки  | За 2022 год            |               |                           |
|-----------------------------------|-------------|------------------------|---------------|---------------------------|
|                                   |             | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
| Коммерческие расходы              | 2210        | (951)                  | 951           | -                         |
| Управленческие расходы            | 2220        | (9)                    | (951)         | (960)                     |
| <b>Прибыль (убыток) от продаж</b> | <b>2300</b> | <b>(953)</b>           | <b>-</b>      | <b>(953)</b>              |

Отчет о движении денежных средств:

тыс. руб.

| Наименование строки                                                                                                        | Код строки  | На 31.12.2022          |                |                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------|----------------|---------------------------|
|                                                                                                                            |             | Сумма до корректировки | Корректировка  | Сумма после корректировки |
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                                                 |             |                        |                |                           |
| <b>Поступления - всего</b>                                                                                                 | <b>4110</b> | <b>-</b>               | <b>1 237</b>   | <b>1 237</b>              |
| в том числе:                                                                                                               |             |                        |                |                           |
| прочие поступления                                                                                                         | 4119        | -                      | 1 237          | 1 237                     |
| <b>Платежи - всего</b>                                                                                                     | <b>4120</b> | <b>(1 027)</b>         | <b>1</b>       | <b>(1 026)</b>            |
| в том числе:                                                                                                               |             |                        |                |                           |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                                                              | 4121        | (466)                  | -              | (466)                     |
| в связи с оплатой труда работников                                                                                         | 4122        | (469)                  | 156            | (313)                     |
| процентов по долговым обязательствам                                                                                       | 4123        | -                      | (87)           | (87)                      |
| налога на прибыль организаций                                                                                              | 4124        | (87)                   | 87             | -                         |
| прочие платежи                                                                                                             | 4129        | (5)                    | (155)          | (160)                     |
| <b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>                                                                         | <b>4100</b> | <b>(1 027)</b>         | <b>1 238</b>   | <b>211</b>                |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                          |             |                        |                |                           |
| <b>Поступления - всего</b>                                                                                                 | <b>4210</b> | <b>20 978</b>          | <b>(1 238)</b> | <b>19 740</b>             |
| в том числе:                                                                                                               |             |                        |                |                           |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)     | 4213        | 19 300                 | -              | 19 300                    |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214        | 1 678                  | (1 238)        | 440                       |
| <b>Платежи - всего</b>                                                                                                     | <b>4220</b> | <b>-</b>               | <b>-</b>       | <b>-</b>                  |
| в том числе:                                                                                                               |             |                        |                |                           |
| прочие платежи                                                                                                             | 4229        | -                      | -              | -                         |
| <b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>                                                                  | <b>4200</b> | <b>20 978</b>          | <b>(1 238)</b> | <b>19 740</b>             |

**21. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде**

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов не выявлены.

**ООО «ГЭХ Развитие территорий»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 22. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение основных средств», 1.2 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 23. Капитальные вложения

Информация по пояснению «Капитальные вложения» дополняется табличным пояснением 2.1 «Капитальные вложения в объекты основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и отраженные по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, составили:

на 31 декабря 2023 года \_180 438\_ тыс. руб.  
на 31 декабря 2022 года \_\_\_\_\_ тыс. руб.  
на 31 декабря 2021 года \_\_\_\_\_ тыс. руб.

#### 24. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представлена к табличному пояснению 4 «Затраты на производство» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

| Вид расхода                                | тыс.руб.   |            |
|--------------------------------------------|------------|------------|
|                                            | за 2023 г. | за 2022 г. |
| Налог на имущество                         | 4 338      | -          |
| Услуги по содержанию и обслуживанию зданий | 1 493      | -          |
| Прочие расходы                             | 587        | 491        |
| ИТОГО «Прочие затраты»                     | 6 418      | 491        |

#### 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.

Сумма резерва под обесценение долгосрочных финансовых вложений составила:

| Наименование показателя                                               | тыс. руб.     |               |               |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                       | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
| Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений, в том числе: | 25            | 25            | -             |
| инвестиций в другие организации                                       | 25            | 25            | -             |

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, отражены:

| Наименование показателя                                                    | тыс. руб.                        |               |               |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                            | Долгосрочные финансовые вложения |               |               |
|                                                                            | На 31.12.2023                    | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
| Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется | 2 727 147                        | 2 727 147     | 2 727 172     |

**ООО «ГЭХ Развитие территорий»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

**26. Дебиторская задолженность**

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1239 бухгалтерского баланса отражены:

| тыс. руб.            |                |               |               |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|
| Вид задолженности    | На 31.12.2023  | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
| Переплата по налогам | 100 044        | -             | -             |
| Прочие               | 7 706          | 19            | 18            |
| <b>Итого:</b>        | <b>107 750</b> | <b>19</b>     | <b>18</b>     |

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

**27. Капитал и резервы**

**Уставный капитал**

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен.  
В течение 2023 года величина уставного капитала не менялась.

**28. Информация, связанная с использованием денежных средств**

По строке 4129 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

| тыс. руб.                                                                                   |                  |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|
| Наименование показателя                                                                     | 2023 год         | 2022 год     |
| <b>Строка 4129 прочие платежи:</b>                                                          | <b>(146 227)</b> | <b>(160)</b> |
| расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль),<br>в т.ч. страховые взносы и косвенные налоги | (138 506)        | (160)        |
| прочие выплаты                                                                              | (7 721)          | -            |

**29. Налогообложение**

**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 за 2022 год следующие показатели:

| тыс. руб. |                                                                                                  |                 |              |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|
| №<br>п/п  | Наименование показателя                                                                          | Сумма           |              |
|           |                                                                                                  | 2023 год        | 2022 год     |
| <b>1</b>  | <b>Прибыль (убыток) до налогообложения - всего</b>                                               | <b>(13 173)</b> | <b>728</b>   |
|           | в том числе:                                                                                     |                 |              |
| 1.1       | облагаемая по ставке 20%                                                                         | (13 173)        | 728          |
| <b>2</b>  | <b>Условный доход (расход) по налогу на прибыль</b>                                              | <b>2 635</b>    | <b>(145)</b> |
|           | в том числе:                                                                                     |                 |              |
| 2.1       | рассчитанный по ставке 20%                                                                       | 2 635           | (145)        |
| <b>3</b>  | <b>Постоянный налоговый доход (расход)</b>                                                       | <b>(5)</b>      |              |
| <b>4</b>  | <b>Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе</b>                                          | <b>2 630</b>    | <b>(145)</b> |
| 4.1.      | Текущий налог на прибыль                                                                         | -               | (76)         |
| 4.2.      | Отложенный налог на прибыль                                                                      | 2 630           | (69)         |
| 4.2.1.    | В том числе обусловленный:<br>возникновением (погашением) временных разниц<br>в отчетном периоде | 2 630           | (69)         |
| 4.3.      | Налог на прибыль прошлых лет                                                                     | -               | -            |

**ООО «ГЭХ Развитие территорий»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год**

**30. 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 – АО «Газпром энерггоремонт», 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, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей) | -                               | -                 | -                  | 2 665                    |
| Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов                                   | -                               | -                 | -                  | 180                      |
| Дебиторская задолженность на конец отчетного периода                                                      | -                               | -                 | -                  | 7 706                    |
| Приобретение товаров, работ, услуг                                                                        | -                               | -                 | -                  | 379 598                  |
| Кредиторская задолженность на конец отчетного периода                                                     | -                               | -                 | -                  | 964                      |
| Дивиденды (доходы от участия) к получению                                                                 | -                               | -                 | -                  | 7                        |

| тыс.руб.                                                                |                                 |                   |                    |                          |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------------|
| 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 | -                               | -                 | -                  | 1 727                    |
| Дебиторская задолженность на конец отчетного периода                    | -                               | -                 | -                  | 71                       |
| Дивиденды (доходы от участия) к получению                               | -                               | -                 | -                  | 7                        |
| Дивиденды к уплате                                                      | 9 167                           | -                 | -                  | -                        |

**ООО «ГЭХ Развитие территорий»**  
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:**

| №    | 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 | тыс. руб. |
|------|--------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------|
|      |                                            |           |                                                             |                                                          |          |                                                             |                                                          |           |
| 1    | 2                                          | 3         | 4                                                           | 5                                                        | 6        | 7                                                           | 8                                                        |           |
|      | Денежные потоки от текущих операций        |           |                                                             |                                                          |          |                                                             |                                                          |           |
| 4110 | Поступления – всего                        | 2 916     | -                                                           | -                                                        | 1 237    | -                                                           | -                                                        | -         |
| 4120 | Платежи – всего                            | (150 625) | -                                                           | -                                                        | (1 026)  | -                                                           | -                                                        | -         |
|      | Денежные потоки от инвестиционных операций |           |                                                             |                                                          |          |                                                             |                                                          |           |
| 4210 | Поступления - всего                        | 7         | -                                                           | -                                                        | 19 740   | -                                                           | -                                                        | -         |
| 4220 | Платежи - всего                            | (703 385) | -                                                           | -                                                        | -        | -                                                           | -                                                        | -         |
|      | Денежные потоки от финансовых операций     |           |                                                             |                                                          |          |                                                             |                                                          |           |
| 4310 | Поступления - всего                        | 840 000   | 840 000                                                     | -                                                        | -        | -                                                           | -                                                        | -         |
| 4320 | Платежи - всего                            | -         | -                                                           | -                                                        | (9 167)  | (9 167)                                                     | -                                                        | -         |

**ООО «ГЭХ Развитие территорий»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год**

**31. Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.

Вознаграждение генеральному директору утверждается трудовым договором.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями: оплата труда за отчетный период, начисленных налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

| тыс. руб.                                                                                                              |          |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Наименование показателя                                                                                                | 2023 год | 2022 год |
| Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат: | 526      | 469      |
| а) краткосрочные вознаграждения                                                                                        | 526      | 469      |
| б) долгосрочные вознаграждения                                                                                         | -        | -        |

**32. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

*Оценочные обязательства*

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 4 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Сумма по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 251 тыс. руб.

**33. 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 удерживать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

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

**ООО «ГЭХ Развитие территорий»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

**34. События после отчетной даты**

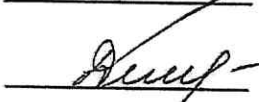
Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2023 год, отсутствуют.

Генерального директор



Коробкина Ирина Юрьевна

Главный бухгалтер  
28.02.2024



Демидова Оксана Александровна



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

### 1. Основные средства

#### 1.1 Наличие и движение основных средств

| Наименование<br>показателя                                                                             | Код<br>строки | Период     | На начало года                                      |                                                            | поступи-<br>ло | выбыло объектов                                     |                                                            | обесце-<br>нение | переклассификация, в<br>т.ч. в долгосрочные<br>активы к продаже |                                                            | На конец периода |         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------|---------|
|                                                                                                        |               |            | первоначальная<br>(фактиче-<br>ская) стоимос-<br>ть | накоплен-<br>ные<br>аморти-<br>зация и<br>обесцене-<br>ние |                | первоначальная<br>(фактиче-<br>ская) стоимос-<br>ть | накоплен-<br>ные<br>аморти-<br>зация и<br>обесцене-<br>ние |                  | первоначальная<br>(фактиче-<br>ская) стоимос-<br>ть             | накоплен-<br>ные<br>аморти-<br>зация и<br>обесцене-<br>ние |                  |         |
|                                                                                                        |               |            |                                                     |                                                            |                |                                                     |                                                            |                  |                                                                 |                                                            |                  |         |
| Основные<br>средства - всего:<br>в том числе:<br>здания, прочие<br>сооружения<br>произв.<br>назначения | 5200          | за 2023 г. | -                                                   | -                                                          | 368 366        | -                                                   | -                                                          | -                | -                                                               | -                                                          | 368 366          | (5 102) |
|                                                                                                        | 5210          | за 2022 г. | -                                                   | -                                                          | -              | -                                                   | -                                                          | -                | -                                                               | -                                                          | -                | -       |
|                                                                                                        | 5202          | за 2023 г. | -                                                   | -                                                          | 368 366        | -                                                   | -                                                          | -                | -                                                               | -                                                          | 368 366          | (5 102) |
|                                                                                                        | 5212          | за 2022 г. | -                                                   | -                                                          | -              | -                                                   | -                                                          | -                | -                                                               | -                                                          | -                | -       |

#### 1.2 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 в аренду во временное пользование | 5280       | 42 030                | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом        | 5283       | 59                    | 40                    | 40                    |

**2. Капитальные вложения**  
**2.1 Капитальные вложения в объекты основных средств**

| Наименование<br>показателя                                    | Код<br>строки | На 31 декабря 2023 г.                      |                            | На 31 декабря 2022 г.                      |                            | На 31 декабря 2021 г.                      |                            |
|---------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|
|                                                               |               | первоначальные<br>(фактические)<br>затраты | накопленное<br>обесценение | первоначальные<br>(фактические)<br>затраты | накопленное<br>обесценение | первоначальные<br>(фактические)<br>затраты | накопленное<br>обесценение |
| Капитальные вложения в<br>объекты основных<br>средств - всего | 5240          | 154 581                                    | -                          | -                                          | -                          | -                                          | -                          |
| в том числе:                                                  |               |                                            |                            |                                            |                            |                                            |                            |
| незавершенное<br>строительство                                | 52401         | 154 581                                    | -                          | -                                          | -                          | -                                          | -                          |

**3. Финансовые вложения**  
**3.1 Наличие и движение финансовых вложений**

| Наименование<br>показателя                                | Код<br>строки | Период     | На начало года              |                                     | Изменения за период |                             |                                     |                                                                                                   | На конец периода            |                                     |
|-----------------------------------------------------------|---------------|------------|-----------------------------|-------------------------------------|---------------------|-----------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
|                                                           |               |            | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная коррек-<br>тировка | поступило           | выбыло (погашено)           |                                     |                                                                                                   | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная коррек-<br>тировка |
|                                                           |               |            |                             |                                     |                     | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная коррек-<br>тировка | начислено<br>процентов<br>(включая<br>доведение<br>первоначальной<br>стоимости до<br>номинальной) |                             |                                     |
| Долгосрочные<br>финансовые<br>вложения - всего            | 5301          | за 2023 г. | 2 727 172                   | (25)                                | -                   | -                           | -                                   | -                                                                                                 | 2 727 172                   | (25)                                |
| Инвестиции, в<br>том числе:                               | 5311          | за 2022 г. | 2 727 172                   | -                                   | -                   | -                           | -                                   | -                                                                                                 | 2 727 172                   | (25)                                |
| инвестиции в<br>другие<br>организации                     | 5302          | за 2023 г. | 2 727 172                   | (25)                                | -                   | -                           | -                                   | -                                                                                                 | 2 727 172                   | (25)                                |
| Краткосрочные<br>финансовые<br>вложения - всего           | 5312          | за 2022 г. | 2 727 172                   | -                                   | -                   | -                           | -                                   | -                                                                                                 | 2 727 172                   | (25)                                |
| займы                                                     | 5303          | за 2023 г. | 2 727 172                   | (25)                                | -                   | -                           | -                                   | -                                                                                                 | 2 727 172                   | (25)                                |
| предоставленные<br>организациями на<br>срок менее 12 мес. | 5313          | за 2022 г. | 2 727 172                   | -                                   | -                   | -                           | -                                   | -                                                                                                 | 2 727 172                   | (25)                                |
| Финансовые<br>вложения - всего                            | 5305          | за 2023 г. | 19 300                      | -                                   | -                   | (19 300)                    | -                                   | -                                                                                                 | -                           | -                                   |
| займы                                                     | 5315          | за 2022 г. | 19 300                      | -                                   | -                   | -                           | -                                   | -                                                                                                 | -                           | -                                   |
| предоставленные<br>организациями на<br>срок менее 12 мес. | 5316          | за 2023 г. | -                           | -                                   | -                   | -                           | -                                   | -                                                                                                 | -                           | -                                   |
| Финансовых<br>вложений - итого                            | 5310          | за 2022 г. | 2 727 172                   | (25)                                | -                   | (19 300)                    | -                                   | -                                                                                                 | 2 727 172                   | (25)                                |
|                                                           |               |            | 2 746 472                   | -                                   | -                   | -                           | -                                   | -                                                                                                 | 2 727 172                   | (25)                                |

4. Затраты на производство

| Наименование показателя                                                                               | Код строки | за 2023 г. | за 2022 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                  | 5610       | 2          | -          |
| Расходы на оплату труда                                                                               | 5620       | 3 438      | 360        |
| Отчисления на социальные нужды                                                                        | 5630       | 1 038      | 109        |
| Амортизация                                                                                           | 5640       | 5 102      | -          |
| Прочие затраты                                                                                        | 5650       | 6 418      | 491        |
| Итого по элементам                                                                                    | 5660       | 15 998     | 960        |
| Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение (+)) | 5670       | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                           | 5600       | 15 998     | 960        |

5. Оценочные обязательства

| Наименование показателя                       | Код строки | Остаток на начало года | Начислено | Использовано | Восстановлено | Остаток на конец периода |
|-----------------------------------------------|------------|------------------------|-----------|--------------|---------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего               | 5700       | 63                     | 251       | (101)        | -             | 213                      |
| в том числе: обязательство по оплате отпусков | 5701       | 63                     | 251       | (101)        | -             | 213                      |

6. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя             | Код строки | на 31 декабря 2023 г. | на 31 декабря 2022 г. | на 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Обеспечения обязательств полученные | 5800       | 216 526               | -                     | -                     |

Руководитель  
(подпись)  
Коробкина Ирина Юрьевна  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  
(подпись)  
Деменёва Оксана Александровна  
(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.