

## Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2022 года

Организация: Центрغاز АО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): 196084, город Санкт-Петербург, улица Ташкентская, дом 3, корпус 3, литер Б, этаж/офис 18/1826

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2022
по ОКПО	153838
ИНН	7107002282
по ОКВЭД 2	42.21
по ОКОПФ/ОКФС	12267 /16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Да  Нет

Наименование аудиторской организации: ООО "ПРИМАаудит.ГруппаПРАУД

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН 7816009025

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН/ОГРНИП 1147847543601

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	204 468	214 318	273 171
	<i>основные средства в организации</i>	1151	169 835	183 414	246 851
	<i>незавершенные капитальные вложения</i>	1152	34 633	30 904	26 320
	<i>права пользования активами</i>	1153	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	982 964	768 566	681 214
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	1 779	1 779
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1 187 432</b>	<b>984 663</b>	<b>956 164</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
	Запасы	1210	1 886	1 836 742	2 276 236
	сырье, материалы и полуфабрикаты	1211	44	1 781 639	2 274 497
	товары и готовая продукция	1212	1 842	1 842	1 739
	затраты в НЗП	1213	-	53 260	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	74 421	81 024	149 133
	Дебиторская задолженность	1230	138 587	325 952	396 661
	дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	-	-	-
	чистая инвестиция в аренду	123101	-	-	-
	дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1232	138 587	325 952	396 661
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	123201	2 127	156 162	219 529
	расчеты с покупателями и заказчиками	123202	102 982	161 390	116 155
	прочие дебиторы	123203	33 478	8 400	60 977
	чистая инвестиция в аренду	123204	-	-	-
	Финансовые вложения	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	34 126	184 639	55 104
	Прочие оборотные активы	1260	1 557 103	1 554 417	1 152 234
	не предъявленная к оплате начисленная выручка по дог. строительного подряда	1261	1 557 103	1 554 392	1 152 234
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>1 806 123</b>	<b>3 982 774</b>	<b>4 029 368</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>2 993 555</b>	<b>4 967 437</b>	<b>4 985 532</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
	Уставный капитал	1310	807 133	807 133	807 133
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	22 576	59 131	40 664
	Добавочный капитал	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	41 867	41 867	41 867
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 250 736)	(185 467)	(78 484)
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>(379 160)</b>	<b>722 664</b>	<b>811 180</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	328 181	331 654	251 215
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	4 052	8 051
	<i>долгосрочные обязательства по аренде</i>	1451	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>328 181</b>	<b>335 706</b>	<b>259 266</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	3 036 482	3 883 159	3 904 263
	<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	1521	682 520	1 028 048	1 000 912
	<i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	1522	2 209 946	2 786 117	2 830 829
	<i>расчеты по налогам и сборам</i>	1523	1 326	1 651	33 461
	<i>задолженность перед внебюджетными фондами</i>	1524	28 288	5 850	7 709
	<i>задолженность перед персоналом</i>	1525	57	14 437	54
	<i>краткосрочные обязательства по аренде</i>	1526	-	-	-
	<i>прочие кредиторы</i>	1527	114 345	47 056	31 298
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	8 052	25 908	10 823
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<i>задолженность перед заказчиками по дог. строительного подряда</i>	1551	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>3 044 534</b>	<b>3 909 067</b>	<b>3 915 086</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>2 993 555</b>	<b>4 967 437</b>	<b>4 985 532</b>

Руководитель

(подпись)

Е.А. Паньшин

(расшифровка подписи)

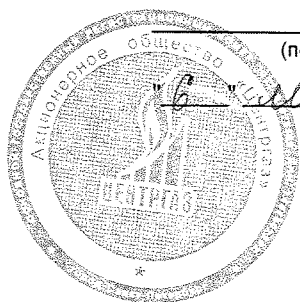
2023 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

М.Г. Горяйнова

(расшифровка подписи)



## Отчет о финансовых результатах за 2022 год

Организация: Центргаз АО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

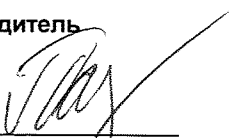
	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2022
по ОКПО	153838
ИНН	7107002282
по ОКВЭД 2	42.21
по ОК ОПФ/ОКФС	12267 / 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
	<b>Выручка</b>	2110	1 120 472	794 362
	от СМР	2111	131 866	402 159
	от продажи ТМЦ	2112	937 330	331 172
	от прочей деятельности	2113	51 275	61 032
	<b>Себестоимость продаж</b>	2120	(1 502 503)	(567 530)
	от СМР	2121	( 299 974)	(90 483)
	продажа ТМЦ	2122	(1 189 524)	(462 948)
	от прочей деятельности	2123	( 13 005)	(14 099)
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	2100	( 382 031)	226 833
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	( 261 993)	(325 987)
	<b>Прибыль(убыток) от продаж</b>	2200	( 644 024)	(99 154)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	14 943	1 023
	Проценты к уплате	2330	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
	Прочие доходы	2340	181 113	282 449
	Прочие расходы	2350	( 866 110)	(307 909)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	2300	(1 314 078)	(123 591)
	<b>Налог на прибыль, в т.ч.:</b>	2410	253 989	13 414
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	253 989	13 414
	Прочее	2460	( 36 031)	(1 395)
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	2400	(1 096 120)	(111 572)

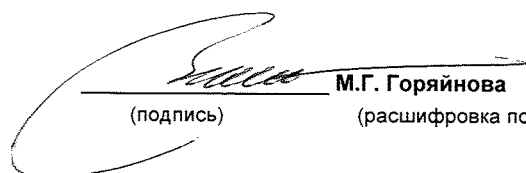
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	28 221
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	30 852	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	(5 644)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 065 268)	(88 995)
	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

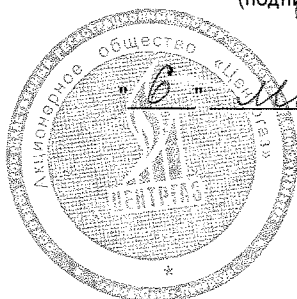
Руководитель


  
 \_\_\_\_\_  
 (подпись)

 Е.А. Паньшин  
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


  
 \_\_\_\_\_  
 (подпись)

 М.Г. Горяйнова  
 (расшифровка подписи)


\_\_\_\_\_ марта 2023 г.

## Отчет об изменениях капитала за 2022 год

Организация: Центргаз АО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ
710004
31 / 12 / 2022
153838
7107002282
42.21
12267 / 16
384

### 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собствен-ные акции, выкуплен-ные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспреде-ленная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социаль-ной сферы государственной	Итого
<b>Величина капитала на 31 декабря 2020 г.</b>	3100	807 133	-	40 664	41 867	(78 484)	-	811 180
<b>За 2021 год</b>								
<b>Увеличение капитала - всего, в том числе:</b>	3210	-	-	28 221	-	480	-	28 701
чистая прибыль	3211	-	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3212	-	-	28 221	-	-	-	28 221
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	-	-	-	-	-	-	-
прочее	3219	-	-	-	-	480	-	480
<b>Уменьшение капитала - всего, в том числе:</b>	3220	-	-	(5 644)	-	(111 572)	-	(117 216)
убыток	3221	-	-	-	-	(111 572)	-	(111 572)
переоценка имущества	3222	-	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
прочее	3229	-	-	(5 644)	-	-	-	(5 644)

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	-	-	(4 109)	-	4 109	-	-
Изменение резервного капитала	3240	-	-	-	-	-	-	-
<b>Величина капитала на 31 декабря 2021 г.</b>	3200	807 133	-	59 132	41 867	(185 467)	-	722 665
<b>За 2022 год</b>								
<b>Увеличение капитала - всего, в том числе:</b>	3310	-	-	-	-	-	-	-
чистая прибыль	3311	-	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3312	-	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	-	-	-	-	-	-	-
прочее	3319	-	-	-	-	-	-	-
<b>Уменьшение капитала - всего, в том числе:</b>	3320	-	-	-	-	(1 101 823)	-	(1 101 823)
убыток	3321	-	-	-	-	(1 096 120)	-	(1 096 120)
переоценка имущества	3322	-	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
прочее	3329	-	-	-	-	(5 703)	-	(5 703)
Изменение добавочного капитала	3330	-	-	(36 555)	-	36 555	-	-
Изменение резервного капитала	3340	-	-	-	-	-	-	-
<b>Величина капитала на 31 декабря 2021 г.</b>	3300	807 133	-	22 576	41 867	(1 250 736)	-	(379 160)



## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 год		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего до корректировок</b>	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок</b>	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
<b>добавочный капитал до корректировок</b>	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-
<b>резервный капитал до корректировок</b>	3403	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	-	-	-	-
<b>собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок</b>	3404	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-
<b>фонд социальной сферы государственной до корректировок</b>	3405	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя		На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3 600	( 379 160)	722 665	811 180

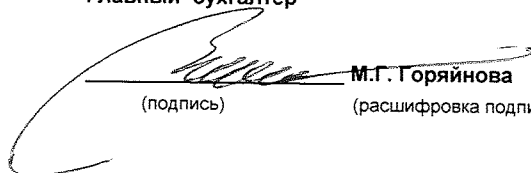
Руководитель



**Е.А. Панышин**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



**М.Г. Горяинова**

(расшифровка подписи)



(подпись)

В. Шарме 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за 2022 год**

Организация: Центргаз АО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005

31 / 12 / 2022

153838

7107002282

42.21

12267 /16

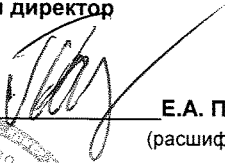
384

Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего, в том числе</b>	4110	1 158 773	391 973
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	1 097 008	206 083
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	31 705	96 872
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	30 060	89 018
<b>Платежи - всего, в том числе</b>	4120	(1 307 512)	(499 607)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(247 272)	(210 619)
в связи с оплатой труда работников	4122	(266 059)	(269 369)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
возврат аванса покупателям	4125	(543 075)	
прочие платежи	4129	(251 106)	(19 619)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	(148 739)	(107 634)

Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего, в том числе</b>	4210	8 065	252 486
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	8 065	252 486
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
от продажи поисковых активов	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
<b>Платежи - всего, в том числе</b>	4220	(9 480)	(15 311)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 510)	(6 403)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
инвестиционный договор с ПАО "Газпром"	4225	(2 970)	-
прочие платежи	4229	-	(8 908)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	(1 415)	237 175
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Поступления - всего, в том числе</b>	4310	-	-
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

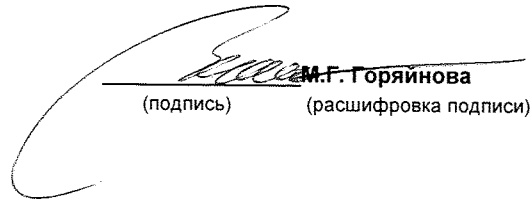
Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
<b>Платежи - всего, в том числе</b>	4320	-	-
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(150 513)	(233 865)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	184 639	55 104
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	34 126	184 639
<b>Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю</b>	4490	-	(6)

Генеральный директор

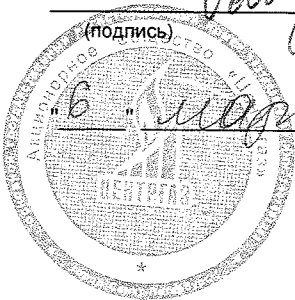


**Е.А. Паншин**  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



**М.Г. Горяинова**  
(подпись) (расшифровка подписи)



«6» марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Форма 0710005 с.1

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	Изменения за период				На конец периода			
			на начало года	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 год	35	(35)	-	-	-	-	35	(35)
	5110	за 2021 год	35	(35)	-	-	-	-	35	(35)
в том числе:										
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2022 год	35	(35)	-	-	-	-	35	(35)
	5111	за 2021 год	35	(35)	-	-	-	-	35	(35)
Деловая репутация	5102	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5104	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

**1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	35	35	35
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131	35	35	35
деловая репутация	5138	-	-	-
прочие	5139			

**1.4 Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 год	-	-	-	-	
	5170	за 2021 год	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 год	-	-	-	-	
	5190	за 2021 год	-	-	-	-	



**2. Основные средства**  
**2.1 Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Изменения за период	Переклассификация		Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 год	374 864	(191 450)	3 308	(50 499)	25 486	8 126	-	-	-	-	327 673	(157 838)
	5210	за 2021 год	1 329 493	(1 082 642)	1 158	(984 008)	896 052	(4 860)	-	-	28 221	-	374 864	(191 450)
	5201	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5202	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5203	за 2022 год	84 561	(70 766)	124	(19 873)	12 443	8 712	-	-	-	-	64 812	(49 611)
	5213	за 2021 год	802 511	(778 005)	733	(718 738)	708 628	(1 389)	55	-	-	-	84 561	(70 766)
	5204	за 2022 год	202 575	(74 323)	23	(20 109)	8 191	(2 234)	-	-	-	-	182 489	(68 366)
	5214	за 2021 год	291 021	(92 171)	-	(88 446)	20 222	(2 374)	-	-	-	-	202 575	(74 323)
	5205	за 2022 год	87 728	(46 361)	3 161	(10 517)	4 852	1 648	-	-	-	-	80 372	(39 861)
	5215	за 2021 год	235 961	(212 466)	425	(176 824)	167 202	(1 097)	(55)	-	28 221	-	87 728	(46 361)
	5220	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5231	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5222	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5232	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5223	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5233	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5224	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5234	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5225	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5235	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего														
в том числе:														
магистральные трубопроводы	5221	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5222	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5232	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5223	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5224	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5225	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5235	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период			На конец периода
					списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 год	30 904	7 038	-	(3 308)	-	34 633
	5250	за 2021 год	26 320	11 875	(6 133)	(1 158)	-	30 904
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2022 год	30 904	7 038	-	(3 308)	-	34 633
	5251	за 2021 год	26 320	11 875	(6 133)	(1 158)	-	30 904
оборудование к установке	5242	за 2022 год	-	-	-	-	-	-
	5252	за 2021 год	-	-	-	-	-	-

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

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

**2.4 Иное использование объектов основных средств**

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	57 317	49 536	2 945
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	35 903	129 156	183 264
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	90 051	92 191	133 582
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		Начислено процентов доведения первоначальной стоимости до номинальной	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2022 год	51 584	(51 584)	-	(37 948)	37 948	-	-	13 636	(13 636)
	5311	за 2021 год	51 584	(51 584)	-	-	-	-	-	51 584	(51 584)
инвестиции, в том числе:	5302	за 2022 год	51 584	(51 584)	-	(37 948)	37 948	-	-	13 636	(13 636)
	5312	за 2021 год	51 584	(51 584)	-	-	-	-	-	51 584	(51 584)
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2022 год	51 584	(51 584)	-	(37 948)	37 948	-	-	13 636	(13 636)
инвестиции в зависимые общества	53121	за 2021 год	51 584	(51 584)	-	-	-	-	-	51 584	(51 584)
инвестиции в другие организации	53022	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53122	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	53023	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	5303	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53031	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53032	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53033	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53034	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие	53035	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	53036	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5305	за 2022 год	2 142	-	-	(2 142)	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 год	2 142	-	-	-	-	-	-	2 142	-
займы предоставленные организациям на срок менее 12 мес.	5306	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2022 год	2 142	-	-	(2 142)	-	-	-	-	-
	5317	за 2021 год	2 142	-	-	-	-	-	-	2 142	-
краткосрочные депозиты	53071	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53072	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53073	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие	53074	за 2022 год	2 142	-	-	(2 142)	-	-	-	-	-
	53174	за 2021 год	2 142	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2022 год	53 726	(51 584)	-	(40 090)	37 948	-	-	13 636	(13 636)
	5310	за 2021 год	53 726	(51 584)	-	-	-	-	-	53 726	(53 726)

24

**3.1.1 Текущая часть долгосрочных финансовых вложений**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				На конец периода			
			первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректировка	в т.ч. текущая часть	первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректировка	в т.ч. текущая часть
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	5313	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53031	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53032	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53033	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53034	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53035	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53036	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5321	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53211	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53212	-	-	-
инвестиции в другие организации	53213	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5322	-	-	-
векселя третьих лиц	53221	-	-	-
облигации	53222	-	-	-
прочие	53223	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5326	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53261	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53262	-	-	-
инвестиции в другие организации	53263	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5327	-	-	-
векселя третьих лиц	53271	-	-	-
облигации	53272	-	-	-
прочие	53273	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5328	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53281	-	-	-
облигации	53282	-	-	-
прочие	53283	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5329	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53291	-	-	-
облигации	53292	-	-	-
прочие	53293	-	-	-

4. Запасы  
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года величина		Изменения за период		Убыток от запасов между группами (тысяч руб.)	На конец периода					
			резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	себестоимость	Выбыло		себестоимость	резерв под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
Запасы - всего	5400	за 2022 год	1 920 840	1 836 742	265 101	(1 502 661)	84 098	1 886	1 886	-	1 886	-	1 886
	5420	за 2021 год	2 290 771	2 276 236	563 432	(933 363)	16 464	(86 027)	1 920 840	(84 098)	1 836 742	-	1 836 742
в том числе:	5401	за 2022 год	1 865 738	1 781 640	598	(1 204 258)	(681 394)	44	44	-	44	-	44
	5421	за 2021 год	2 275 739	2 274 497	135 008	(492 895)	3 171	(86 027)	1 865 738	(84 098)	1 781 640	-	1 781 640
	5402	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2022 год	53 260	53 260	264 503	(313 146)	-	(4 617)	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 год	-	-	428 303	(429 481)	-	54 438	53 260	-	53 260	-	53 260
	5404	за 2022 год	1 842	1 842	-	14 743	-	(14 743)	1 842	-	1 842	-	1 842
	5424	за 2021 год	15 032	1 739	121	(10 987)	13 293	(2 324)	1 842	-	1 842	-	1 842
	5405	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	-	-	-
животные на выращивании и откорме	5442	-	-	-
товары для перепродажи	5443	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-





## 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	159 412	-	349 461	-	334 785	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	85 379	-	306 535	-	325 692	-
авансы выданные	5542	72 759	-	35 945	-	1 084	-
прочие дебиторы	5543	1 274	-	6 981	-	8 009	-

## 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 год	4 052	-	-	(4 052)	-	-	
	5571	за 2021 год	8 051	4 052	-	(8 051)	-	4 052	
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	
векселя к уплате	5553	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	
реструктурированная задолженность по налогам и сборам и по страховым взносам	5554	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	
авансы полученные	5555	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	
прочие кредиторы	5556	за 2022 год	4 052	-	-	(4 052)	-	-	
	5576	за 2021 год	8 051	4 052	-	(8 051)	-	4 052	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 год	3 883 159	1 001 519	72 919	(1 921 115)	-	3 036 482	
	5580	за 2021 год	3 904 263	867 033	1 656	(889 793)	-	3 883 159	
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2022 год	1 028 048	237 578	-	(583 106)	-	682 520	
	5581	за 2021 год	1 000 912	312 127	-	(284 991)	-	1 028 048	
векселя к уплате	5562	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2022 год	14 437	243 127	-	(257 507)	-	57	
	5583	за 2021 год	54	227 061	-	(212 678)	-	14 437	
задолженность по страховым взносам	5564	за 2022 год	5 850	62 148	-	(39 710)	-	28 288	
	5584	за 2021 год	7 709	53 376	-	(55 235)	-	5 850	
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2022 год	1 651	6 184	-	(6 509)	-	1 326	
	5585	за 2021 год	33 461	7 784	-	(39 594)	-	1 651	
авансы полученные	5566	за 2022 год	2 786 117	381 618	-	(957 789)	-	2 209 946	
	5586	за 2021 год	2 830 829	230 308	-	(275 020)	-	2 786 117	
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2022 год	2	-	-	-	-	2	
	5587	за 2021 год	2	-	-	-	-	2	
прочие кредиторы	5568	за 2022 год	47 054	70 864	72 919	(76 494)	-	114 343	
	5588	за 2021 год	31 296	36 377	1 656	(22 275)	-	47 054	
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2022 год	3 887 211	1 001 519	72 919	(1 925 167)	-	3 036 482	
	5570	за 2021 год	3 912 314	871 085	1 656	(897 844)	-	3 887 211	

## 5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	21	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	3	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	-	-	-
прочие кредиторы	5599	18	-	-

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
Материальные затраты	5610	(3 213)	54 438
Расходы на оплату труда	5620	237 086	227 303
Отчисления на социальные нужды	5630	62 812	54 974
Амортизация	5640	4 667	4 860
Прочие затраты	5650	(456 117)	141 167
Итого по элементам	5660	(154 765)	482 741
Изменение остатков			
Прирост ([ - ]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	-	-
др.счета (кроме внутрихоз. оборота по затратам)	5672	-	-
Уменьшение ([ + ]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	-	-
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	-	464 036
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [ - ], уменьшение (+))	5690	1 919 260	(53 260)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 764 496	893 517

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	25 908	69 277	(87 133)	-	8 052
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	13 593	51 532	(63 418)	-	1 707
прочие оценочные обязательства	5706	-	-	-	-	-
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	-	-	-	-	-
обязательство по оплате отпусков	5708	12 315	17 745	(23 715)	-	6 345
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		12 315	17 745	(23 715)	-	6 345

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге из него:	5802	-	-	-
объекты основных средств	5803	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	-	-	-
прочее	5805	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
Имущество, переданное в залог из него:	5812	-	-	-
объекты основных средств	5813	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814	-	-	-
прочее	5815	-	-	-

Руководитель



*(подпись)*  
 Е.А. Паншин  
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*(подпись)*  
 М.Г. Горяйнова  
 (расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ЗА 2022 г.**  
**АО «Центргаз»**

<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 исполнительных и контрольных органах.....	3
5. Информация о численности персонала .....	4
<b>II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....</b>	<b>4</b>
6. Основа составления.....	4
7. Активы и обязательства в иностранной валюте .....	5
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	5
9. Основные средства .....	5
10. Финансовые вложения .....	7
11. Прочие внеоборотные активы .....	7
12. Запасы .....	7
13. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция.....	8
14. Расходы будущих периодов.....	8
15. Дебиторская задолженность .....	9
16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	9
17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал.....	10
18. Кредиты и займы полученные.....	10
19. Оценочные обязательства.....	10
20. Налогообложение .....	11
21. Признание доходов.....	12
22. Признание расходов .....	12
23. Учет договоров строительного подряда.....	12
24. Изменения в учетной политике .....	13
<b>III. Раскрытие существенных показателей.....</b>	<b>15</b>
25. Основные средства .....	15
26. Незавершенные капитальные вложения.....	15
27. Долгосрочные финансовые вложения .....	16
28. Запасы .....	16
29. Расходы будущих периодов.....	16
30. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	17
31. Дебиторская задолженность .....	17

32. Краткосрочные финансовые вложения .....	17
33. Капитал и резервы .....	18
34. Прибыль (убыток) на акцию .....	18
35. Долгосрочные обязательства.....	19
36. Кредиты и займы .....	19
37. Информация, связанная с использованием денежных средств .....	19
38. Кредиторская задолженность .....	19
39. Доходы по обычным видам деятельности.....	19
40. Учет договоров строительного подряда .....	20
41. Расходы по обычным видам деятельности.....	21
42. Прочие доходы и расходы .....	21
43. Налогообложение .....	22
44. Дочерние общества.....	23
45. Информация о связанных сторонах .....	23
46. Вознаграждение основному управленческому персоналу .....	28
47. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	29
48. Реорганизация .....	30
49. Риски хозяйственной деятельности .....	30
50. События после отчетной даты.....	32

## I. Общие сведения

### 1. Общая информация

Акционерное общество «Центрغاز» (АО «Центрغاز»), далее по тексту – Общество, образовано в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 5 ноября 2002г. № 1333 «О преобразовании Государственного газового концерна «Газпром» в Российское акционерное общество «Газпром» путем преобразования Государственного строительного-монтажного предприятия «Центрغاز» и является его правопреемником.

Регистрационное свидетельство № 1483 от 29.06.93г. выдано администрацией Центрального района г. Тулы.

Общество зарегистрировано по адресу: 196084, город Санкт-Петербург, улица Ташкентская, дом 3, корпус 3, литер Б, этаж/офис 18/1826.

### 2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество имело в своем составе два территориально обособленных структурных подразделения:

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Филиал АО «Центрغاز» в городе Туле	300026, Тульская область, город Тула, улица ул. Скуратовская, д.110
2	Обособленное подразделение в городе Санкт-Петербург АО «Центрغاز»	197022, город Санкт-Петербург, Аптекарская набережная, 8, литер А.

В составе территориально обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения: 02.02.2022 г. внесены изменения в место нахождения (адрес) Филиала АО «Центрغاز» в городе Туле, а именно, новый адрес: 300026, Тульская область, Г.О. город Тула, г. Тула, ул. Скуратовская, д.110. 30.01.2023 г. закрыто Обособленное подразделение в городе Санкт-Петербург АО «Центрغاز».

### 3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- строительство, реконструкция и ремонт магистральных газопроводов и газовых отводов;
- газификация населенных пунктов;
- строительство производственных и социальных объектов;
- снабженческо-сбытовые операции;
- оказание транспортных и иных услуг.

Общество вправе также осуществлять любые другие виды деятельности, не запрещенные Федеральными законами.

### 4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества

- **Котов Валерий Алексеевич** (по 09.04.2022)
- **Паньшин Евгений Александрович** (с 10.04.2022)

**Состав совета директоров на 31.12.2022**

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Петров Кирилл Феликсович	АО «Метрострой Северной Столицы»	Генеральный директор
Олейник Геннадий Николаевич	АО «Газстройпром»	Заместитель главного инженера

Линенко Геннадий Анатольевич	АО «Газстройпром»	Директор департамента имущественных отношений
Близняков Григорий Владимирович	АО «Газстройпром»	Заместитель начальника центра - начальник управления департамента контроля реализации инвестиционных проектов и управления изменениями от плана
Паньшин Евгений Александрович	АО «Центргаз»	Генеральный директор

#### Ревизионная комиссия на 31.12.2022

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Аблицова Марина Юрьевна	АО «Газстройпром»	Главный эксперт Управления методологии и стандартизации бухгалтерского и налогового учета Департамента корпоративного налогового мониторинга, методологии и консолидированной отчетности
Иванов Борис Александрович	АО «Газстройпром»	Начальника Управления методологии и стандартизации бухгалтерского и налогового учета Департамента корпоративного налогового мониторинга, методологии и консолидированной отчетности
Сбитнев Роман Яковлевич	АО «Газстройпром»	Заместитель директора Департамента корпоративного налогового мониторинга, методологии и консолидированной отчетности

#### 5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 122 человека в 2022 году;
- 86 человек в 2021 году;
- 103 человека в 2020 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 (финансовой) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика АО «Центргаз» утверждена приказом Общества от 31 декабря 2020 года № 82. В учетную политику Общества внесены изменения и дополнения приказом от 31 декабря 2021 года № 64. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины.

## 7. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Доллар США	70.3375	74,2929	73,8757
Евро	75.6553	84,0695	90,6824

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## 8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, 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 этих активов и обязательств.

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода 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. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

## 9. Основные средства

Общество применяет, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, принятые к учету в установленном порядке. В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 01 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроком полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.



Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	до 01.01.2002 г.	с 01.01.2002 г.
Машины и оборудование	10 - 18 лет	2,5 - 17 лет
Здания и сооружения	30 - 80 лет	7 - 100 лет
Транспортные средства	6 - 10 лет	5 - 9 лет
Прочие	8 - 10 лет	4 - 7 лет

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

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- инвестиционной недвижимости, учитываемой по переоцененной стоимости;
- ОС с неизменными потребительскими свойствами. К ним относят, например, земельные участки, объекты природопользования (водные объекты, недра и другие природные ресурсы), музейные предметы и коллекции;
- законсервированным и не используемым в деятельности Общества объектам ОС, предназначенных для реализации законодательства РФ о мобилизационной подготовке и мобилизации.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/2020, стоимостью свыше 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств. Объекты недвижимого имущества отражаются в составе основных средств независимо от стоимости приобретения. Специальная одежда и специальная оснастка сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств. Затраты на приобретение, создание активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/2020 стоимостью 100 000 (сто тысяч) рублей и менее признаются расходами периода, в котором они понесены, и учитываются обособленно на забалансовом учете 024 «ОС стоимостью ниже лимита».

Арендованные идентифицированные объекты основных средств, по которым договором аренды передается право контролировать использование идентифицированного объекта основных средств (актива) в течение определенного периода в обмен на возмещение, признаются в бухгалтерской отчетности в качестве права пользования активом (далее - ППА) по фактической стоимости. Срок полезного использования ППА не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к Обществу права собственности на предмет аренды. Если выгоды и риски не переходят к арендатору, аренда рассматривается в качестве операционной. Основные средства, полученные по договору лизинга учитываются как ППА на отдельных субсчетах счета 01 «Основные средства» отдельно по имуществу, полученному в лизинг и иному имуществу.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды, за минусом НДС. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения), отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

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

### ***Вложения во внеоборотные активы***

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

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

## 10. Финансовые вложения

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

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

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

## 11. Прочие внеоборотные активы

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

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см.п.14);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

## 12. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Все изменения, связанные с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы», отражены в отчетности с 01.01.2021 года перспективно в соответствии с п. 47 ФСБУ 5/2019, п. 14 ПБУ 1/2008.

В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Для учета товарно-материальных ценностей в составе запасов Общество рассчитывает Операционный цикл, утвержденный в Обществе, используя данные бухгалтерской отчетности. Операционный цикл характеризует продолжительность периода времени в днях с момента поступления сырья и материалов на склад до получения оплаты реализованной продукции (оборачиваемость).

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости по местам хранения.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их чистой стоимостью продажи (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв под снижение стоимости материальных ценностей, отнесенный на увеличение прочих расходов.

Чистая стоимость продажи запасов – предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности и в том состоянии, в котором находятся запасы (без проведения ремонтно-восстановительных мероприятий), за вычетом предполагаемых затрат по подготовке к продаже и осуществлению продажи.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

### **13. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция**

Незавершенное производство и готовая продукция принимается к учету по фактической себестоимости, которая определяется в порядке, установленном п. п. 23 - 27 ФСБУ 5/2019

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Классификация затрат на прямые и косвенные определяется организацией самостоятельно.

Косвенные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности, где распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

### **14. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов.

Расходы, связанные непосредственно с подготовкой и подписанием договора строительного подряда (на разработку технико-экономического обоснования, участие в тендерных и конкурсных процедурах и т.п.), понесенные Обществом до даты его подписания, отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов будущих периодов, если существует уверенность, что договор будет подписан. Указанные расходы списываются в полном объеме в расходы по договору на строительство объекта в первом отчетном периоде

признания выручки по договору. В случае незаключения договора строительного подряда до подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, в котором понесены такие расходы, они списываются на прочие расходы отчетного года.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см.п.11). Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

### **15. Дебиторская задолженность**

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

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

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

### **16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

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

В отчете о движении денежных средств по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражаются суммы заработной платы, выплаченные работникам. Помимо сумм, выплаченных работникам организации в качестве оплаты труда, в строке 4122 указываются: суммы НДФЛ, которые организация удержала из доходов работников и перечислила в бюджет, суммы страховых взносов.

В отчете о движении денежных средств по строке 4124 «Налог на прибыль организаций» отражается величина денежных средств, направленных на уплату налога на прибыль организаций (в том числе авансовых платежей по налогу), за исключением платежей по уточненным налоговым декларациям по налогу на прибыль организаций, которые включаются в состав показателей строки 4129 «Прочие платежи».

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

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 депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору, и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- косвенные налоги.

Общество также производит расчеты с контрагентами (поставщиками материально-технических ресурсов, подрядными организациями и т.п.). Соответствующие операции отражаются в форме «Отчет о движении денежных средств» в разделе «Денежные средства от инвестиционных операций».

### **17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный фонд в размере не менее 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания акционеров в сумме не менее 5 % от чистой прибыли.

В составе добавочного капитала учитывается прирост стоимости основных средств по результатам переоценки.

### **18. Кредиты и займы полученные**

Общество в отчетном периоде не привлекало заемные средства.

### **19. Оценочные обязательства**

Оценочные обязательства – обязательства с неопределенной величиной и (или) неопределенным сроком исполнения, которые могут возникнуть из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений и договоров, признаваемые в бухгалтерском учете в размере наиболее вероятной величины расходов в случае исполнения данных обязательств.

**Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков.**

Оценочное обязательство по оплате отпусков – обязательство по оплате отпуска и/или компенсации за неиспользованный отпуск, а также связанных с ними обязательных страховых взносов, формируемое в отношении отдельного работника.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы. Оценочные обязательства по оплате отпусков отражаются с учетом начисленных страховых взносов.

**Общество вправе признавать в бухгалтерском учете оценочные обязательства по выплате премий.**

Оценочное обязательство по выплате премий – обязательство по выплате премий работникам по результатам работы за год или премий за особые достижения в труде, начисляемых по окончании года, а также связанных с ними обязательных страховых взносов.

Величина оценочных обязательств по выплате премий определяется с учетом суммы соответствующих страховых взносов, исчисленных с обязательств по выплате премий.

Премия по результатам работы за год – поощрение за труд стимулирующего характера, выплачиваемое работникам в соответствии с трудовыми договорами и/или локальными нормативными актами Общества. Премия за особые достижения в труде – поощрение стимулирующего характера, выплачиваемое работникам в соответствии с локальным нормативным актом Общества за достижение высокого уровня трудовых и производственных показателей.

### **Общество признает оценочные обязательства по Претензионным требованиям (Искам).**

Оценочные обязательства по Претензионным требованиям (Искам) признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- Общество получило Претензионное требование или Иск (требование), при удовлетворении (признании) которого увеличатся расходы Общества;
- Общество не признает предъявленное Претензионное требование (Иск) или его часть (не намерено исполнять его добровольно);
- в результате анализа всех обстоятельств и условий вероятность полного или частичного удовлетворения Судом Претензионного требования (Иска) превышает 50 (пятьдесят) процентов.

Вероятность полного или частичного удовлетворения Судом Претензионного требования (Иска) определяется с учетом:

- наличия доказательств, подтверждающих неправомерность предъявленных требований;
- судебной практики по аналогичным спорам;
- сумма расходов, которая может быть понесена Обществом при удовлетворении соответствующего Претензионного требования (Иска), и вероятность их осуществления может быть определена Обществом;
- срока предъявления Претензионного требования (Иска).

Оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

## **20. Налогообложение**

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

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

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

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

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные

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

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

## **21. Признание доходов**

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

Выручка от продажи по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению Обществом, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи основных средств;
- доходы от продажи прочих материалов;
- проценты за хранение денежных средств на счетах банков;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте.

## **22. Признание расходов**

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

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

Прочие расходы, в основном, включают:

- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы на содержание законсервированных основных средств;
- расходы социального характера.

## **23. Учет договоров строительного подряда**

Величина выручки по Договору (расчетная величина выручки) определяется исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по Договору на отчетную дату или по методу «доходы равны расходам», в случае невозможности достоверного определения финансового результата по Договору на отчетную дату.

Степень завершенности работ на отчетную дату определяется по доле расходов, понесенных на отчетную дату в расчетной величине общих расходов по Договору (путем расчета доли понесенных расходов в расчетной величине Плановых расходов по Договору в стоимостном измерителе).

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно в силу договорных неопределенностей, Общество рассчитывает выручку методом «доходы равны расходам», например, на начальном этапе исполнения договора, когда уточняются условия договора, касающиеся величины расходов, возмещаемых заказчиком, либо степень завершенности работ на отчетную дату ниже 15%, выручка по договору в соответствии с п.23 ПБУ 2/2008 признается в величине, равной сумме фактически понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению (имеется вероятность, что понесенные при исполнении Договора расходы будут возмещены Заказчиком).

В составе прямых расходов затраты по субподрядным работам формируются с учетом работ, фактически выполненных субподрядными организациями, но не принятых Обществом, на основании внутренних документов Общества (Акт, составляемый для внутреннего использования и иных аналогичных первичных документов). В периоде приемки Обществом указанных работ, данные о принятых работах отражаются в общеустановленном порядке, а ранее признанные расходы корректируются путем сторнирования.

При определении расчетной величины выручки по Договору на отчетную дату в сумме расходов по Договору учитывается сумма суммы фактически понесенных управленческих расходов, относящихся к Договору. Распределение общехозяйственных (управленческих) расходов между договорами подряда производится пропорционально величине прямых расходов.

Генеральный подрядчик АО «Газстройпром» 22.12.2020 письмом № 37161-И уведомил Подрядчика АО «Центргаз» об одностороннем отказе с 31.12.2020 по положениям ст. 717 Гражданского кодекса Российской Федерации (далее – ГК РФ) от исполнения Договора № ГСП-20-00501/19 от 25.02.2020 на выполнение работ по Строежке «Обустройство офисных помещений для размещения подразделений ПАО «Газпром» в г. Санкт-Петербурге в МФК «Лахта центр» (Фаза 1)», расположенной по адресу: Российская Федерация, Санкт-Петербург, муниципальный округ Лахта-Ольгино, Лахтинский проспект, д.2, корп.3, строение 1.

В силу ст. 717 ГК РФ, если иное не предусмотрено договором подряда, Заказчик (Генеральный подрядчик) может в любое время до сдачи ему результата работы отказаться от исполнения договора, уплатив Подрядчику часть установленной цены пропорционально части работы, выполненной до получения извещения об отказе Заказчика (Генерального подрядчика) от исполнения договора.

Односторонний отказ от исполнения договора может быть осуществлен управомоченной стороной путем уведомления другой стороны (п. 1 ст. 450.1 ГК РФ).

В соответствии с положениями ст. 729 ГК РФ в случае прекращения договора подряда по основаниям, предусмотренным законом или договором, до приемки Заказчиком (Генеральным подрядчиком) результата работы, выполненной Подрядчиком (п. 1 ст. 720 ГК РФ), Заказчик (Генеральный подрядчик) вправе требовать передачи ему результата незавершенной работы с компенсацией Подрядчику произведенных затрат.

Ввиду одностороннего отказа по ст. 717 ГК РФ Генподрядчика АО «Газстройпром» от исполнения договора № ГСП-20-00501/19 от 25.02.2020, у Общества существует уверенность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены. Непредъявленная выручка Обществом по договору № ГСП-20-00501/19 от 25.02.2020 признается в отчете о финансовых результатах методом «доходы равны расходам» в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

За 2022 год непредъявленная выручка по договору № ГСП-20-00501/19 от 25.02.2020 не начислялась, в Отчете о финансовых результатах на 31.12.2022 не отражена, ввиду неопределенности периода взаиморасчетов с АО «Газстройпром» по возмещению понесенных прочих расходов и принятия к оплате выполненных строительно-монтажных работ.

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

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

Непредъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС) в бухгалтерском балансе отражается в составе прочих оборотных активов по строке 1261 «Непредъявленная к оплате начисленная выручка».

#### **24. Изменения в учетной политике**

В связи с изменениями законодательства в учетную политику Общества внесены следующие изменения.



**В связи с началом применением с 01.01.2022 федерального стандарта бухгалтерского учета по основным средствам ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России № 204н от 17.09.2020, в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения:**

- Способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения Учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» - альтернативный способ.
- Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года.
- Затраты на приобретение, создание активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/2020 стоимостью 100 000 (сто тысяч) рублей и менее признаются расходами периода, в котором они понесены, и учитываются обособленно на забалансовом учете 024 «ОС стоимостью ниже лимита».
- Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
- По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
- Переоценка объектов основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, производится путем корректировки остаточной стоимости, и формируются как показатель накопленной дооценки /уценки таких объектов на счете 83 "Добавочный капитал"
- Проверка объектов ОС на обесценение проводится в рамках годовой инвентаризации на 31 декабря, в иных случаях чаще одного раза в год, - при выявлении признаков обесценения, руководствуясь МСФО (IAS) 36.

**В связи с началом применения с 01.01.2022 федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» утв. Приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н. Общество отражает последствия изменения учетной политики перспективно без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.**

**В связи с началом применения с 01.01.2022 федерального стандарта бухучета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения:**

Арендованные идентифицированные объекты основных средств, по которым договором аренды передается право контролировать использование идентифицированного объекта основных средств (актива) в течение определенного периода в обмен на возмещение, признаются в бухгалтерской отчетности в качестве права пользования актива (далее - ППА) по фактической стоимости.

Фактическая стоимость ППА включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению Обществом оценочного обязательства по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у Общества обусловлено получением предмета аренды.

В бухгалтерском учете ППА учитываются на отдельных субсчетах счета 01 «Основные средства» отдельно по имуществу, полученному в лизинг и иному имуществу.

Срок полезного использования ППА не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к Обществу права собственности на предмет аренды. Если выгоды и риски не переходят к арендатору, аренда рассматривается в качестве операционной.

Все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов операционной аренды, за исключением договоров, когда:

- условия договора аренды предусматривают переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости.

ППА не создается по объектам бухгалтерского учета, не классифицированным как объекты учета аренды в соответствии с п.5 ФСБУ 25/2018.

ФСБУ 25/2018 применяется только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года

Не применяется ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 25. Основные средства

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

##### *Основные средства, полученные в аренду.*

Наименование объекта учета	тыс. руб.		
	2022 год	2021 год	2020 год
Общество получило в пользование по договорам аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью	-	39 570	171 724
Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды	93 253	93 677	0
За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей	4 942	0	0

##### *Основные средства, переданные в аренду.*

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в табличной форме 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Наименование объекта учета	тыс. руб.		
	2022 год	2021 год	2020 год
Общество передало в пользование по договорам аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила	10 684	63 941	2 945
<b>ИТОГО</b>	<b>10 684</b>	<b>63 941</b>	<b>2 945</b>

##### *Переоценка основных средств.*

Переоценка по состоянию на 31 декабря 2022 г. не производилась.

##### *Основные средства с ограниченным правом собственности.*

Общество для обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам не передавало основные средства в залог.

#### 26. Незавершенные капитальные вложения

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

В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Незавершенное строительство	34 633	26 320	26 320
Оборудование к установке	-	-	-
Итого	34 633	26 320	26 320

## 27. Долгосрочные финансовые вложения

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

Данные по статье «Инвестиции в дочерние общества» (строка 1171) бухгалтерского баланса приведены за минусом начисленного резерва под обесценение, который составляет 13 636 тыс. руб. на 31.12.2022 г., 51 584 тыс. руб. на 31.12.2021 г., 54 733 тыс. руб. на 31.12.2020 г.

## 28. Запасы

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

В течение 2022 года списано на финансовый результат неликвидных запасов на сумму 29 410 тыс. рублей. Восстановлен резерв под снижение стоимости запасов в сумме 84 098 тыс. руб.

Ввиду произошедшего 25.10.2022 г. пожара на складе Металлострой по адресу: г. Санкт-Петербург, пос. Металлострой, Северный проезд, д. 8, литер А, в результате которого были утрачены в полном объеме находящиеся там запасы, по которым на 31.12.2021 г. был создан резерв под снижение стоимости в сумме 84 098 тыс. руб., остаток неиспользованного резерва в сумме 36 430 тыс. руб. был восстановлен в октябре 2022 г. по причине отсутствия объекта резервирования.

По состоянию на 31.12.2022 Обществом резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

Запасы по строке 1210 Бухгалтерского баланса отражены за вычетом начисленного резерва.

	тыс. руб.		
Наименование объекта учета	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Запасы, находящиеся на ответственном хранении отраженные на забалансовом счете в оценке, предусмотренной в договоре	-	17 706	7 691
Итого	-	17 706	7 691

## 29. Расходы будущих периодов

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

Наименование вида расходов	тыс. руб.					
	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Долгосрочная часть стр. 1190	Краткосрочная часть стр. 1260	Долгосрочная часть стр. 1190	Краткосрочная часть стр. 1260	Долгосрочная часть стр. 1190	Краткосрочная часть стр. 1260
Освоение лесного участка в Московской обл.	-	-	-	25	-	-
Итого	-	-	-	25	-	-

### 30. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В составе показателя «Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям» бухгалтерского баланса, в том числе, отражены суммы налога, предъявленные Обществу подрядными и другими организациями при проведении ими капитального строительства, сборке (монтаже) основных средств и других работ по арендуемому лесному участку Обществом в сумме:

на 31 декабря 2022 года -  
на 31 декабря 2021 года 1 779 тыс. руб.  
на 31 декабря 2020 года 1 779 тыс. руб.

Указанные суммы НДС отражены в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

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

на 31 декабря 2022 года 74 421 тыс. руб.  
на 31 декабря 2021 года 81 024 тыс. руб.  
на 31 декабря 2020 года 149 133 тыс. руб.

### 31. Дебиторская задолженность

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

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

В составе показателя «Авансы выданные» по строке 1238 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров, за минусом суммы НДС, принимаемой к вычету.

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 1239 бухгалтерского баланса отражены следующие основные виды задолженности:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Переплата по налогам и сборам (счет 68)	3 541	3 238	53 595
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (счет 69)	285	102	0
Расходы по страхованию	1 151	1 152	1 158
Расчеты с прочими дебиторами	28 501	3 908	6 224
ИТОГО	33 478	8 400	60 977

### 32. Краткосрочные финансовые вложения

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

Данные по статье «Финансовые вложения» (строка 1240) бухгалтерского баланса, срок исполнения обязательств по которым составляет менее 12 месяцев после отчетной даты, по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствуют.

### 33. Капитал и резервы

#### Уставный капитал

Уставный капитал составляет 807 133 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	807 133 399	807 133 399
В том числе:		
владельцы более 5% акций:		
юридические лица: (1 лицо)	807 067 013	807 067 013
физические лица:	66 386	66 386
ИТОГО:	807 133 399	807 133 399

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2022 года величина уставного капитала не менялась.

#### Добавочный капитал

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражается сумма дооценки в результате проведенной переоценки внеоборотных активов с учетом отложенного налога на прибыль.

В 2022 году в соответствии с ФСБУ 6 «Основные средства» со счета 83 «Добавочный капитал» на счет 84 «Нераспределенной прибыли (непокрытый убыток)» списана сумма дооценки по объектам основных средств, учет которых будет вестись по первоначальной стоимости в сумме 36 555 тыс. руб.

#### Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере не менее 5% от величины уставного капитала Общества. По состоянию на 31 декабря 2022 года величина резервного фонда составила 5% от величины уставного капитала.

### 34. Прибыль (убыток) на акцию

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

Показатели	2022 г.	2021 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(1 096 120)	(111 572)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	807 133 399	807 133 399
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	(1,358)	(0,138)

Общество не производило в 2022 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли (убытка) на акцию.

### 35. Долгосрочные обязательства

На 31.12.2022 г. по статье «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса данные отсутствуют.

На 31.12.2021 по строке 1450 «Прочие обязательства» была отражена величина средств финансирования, полученного в рамках заключенных с ПАО «Газпром» договоров на реализацию инвестиционных проектов, строительство объектов по которым, согласно условиям договоров, подлежит завершению по истечению более чем 12 месяцев после отчетной даты в сумме 4 052 тыс. руб.

03.10.2022 Договор на реализацию инвестиционных проектов от 21.11.2011 г. с ПАО «Газпром» расторгнут, в связи с чем 2970 тыс. руб. были возвращены инвестору, 1082 тыс. руб. зачтены в счет аренды земельного участка.

### 36. Кредиты и займы

Общество не привлекало кредитов и займов в отчетном периоде.

Просроченных кредитов и займов нет.

### 37. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом в 2022 году был получен доход (проценты) от размещения денежных средств по соглашениям о порядке поддержания минимального неснижаемого остатка на счетах клиента в АО "Газпромбанк" (Акционерное общество) и АО «АБ «РОССИЯ».

Информация об использовании денежных средств представлена в таблице:

Период	Договор	тыс. руб.
		Сумма дохода
2022 год	Генеральное соглашение с АО «Газпромбанк» о порядке поддержания минимального неснижаемого остатка на счетах клиента №7-МНО от 26.12.2011 г.	11 979
2022 год	Договор присоединения к Условиям операций с неснижаемым остатком АО «АБ «РОССИЯ» для корпоративных клиентов (договор присоединения) №ДП 19-1-1/04/1873 от 23.11.2011г.	2 964
	ИТОГО	14 943

### 38. Кредиторская задолженность

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

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

По строке 1527 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы, полученные:

на 31 декабря 2022 года 2 209 946 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 2 786 117 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 2 830 829 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2022 года 441 995 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 557 222 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 566 164 тыс. руб.

### 39. Доходы по обычным видам деятельности

За 2022 год Обществом получена выручка в размере 1 120 472 тыс. руб. (794 362 тыс. руб. за 2021 год).

За 2022 год себестоимость продаж составила 1 105 503 тыс. руб. (567 530 тыс. руб. за 2021 год).  
 За 2022 год Обществом получена валовой убыток (382 031) тыс. руб. ( валовая прибыль 226 833 тыс. руб. в 2021 году).

Получение валового убытка в 2022 году связано с основными факторами, а именно:  
 -с начислением в 2022 году непредъявленной выручки по Договору подряда с АО «Газстройпром» от 25.02.2020 № ГСП-20-00501/19, что дало валового убытка в размере (100 887) тыс. руб. ;  
 -с реализацией с убытком (252 194) тыс. руб. невовлеченных, непроектных и залежалых материалов, приобретенных ранее для выполнения строительно-монтажных работ по Договору подряда с АО «Газстройпром» от 25.02.2020 № ГСП-20-00501/19, который был расторгнут АО «Газстройпром» в одностороннем порядке 31.12.2020.  
 Структура и динамика доходов от обычных видов деятельности представлена ниже:

Наименование сегмента	Выручка за 2022 год, тыс. руб.	Доля в общей выручке, %	Выручка за 2021 год, тыс. руб.	Доля в общей выручке, %
Строительные работы	131 866	11,77	402 159	50,63
Предоставление имущества в аренду	34 055	3,04	48 935	6,16
Продажа ТМЦ	937 330	83,66	331 172	41,69
Прочее	17 220	1,53	12 097	1,52
ИТОГО	1 120 472	100	794 362	100

В 2021 году Общество заключило с ООО «СГК-1» договор №С1/21-260 от 09.11.2021 на выполнение комплекса работ по внутренней отделке зданий на объекте строительства "ЛПУ №2 в г. Алдан магистрального газопровода «Сила Сибири». Этап 2.4. Участок «КС-3 «Амгинская» - КС-4 «Нимнырская» км 794,8 – км 1029,8 в составе стройки «Магистральный газопровод «Сила Сибири», код объекта 033-2000973.0035". К данному договору заключены два Дополнительных соглашения: ДС№1 от 26.11.21, ДС№2 от 25.01.22 об увеличении цены договора и согласовании объема дополнительных работ, и сроков их выполнения.

#### 40. Учет договоров строительного подряда

В 2022 году Общество в качестве Подрядчика по договору подряда с ООО «СГК-1» от 09.11.2021 №С1/21-260 выполняло комплекс работ по внутренней отделке зданий на объекте строительства "ЛПУ №2 в г. Алдан магистрального газопровода «Сила Сибири». Этап 2.4. Участок «КС-3 «Амгинская» - КС-4 «Нимнырская» км 794,8 – км 1029,8 в составе стройки «Магистральный газопровод «Сила Сибири», код объекта 033-2000973.0035.

Информация об исполнении долгосрочных договоров строительного подряда в соответствии с пп. 27, 28 Положения по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н, представлена ниже.

Договор подряда с ООО «СГК-1» от 09.11.2021 №С1/21-260 на выполнение комплекса работ по внутренней отделке зданий «ЛПУ №2 в г. Алдан магистрального газопровода «Сила Сибири». тыс. руб. (без НДС)

Наименование статьи	С начала строительства, на 01.01.2022	за 2022 год	С начала строительства, на 31.12.2022
Признанная выручка по объекту, исчисленная способом "по мере готовности"	-	131 866	-
Стоимость выполненных работ, принятая Заказчиком по КС-3	-	129 156	-
Начисленная выручка, непредъявленная к оплате	-	131 866	2 710
Общая сумма понесенных расходов (с учетом распределенных ОХР)	-	425 005	-
Сумма признанного убытка	-	(293 139)	-

Сумма признанной прибыли	-	0	-
<b>Общая сумма признанной прибыли (признанного убытка)</b>	<b>0</b>	<b>(293 139)</b>	<b>0</b>

Договор №ГСП-20-00501/19/03-2020 от 25.02.2020 с Генеральным подрядчиком АО «Газстройпром» на выполнение работ по Объекту строительства «Обустройство офисных помещений для размещения подразделений ПАО «Газпром» в г. Санкт-Петербурге в МФК «Лахта центр» (Фаза 1)» на 31.12.2022 г. не завершен.

По состоянию на 31.12.2020 работы по строительству Объекта остановлены в связи с односторонним отказом Генерального подрядчика от исполнения Договора по положениям ст.717 ГК РФ. В связи с односторонним расторжением по ст. 717 ГК РФ, Общество обязано передать Генеральному подрядчику результаты работ, фактически выполненных на отчетную дату и предъявить фактически понесенные расходы.

В 2022 году Общество документально подтвердило Генеральному подрядчику АО «Газстройпром» факт понесенных прочих расходов при исполнении Договора №ГСП-20-00501/19/03-2020 от 25.02.2020 г. на 1,3 млрд. руб. без НДС (20%).

По состоянию на 31.12.2022 г. стороны Договора находятся в процессе согласования и принятия к оплате подтвержденных Обществом прочих расходов, подготовке к подписанию Акта приемки выполненных работ по форме КС-2.

#### 41. Расходы по обычным видам деятельности

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

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	(143 431)	(206 790)
Расходы по аренде основных средств	(25 189)	(56 234)
Иные управленческие расходы	(93 373)	(62 963)
<b>ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>(261 993)</b>	<b>(325 987)</b>

Доля управленческих расходов в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг составляет:  
в 2022 г. 17,44 %  
в 2021 г. 57,44%  
в 2020 г. 14,22%

#### 42. Прочие доходы и расходы

Вид дохода/расхода	тыс. руб.			
	2022 г.		2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа иных активов (НЗС и ОС)	12 781	12 484	228 120	87 599
Продажа материалов	454	204	389	1 276
Резерв по сомнительным долгам	7 209	40 980	28 949	44 653
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	84 098		16 464	86 027
Списание неликвидных ТМЦ	2	29 410	-	38 428
Списание ОС		2 901	-	4 240
Резерв по судебным искам		51 532	-	15 942
Содержание объектов, находящихся на консервации		3 691	-	14 643
Списание дебиторской задолженности		3 407	-	-
Списание кредиторской задолженности	34	1	5 417	901
Результат инвентаризации	29	676 735	2 166	-
Прибыль/убытки прошлых лет			-	-



Штрафы, пени, неустойки, судебные расходы	13 147	9 377	538	2 268
Амортизация ОС с нулевой стоимостью	37 802	18 696		
Оприходование ТМЦ из производства	24 344			
Прочие	1 213	36 692	406	11 932
<b>Итого прочие доходы/ расходы</b>	<b>181 113</b>	<b>886 110</b>	<b>282 449</b>	<b>307 909</b>

#### 43. Налогообложение

##### Налог на прибыль

Общество является плательщиком налога на прибыль и применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02» (далее- ПБУ 18/02).

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

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

В соответствии с ПБУ 18/02 Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели:

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование статьи/показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 314 078)	(123 591)
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(262 816)	(24 718)
3	Постоянные налоговые расходы (доходы) (стр.4-стр.6) в т.ч.:	8 826	11 304
4	Постоянные налоговые расходы (стр.5 x 20%)	8 826	11 304
5	Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	44 132	56 521
5.1	в части превышающей законодательно установленные нормы	6	21
5.2	в части расходов социального характера	1 564	1 720
5.3	амортизация	5	91
5.4	расходы, не связанные с основной деятельностью	9 596	7 986
5.5	прочие	32 961	46 703
6	Постоянные налоговые доходы (стр. 7 x 20%)	0	0
7	Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	0	0
7.1	прибыли прошлых лет	0	0
7.2	Прочее	0	0
8	Изменение отложенных налоговых активов (стр. 9 x 20%)	250 631	93 836
9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	1 253 154	469 182
9.1	выполненные непринятые работы	(65 001)	(51 311)
9.2	убытки от реализации амортизируемого имущества	(11 506)	(12 440)
9.3	разницы в резервах по сомнительным долгам	(192 191)	43 084
9.4	оценка ОС	1	(1 374)
9.5	оценочные обязательства	(16 625)	13 854
9.6	незавершенное производство	53 911	73 384
9.7	резерв под обесценение ТМЦ	(84 098)	86 027
9.8	разницы по материалам	0	2 107
9.9	убыток текущего периода	1 562 371	315 943

№ п/п	Наименование статьи/показателя	За 2022 год	За 2021 год
9.10	прибыль (убыток) прошлых лет		
9.11	амортизация	6 292	(92)
10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 11 х 20%)	3 359	(80 422)
11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	16 793	(402 112)
11.1	непредъявленная выручка	(2 710)	(402 801)
11.2	разницы по материалам	38 639	(16 464)
11.3	переплата по налогу на прибыль		26 405
11.4	разницы в амортизации ОС	(19 140)	0
11.5	разницы по регистрации ОС	5	0
11.6	разницы в резервах по сомнительным долгам	0	(9 252)
12	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.2+стр.3+ стр.8+стр.10)	0	0
13	Налог на прибыль (стр.14 + стр. 15)	253 989	13 414
14	текущий налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8 + стр.10)	0	0
15	отложенный налог на прибыль (стр. 8 + стр.10)	253 989	13 414
16	Прочие расходы из прибыли	(36 031)	(1 395)
17	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1+стр.13+стр.16)	(1 096 120)	(111 572)

#### 44. Дочерние общества

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, поскольку головная организация АО «Газстройпром», которой принадлежит 99,99% уставного капитала Общества, не требует ее составления.

#### Крупнейшие дочерние общества АО «Центргаз»

Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2021 %	Доля участия на 31.12.2022 %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2022 тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2022 год тыс. руб.	Доходы от участия за 2022 год тыс. руб.
ЗАО «Центргазстрой»	100	100	Тамбовская обл.	Подрядная	(37 290)	(3 515)	-
АО «Центргаз-механизация»	100	100	г. Тула	Услуги хранения	(81 155)	(4 293)	-

17.01.2023 налоговым органом было принято решение о завершении процедуры реорганизации в форме присоединения ЗАО «Центргазстрой», АО «Центргазмеханизация», ЗАО «ПМК-1-Центргаз» к АО «Центргаз». ЗАО «Центргазтрубопроводстрой» ликвидировано 31.05.2022

#### 45. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны представляют собой:

- юридические и (или) физические лица, контролирурующие или оказывающие значительное влияние на Общество;
- юридические лица, которые контролирует или на которых оказывает значительное влияние Общество;
- юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц), что и на Общество.

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг между связанными сторонами осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях.

Ценообразование на выполняемые работы (оказываемые услуги, реализуемые товары) основывалось на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- безусловное покрытие прямых затрат на выполняемые работы (оказываемые услуги, реализуемые товары);
- соответствие цены рыночному уровню, а также объему выполняемых работ (оказываемых услуг, реализуемых товаров);
- соблюдения единообразия подхода к ценообразованию на выполнение однотипных работ (услуг, реализуемых товаров) в отношении всех заказчиков (покупателей).

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений
АО «Газстройпром»	Контролирует Общество (владеет 99,99% УК Общества)
ООО «ГСП-2»	Общество и ЮЛ контролируются/ на них оказывается значительное влияние через третьи юридические лица одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «ГСП-7»	Общество и ЮЛ контролируются/ на них оказывается значительное влияние через третьи юридические лица одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «ГСП-4»	Общество и ЮЛ контролируются/ на них оказывается значительное влияние через третьи юридические лица одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «ГСП-Механизация»	Общество и ЮЛ контролируются/ на них оказывается значительное влияние через третьи юридические лица одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «ГСП-Склад»*	Общество и ЮЛ контролируются/ на них оказывается значительное влияние через третьи юридические лица одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «ГСП-Сервис»	Общество и ЮЛ контролируются/ на них оказывается значительное влияние через третьи юридические лица одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «ГСП-АТП»	Общество и ЮЛ контролируются/ на них оказывается значительное влияние через третьи юридические лица одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «СГК-1»	Общество и ЮЛ контролируются/ на них оказывается значительное влияние через третьи юридические лица одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ЗАО «Центргазтрубопроводстрой»*	дочернее общество АО «Центргаз»
ЗАО «Центргазстрой»	дочернее общество АО «Центргаз»
АО «Центргазмеханизация»	дочернее общество АО «Центргаз»

\*примечание: ЗАО «Центргазтрубопроводстрой» ликвидировано 31.05.2022 г.

ООО «ГСП- Сервис» является правопреемником ООО «ГСП-Склад» с 22.12.2022 г.

#### Операции с собственником Общества

В отчетном периоде Общество совершало следующие операции с АО «Газстройпром»  
Реализация товаров, работ, услуг

Наименование связанной стороны	Вид работ, услуг	тыс. руб. (без НДС)
		Выручка от продаж
АО «Газстройпром»	-	0

Приобретение товаров, работ, услуг

Наименование связанной стороны	Вид работ, услуг	тыс. руб. (без НДС)	
		Стоимость товаров, работ, услуг	
АО «Газстройпром»	Организация медицинского обслуживания на Объекте		0
	Консультационные услуги в сфере информационных технологий		1 160
	Получено в аренду основных средств		2 749
Итого			3 909

Денежные потоки от текущих операций

Наименование связанной стороны	Поступление, всего		Платежи, всего	
АО «Газстройпром»	Возврат платежей	45 771	Возврат аванса	583 846

Дебиторская задолженность

Наименование связанной стороны	Сальдо на 01.01.2022		Сальдо на 31.12.2022	
	по условиям договора	сформирован резерв	по условиям договора	сформирован резерв
	АО «Газстройпром»	0	0	0

Кредиторская задолженность

Наименование связанной стороны	Сальдо на 01.01.2022		Сальдо на 31.12.2022	
АО «Газстройпром»		3 315 721		2 674 692

В течение 2022 года Общество зачеты встречных однородных требований с АО «Газстройпром» не производило.

**Операции с прочими связанными сторонами**

В отчетном периоде Общество совершало следующие операции с прочими связанными сторонами:

Реализация товаров, работ, услуг прочим связанным сторонам

Наименование связанной стороны	Вид работ, услуг	тыс. руб. (без НДС)	
		Выручка от продаж	
ООО «ГСП-2»	-		0
ООО «ГСП-7»	Передача в аренду основных средств		13 694
ООО «ГСП-4»	Передача в аренду основных средств		11 523
ООО «ГСП-Механизация»	Передача в аренду основных средств		2 183
ООО «ГСП-Склад»	-		0
ООО «ГСП-Сервис»	Передача в аренду основных средств		0
	Перепродажа прочих услуг		0
	Субаренда		0
ООО «ГСП-АТП»	Передача в аренду основных средств		0
ООО «СГК-1»	СМР		129 156
	Продажа ТМЦ		1 369
Итого			157 925

Приобретение товаров, работ, услуг у прочих связанных сторон

Наименование связанной стороны	Вид работ, услуг	тыс. руб. (без НДС)	
		Стоимость товаров, работ, услуг	
ООО «ГСП-2»	-		0
ООО «ГСП-7»	-		0
ООО «ГСП-Механизация»	-		0
ООО «ГСП-Склад»	-		0
ООО «ГСП-Сервис»	-		0
ООО «ГСП-АТП»	Получено в аренду основных средств		(5 120)
ООО «СГК-1»	Услуги по организации питания и проживания		0
Итого			(5 120)

Денежные потоки от текущих операций по прочим связанным сторонам

Наименование связанной стороны	Поступление, всего		Платежи, всего	
ООО «ГСП-2»	-	0	-	0
ООО «ГСП-7»	от передачи в аренду	5 479	-	0
	от реализации основных средств	0	возврат аванса	0
ООО «ГСП-4»	от передачи в аренду	10 218		
ООО «ГСП- Механизация»	-	0	-	0
ООО «ГСП-Склад»	-	0	за услуги	6 043
ООО «ГСП-Сервис»	-	0	за услуги	87
ООО «ГСП-АТП»	-	0	за аренду	1 667
ООО «СГК-1»	за выполненные работы	102 417	-	0
Итого		118 114	Итого	7 797

Дебиторская задолженность прочих связанных сторон

Наименование связанной стороны	тыс. руб.			
	Сальдо на 01.01.2022		Сальдо на 31.12.2022	
	по условиям договора	сформирован резерв	по условиям договора	сформирован резерв
ООО «ГСП-2»	0	0	0	0
ООО «ГСП-7»	13 155	0	23 013	0
ООО «ГСП-4»	4 242		6 055	0
ООО «ГСП-Механизация»	0	0	0	0
ООО «ГСП-Склад»	0	0	0	0
ООО «ГСП-Сервис»	5 711	0	32	0
ООО «ГСП-АТП»	0	0	0	0
ООО «СГК-1»	2 000	0	1 643	0
Итого	25 108	0	30 743	0

Кредиторская задолженность прочих связанных сторон

Наименование связанной стороны	тыс. руб.	
	Сальдо на 01.01.2022	Сальдо на 31.12.2022
ООО «ГСП-2»	258	258

ООО «ГСП-7»	0	0
ООО «ГСП-Механизация»	5 024	2 406
ООО «ГСП-Склад»	54 925	0
ООО «ГСП-Сервис»	180 939	143 555
ООО «ГСП-АТП»	22 204	26 071
ООО «СГК-1»	32 086	0
Итого	296 566	172 290

В течение 2022 года Общество провело зачеты встречных однородных требований с прочими связанными сторонами на сумму 54 320 тыс. рублей.

### Операции с дочерними обществами

В отчетном периоде Общество совершало следующие операции со связанными сторонами, дочерними обществами:

Реализация товаров, работ, услуг связанным сторонам, дочерним обществам

Наименование связанной стороны	Вид работ, услуг	тыс. руб. (без НДС)	
		Выручка от продаж	
ЗАО «Центргазтрубопроводстрой»	-	0	
ЗАО «Центргазстрой»	-	0	
АО «Центргазмеханизация»	передано в аренду	12	
Итого		12	

Приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон, дочерних обществ

Наименование связанной стороны	Вид работ, услуг	тыс. руб. (без НДС)	
		Стоимость товаров, работ, услуг	
ЗАО «Центргазтрубопроводстрой»	приобретено материалов	0	
	содержание объектов, находящихся на консервации	0	
	приобретено ОС	0	
ЗАО «Центргазстрой»	-	0	
АО «Центргазмеханизация»	содержание объектов, находящихся на консервации	10	
Итого		10	

Денежные потоки от текущих операций со связанными сторонами, дочерними обществами

Наименование связанной стороны	Поступление, всего		Платежи, всего	
	от передачи в аренду		за материалы	
ЗАО «Центргазтрубопроводстрой»	от передачи в аренду	0	за материалы	0
	-	0	за услуги по хранению	0
	-	0	за основные средства	0
ЗАО «Центргазстрой»	-	0	-	0
АО «Центргазмеханизация»	-	0	-	0
Итого		0	Итого	0

Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) связанных сторон, дочерних обществ

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Сальдо на 01.01.2022		Сальдо на 31.12.2022	
	по условиям договора	сформирован резерв	по условиям договора	сформирован резерв
ЗАО «Центргаз-трубопроводстрой»	222 602	222 602	0	0
ЗАО «Центргазстрой»	3 044	2 968	2 968	2 968
АО «Центргазмеханизация»	83 670	83 646	83 648	83 648
Итого	309 316	309 216	86 616	86 616

Кредиторская задолженность связанных сторон, дочерних обществ

Наименование связанной стороны	тыс. руб.	
	Сальдо на 01.01.2022	Сальдо на 31.12.2022
ЗАО «Центргаз-трубопроводстрой»	20	0
ЗАО «Центргазстрой»	76	0
ЗАО «Центргазмеханизация»	24	0
Итого	120	0

На сумму задолженности дочерних обществ сформирован резерв сомнительных долгов с учетом встречной задолженности. Задолженность ЗАО «Центргазтрубопроводстрой» в связи с ликвидацией погашена за счет резерва по сомнительным долгам.

Зачеты встречных однородных требований с дочерними обществами в отчетном периоде производились на сумму 111 тыс. руб.

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса по расчетам со связанными сторонами, задолженность отсутствует.

#### 46. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал общества представлен в лице генерального директора, его заместителей, главного инженера, главного бухгалтера, а также иных должностных лиц, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества, членов Совета директоров.

На основании Решения единственного акционера в отчетном периоде вознаграждение членам Совета директоров, членам ревизионной комиссии не начислялось и не выплачивалось.

Список членов Совета директоров и ревизионной комиссии приведен в разделе «Информация об исполнительных и контрольных органах» настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Общим собранием акционеров Общества.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде:

		тыс. руб.		
		2022 г.	2021 г.	2020 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	56 046	66 189	43 981
1.1.	краткосрочные вознаграждения	56 046	66 189	43 981

## 47. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

### *Оценочные обязательства*

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Сумма по графе «Начислено» включает величину признанных оценочных обязательств 110 257 тыс. руб.

### *Условные активы и обязательства*

Общество выступало кредитором в процедуре банкротства ЗАО «ЦТПС». Требования АО «Центргаз» были включены в реестр требований кредиторов в общей сумме 267 939 349,74 руб., но в пользу Общества при ликвидации ЗАО «ЦТПС» перечисления не производились.

По Акту налоговой проверки № 10–40 от 01.07.2021, дополнению к акту налоговой проверки № 3 от 20.12.2021, проводимой в связи с предоставлением 17.03.2021г. уточненной налоговой декларации по НДС за 4 квартал 2020 года, МРИ ФНС по крупнейшим №8 планировала доначислить НДС в размере 98 686 тыс. руб.

По результатам мероприятий налогового контроля проверяющие МРИ ФНС №8 пришли к выводу о занижении в 4 кв. 2020 г. налоговой базы по НДС в результате неотражения в одностороннем порядке реализации по передаче выполненных работ и приобретенных в рамках исполнения договора подряда № ГСП-20-00501/19 от 25.02.2020 товарно-материальных ценностей Генеральному подрядчику (АО «Газстройпром») на сумму 3 988 801 тыс. руб., в том числе НДС 664 800 тыс. руб., где с учетом принятия к вычету НДС, исчисленного с полученного аванса, неправомерно занижена сумма НДС к уплате в бюджет в размере 98 686 тыс. руб.

Также МРИ ФНС №8 был составлен Акт налоговой проверки № 50 от 27.07.2021 по налогу на прибыль за 12 месяцев 2020 года, где были сделаны выводы об уменьшении налогового убытка в сумме 143 417 317 руб., по нему были направлены возражения с позицией аналогичной возражениям по Акту № 10–40 от 01.07.2021 г.

Общество не согласилось с выводами и предложениями проверяющих, изложенными в акте камеральной налоговой проверки № 10–40 от 01.07.2021, акте налоговой проверки № 50 от 27.07.2021, дополнениями к указанным актам, об отражении в учете односторонней реализации без подписанных Сторонами договора Актов по форме КС-2 и уменьшении налогового убытка, в связи с чем, на основании пункта 6 статьи 100 части первой Налогового кодекса РФ, представило в МРИ ФНС №8 свои возражения по указанным актам.

25.10.2022 г. посредством «Контур -Экстерн» Общество получило Решения МРИ ФНС №8 об отказе в привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения, отправленные МРИ ФНС №8 через ТКС 21.10.2022 г., а именно:

-Решение МРИ ФНС №8 от 04.04.2022 №19 Об отказе в привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения в отношении исчисления НДС за проверяемый период с 01.10.2020 по 31.12.2020.

Выдержка из текста Решения от 04.04.2022 №19 «*Таким образом, по результатам рассмотрения материалов проверки, а также учитывая полученные в рамках проведения мероприятий налогового контроля информации и документов, свидетельствующих о частичной реализации приобретенных ТМЦ в рамках договора с АО «Газстройпром» в адрес иных лиц в иные налоговые периоды, инспекцией не подтверждена фактическая передача результатов работ и услуг в адрес АО «Газстройпром» в 4 квартале 2020 года. На основании изложенного, не усматривается занижение налогооблагаемой НДС выручки в 4 квартале 2020 года. По уточненной (корректировка №2) налоговой декларации по НДС за 4 кв. 2020 АО «Центргаз», представленной 17.03.2021, по данному нарушению вынесено решение от 21.03.2022 №8 об отказе в привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения, решение об отказе в возмещении полностью от 21.03.2022 №19. Таким образом, установлены обстоятельства, исключаящие привлечение лица к ответственности за совершение налогового правонарушения, предусмотренные ст. 109 НК РФ ввиду отсутствия события налогового правонарушения»*



-Решение МРИ ФНС от 28.03.2022 №16 Об отказе в привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения в отношении исчисления Налога на прибыль организаций за проверяемый период с 01.01.2020 по 31.12.2020.

Выдержка из текста Решения от 28.03.2022 №16 : *«Исходя из изложенного, в нарушение п.1 ст. 249 и п.1 ст. 271 НК РФ АО «ЦЕНТРГАЗ» ИНН 7107002282 в декларации по налогу на прибыль за 2020 год завышена сумма заявленного убытка в размере 143 417 317 руб., в результате не отражения в доходах от реализации выручки по фактически выполненным работам и переданным товарно-материальным ценностям в рамках договора строительного 48 подряда №ГСП-20-00501/19/03-2020 от 25.02.2020, но не переданным заказчику - АО «Газстройпром». ... Отсутствуют события налогового правонарушения для привлечения к ответственности за совершенное правонарушение по ст.109 НК РФ.»*

Руководство Общества посчитало целесообразным не обжаловать Решение МРИ ФНС №8 от 28.03.2022 №16 «Об отказе в привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения» в отношении исчисления Налога на прибыль организаций за проверяемый период с 01.01.2020 по 31.12.2020., в учете Общества на 31.12.2022 г. произведены корректировочные записи по уменьшению налогового убытка в сумме 143 417 317 руб., со списанием со счета 09 «Отложенные налоговые обязательства» субконто «Убыток текущего периода» 28 683 463 руб.

На 31.12.2022 г. Общество имеет незаконченные судебные разбирательства, по которым Общество выступает Ответчиком перед контрагентами, по ним в учете сформирована взыскиваемая кредиторская задолженность, доначислены неустойки и судебные издержки, в связи с чем Общество признает оценочное обязательство по судебным искам в сумме 1 706 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. обеспечения в форме поручительств Обществом не выдавались.

#### **48. Реорганизация**

На ВОСА АО «Центргаз» проводимом в заочной форме 16.09.2022 (протокол №45 от 19.09.2022) было принято решение реорганизовать Акционерное общество «Центргаз» (АО «Центргаз», ОГРН 1027100975538, ИНН 7107002282) в форме присоединения к нему Закрытого акционерного общества «Центргазстрой» (ЗАО «Центргазстрой», ОГРН 1023000829202, ИНН 3009010760); Акционерного общества «Центргазмеханизация» (АО «Центргазмеханизация», ОГРН 1027100972910, ИНН 7107057676); Закрытого акционерного общества «ПМК-1-Центргаз» (ЗАО «ПМК-1-Центргаз», ОГРН 1027100965540, ИНН 7107057651) совместно именуемые далее «Присоединяемые общества» на условиях, предусмотренных Договором о присоединении.

С 23.09.2022 года проводились процедура реорганизации Дочерних обществ.

21.12.2022 г. между ЗАО «Центргазстрой», АО «Центргазмеханизация», ЗАО «ПМК-1-Центргаз» и АО «Центргаз» были подписаны Передаточные Акты. 22.12.2022 по завершению процедуры было подано уведомление в ИФНС. 29.12.2022 налоговым органом было принято решение о приостановке завершения реорганизации в связи с затребованием дополнительной информации и разъяснений. Были направлены дополнительные документы в налоговый орган

17.01.2023 налоговым органом было принято решение о завершении процедуры реорганизации в форме присоединения ЗАО «Центргазстрой», АО «Центргазмеханизация», ЗАО «ПМК-1-Центргаз» к АО «Центргаз».

#### **49. Риски хозяйственной деятельности**

Выделяются следующие группы рисков, связанные с деятельностью АО «Центргаз», в отношении каждого из которых приведены результаты анализа и оценки рисков, позволяющие находиться им в управляемом режиме:

- Кредитный риск;
- Риск ликвидности;
- Прочие риски.

Общую ответственность за создание системы управления рисками в АО «Центргаз» и контроль за ее эффективностью несет Руководство Общества.

**Раскрытие информации о кредитных рисках.**

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск связан в основном с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью.

Общество контролирует дебиторскую задолженность, производит взыскание в судебном порядке просроченной дебиторской задолженности. В Обществе действует Инструкция «Порядок ведения работы по взысканию дебиторской задолженности».

Руководство проводит кредитную политику, в соответствии с которой каждый новый контрагент проходит индивидуальную проверку на предмет кредитоспособности. Такая проверка предусматривает, прежде всего, анализ юридического статуса контрагента, в ходе которого могут изучаться учредительные документы, например устав, свидетельство о государственной регистрации и постановке на учет в налоговые органы, лицензии, доверенности лиц, подписывающих контракт, бухгалтерская отчетность.

В Обществе действует Инструкция «Порядок подготовки, заключения, учета и контроля исполнения договоров в АО «Центргаз», которая устанавливает обязательный порядок организации работы по подготовке, заключению, учету (регистрации), контролю исполнения договоров.

Балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную величину, в отношении которой Общество подвержено кредитному риску.

#### **Максимальный уровень кредитного риска по состоянию на отчетную дату составлял:**

Показатель	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Торговая и прочая дебиторская задолженность (кроме налогов, предоплат и авансов), без НДС	138 587	325 952	396 661
Денежные средства и их эквиваленты	34 126	184 639	55 104
<b>ИТОГО</b>	<b>172 713</b>	<b>510 591</b>	<b>451 765</b>

#### **Раскрытие информации о риске ликвидности.**

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности по исполнению финансовых обязательств, расчёты по которым осуществляются путём передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в критичных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Руководство полагает, что в настоящее время уровень ликвидности является не совсем достаточным для того, чтобы Общество в обозримом будущем выполняло все свои обязательства по операционной, инвестиционной деятельности и обслуживанию долга, не испытывая острой потребности в получении ликвидных средств, в том числе за счет дополнительных заимствований.

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества нет открытых кредитных линий.

#### **Раскрытие информации по прочим рискам**

Основной деятельностью АО «Центргаз» является строительство объектов ПАО «Газпром». Стратегия развития АО «Центргаз» напрямую зависит от объёмов инвестиционной программы ПАО «Газпром». АО «Центргаз» входит в структуру дочерних предприятий АО «Газстройпром», которое является крупнейшим подрядчиком ПАО «Газпром».

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год Обществом получена чистый убыток в размере (1 096 120) тыс. руб. Чистые активы по состоянию на 31.12.2022 отрицательные и составили (379 160) тыс. руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год Обществом получен чистый убыток в размере (111 572 тыс. руб.). Чистые активы по состоянию на 31.12.2021 составили 722 664 тыс. руб.

Получение чистого убытка (1 096 120 тыс. руб.) на 31.12.2022 г. связано с отсутствием у Общества действующих договоров подряда, и как следствие, недополучением выручки в течение отчетного периода, убыточностью объекта строительства "ЛПУ №2 в г. Алдан магистрального газопровода «Сила Сибири», со списанием убытков от пожара в сумме 676 713 тыс. руб., произошедшего 25.10.2022 на складе «Металлострой» по адресу: г. Санкт-Петербург, пос. Металлострой, Северный проезд, д. 8, литер А.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

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

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Кроме того, отдельные страны, в том числе США, ввели новые санкции непосредственно в отношении ПАО «Газпром» и компаний Группы Газпром. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации.

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

#### 50. События после отчетной даты

17.01.2023 налоговым органом было принято решение о завершении процедуры реорганизации в форме присоединения ЗАО «Центргазстрой», АО «Центргазмеханизация», ЗАО «ПМК-1-Центргаз» к АО «Центргаз».

ЕЭС внесла все организации России в черный список налогоплательщиков. Это грозит двойным налогообложением, задержками поступления доходов тем организациям, у кого есть внешнеэкономические договоры со странами ЕЭС.

На текущую дату Общество не осуществляет международных операций со странами ЕС. Отсутствует какое – либо влияние на бухгалтерскую финансовую отчетность Общества за 2022 из-за включения Российской Федерации в черный список налоговых юрисдикций. Руководство не планирует вносить дополнительные раскрытия в бухгалтерскую финансовую отчетность за 2022 год в раздел «События после отчетной даты» пояснений.

Генеральный директор

Е.А. Паньшин

Главный бухгалтер

М.Г. Горяйнова

Дата 6 января 2023 г.

