

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
АО «НГТ-ЭНЕРГИЯ» ЗА 2022 ГОД**

**СОДЕРЖАНИЕ**

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	2
2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ .....	3
3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ .....	3
4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ .....	6
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	7
6. АРЕНДА .....	13
7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....	13
8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	13
9. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ .....	14
10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	15
11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ .....	18
12. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	18
13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА .....	20
14. НАЛОГИ И СБОРЫ .....	22
15. КАПИТАЛ .....	23
16. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ .....	23
17. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ .....	26
18. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ ОТ УЧАСТИЯ В ОБЩЕСТВЕ .....	28
19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ. ....	28
20. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ .....	29
21. СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ .....	30
ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 «ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ» .....	31

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «НГТ-Энергия» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 23.01. 2023 г.

## 1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

### 1.1. ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА

Акционерное общество «Нефтегазтехнология-Энергия» (далее по тексту «Общество») учреждено как непубличное акционерное общество «22» января 1997 года.

#### МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ ОБЩЕСТВА

353560, Краснодарский край, Славянский район, город Славянск-на-Кубани, улица Красная, 9.

### 1.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

Согласно Уставу Общества, Совет директоров (наблюдательный совет), Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров и единоличный исполнительный орган.

**ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН** Общества по состоянию на отчетную дату:

**ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР** Катрич Евгений Валерьевич в период с 01 по 31 декабря 2022 года.

В состав **РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ** Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. входили:

Таблица 1.1 Состав Ревизионной комиссии

Члены Ревизионной комиссии:

1.	Редковец Светлана Рудольфовна	ООО «РН-Краснодарнефтегаз»
2.	Стругай Ольга Андреевна	ООО «РН-Краснодарнефтегаз»
3.	Погорелая Елена Николаевна	АО «НГТ-Энергия», ведущий экономист финансового отдела

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Положением о ревизионной комиссии Общества не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.



### 1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА

По состоянию 31 декабря 2022 г. владельцами акций в уставном капитале Общества являлись:

Таблица 1.2 Владелец(ы) акций

№ п/п	Акционеры	Доля участия в уставном капитале, %	Доля участия в голосующих (обыкновенных) акциях, %
1	ООО «РН-Краснодарнефтегаз»	100	100

### 1.4. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- транзит (передача) электроэнергии

ОПрочие виды деятельности Общества:

- технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- услуги по обслуживанию энергохозяйства;
- услуги по обслуживанию пожарно-охранной сигнализации;
- предоставление имущества в аренду;
- производство электромонтажных работ.

По итогам работы за 2022 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 82 человека.

## 2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Стандартами и Положениями.

## 3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### 3.1. КОРРЕКТИРОВКА ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

В 2022 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. следующих федеральных стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

В отношении нижеперечисленных изменений учетной политики Общество применило упрощенный ретроспективный подход в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 и п. 50 ФСБУ 25/2018, согласно которому производится единовременная корректировка изменения стоимости актива или признание права пользования активом и обязательства по аренде на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) с отнесением разницы в состав нераспределенной прибыли:

- пересчет ранее начисленной амортизации основных средств, рассчитанной в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020;

- отражение в бухгалтерском балансе арендатора права пользования активом и обязательства по аренде в отношении арендованного объекта. Ранее арендованные основные средства отражались на забалансовых счетах.

Также в 2022 году осуществлены корректировки вследствие исправления существенных ошибок.

Произведен перерасчет амортизации основных средств в связи с изменением СПИ за:

2019-2020гг.- 9 602,0 тыс. руб.;

2021г. – 5 777 тыс. руб.

Произведен перерасчет отложенного налогового обязательства в связи с изменением стоимости основных средств в бухгалтерском учете за:

2019-2020гг.- 576,0 тыс. руб.;

2021г. – 347 тыс. руб.

Соответствующим образом изменены сравнительные показатели в отчетности.

Таблица 3.1 Изменение вступительных остатков Бухгалтерского баланса

(тыс.руб.)

Наименован ие статьи На дату	№ стр.	Эффект первого примене ния ФСБУ 6/2020, 25/2018	Данные за 2021, 2020 гг.		Измени ени я	Обоснование
			В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
АКТИВЫ						
Основные средства						
на 31.12.21 г	1150	45501	288553	227673	60880	Исправление существенных ошибок: произведен перерасчет амортизации основных средств в связи с изменением СПИ в сумме 15 379 т.р. Применение ФСБУ 25/2018-11 404 т.р.; применение ФСБУ 6/2020-34 097 т.р.
на 31.12.20 г	1150	-	254913	245311	9602	Исправление существенных ошибок: произведен перерасчет амортизации основных средств в связи с изменением СПИ за 2019-2020гг.
ИТОГО по разделу I	1100	-	578817	508335	70482	-
Дебиторская задолженность						
на 31.12.21 г	1230	18371	54518	36147	18371	Применение ФСБУ 25/2018-дисконтирование арендных платежей
на 31.12.20 г	1230	-	-	-	-	
ИТОГО по разделу II	1200	-	137308	118937	18371	-
БАЛАНС						
на 31.12.21 г	1600	63872	381583	302332	79251	-



на 31.12.20 г	1600	-	334542	324940	9602	-
<b>ПАССИВЫ</b>						
<i>Нераспределенная прибыль (убыток)</i>						
на 31.12.21 г	1370	27041	180447	138950	41497	Исправление существенных ошибок: увеличение прибыли за счет уменьшения амортизации основных средств в результате изменения СПИ в сумме 14 456 т.р. Применение ФСБУ 6/2020-27 041 т.р.
на 31.12.20 г	1370	-	172906	163880	9026	Исправление существенных ошибок: увеличение прибыли за счет уменьшения амортизации основных средств в результате изменения СПИ
<i>ИТОГО по разделу III</i>	<b>1300</b>	-	<b>421387</b>	<b>370864</b>	<b>50523</b>	-
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>						
на 31.12.21г	1420	7055	16275	8297	7978	Исправление существенных ошибок: произведен перерасчет ОНО за счет изменения стоимости основных средств в бухгалтерском учете в сумме 923 т.р. Применение ФСБУ 6/2020-7 055 т.р.
на 31.12.20г	1420	-	9819	9243	576	Исправление существенных ошибок: произведен перерасчет ОНО за счет изменения стоимости основных средств в бухгалтерском учете
<b>Прочие обязательства</b>						
на 31.12.21г	1450	29550	29550	-	29550	Применение ФСБУ 25/2018-долгосрочные арендные обязательства
на 31.12.20г	1450	-	-	-	-	-
<i>ИТОГО по разделу IV</i>	<b>1400</b>	-	<b>169862</b>	<b>131758</b>	<b>38104</b>	-
<b>Кредиторская задолженность</b>						
на 31.12.21г	1520	226	54068	53842	226	Применение ФСБУ 25/2018-авансовые платежи по аренде
на 31.12.20г	1520	-	-	-	-	-
<i>ИТОГО по разделу V</i>	<b>1500</b>	-	<b>124876</b>	<b>124650</b>	<b>226</b>	-
<b>БАЛАНС</b>						
на 31.12.21 г	1700	63872	381583	302332	79251	-
на 31.12.20 г	1700	-	334542	324940	9602	-

Таблица 3.2 Изменение вступительных остатков Отчета об изменениях капитала

(тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные за 2021, 2020 г.		Изменения	Обоснование
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
на 31.12.20г.	3100	172906	163880	9026	Увеличение капитала по причине исправления существенных ошибок: за счет уменьшения амортизации основных средств в результате изменения СПИ
на 31.12.21г.	3200	180447	138950	41497	Увеличение капитала по причине исправления существенных ошибок: за счет уменьшения амортизации основных средств в результате изменения СПИ в сумме 14 456 тыс. руб. Изменение при применении ФСБУ 6/2020 в сумме 27 041 тыс. руб.
Итого капитал					-
на 31.12.21 г	3200	214464	172967	41497	-
на 31.12.20 г	3100	206923	197897	9026	-

Эффект первого применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражен в составе вступительного сальдо нераспределенной прибыли текущего отчетного периода (показатель "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)») 01.01.2022 г. с корректировкой сопоставимых показателей на 31.12.2021 г., как предусмотрено п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и п. 50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Применение ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не оказало влияние на сопоставимые данные.

Общий эффект на стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» составил 27041 тыс. руб.

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год общий эффект на капитал отражен по строке 3213 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» в графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в аналогичной сумме.

#### 4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него



отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

## **5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Незавершенное капитальное строительство; авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление объектов внеоборотных активов; оборудование к установке; капитальные вложения во внеоборотные активы; материалы, предназначенные для строительства или изготовления внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе активов, стоимость которых они сформируют в будущем.

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Учет основных средств и инвестиционной недвижимости ведется по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств и инвестиционной недвижимости, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признавалась стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные объекты основных средств.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности к эксплуатации, независимо от

факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Единицей бухгалтерского учета объектов основных средств является инвентарный объект.

Объекты основных средств, состоящие из нескольких частей, которые отвечают критериям выделения компонента, квалифицируются в качестве сложных объектов основных средств. Каждому компоненту сложного основного средства, который выделен в качестве отдельного инвентарного объекта основных средств, присваивается отдельный инвентарный номер.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия основного средства к учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

По основным группам основных средств сроки полезного использования составляют:

▪ Здания	от 15 до 100 лет
▪ Сооружения	от 7 до 30 лет
▪ Машины и оборудование, транспортные средства	от 2 до 16 лет

Общество не применяет правила учета основных средств к объектам, соответствующим критериям признания основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу. Стоимость таких объектов списывается в расходы в периоде передачи в эксплуатацию, до момента передачи в эксплуатацию такие объекты отражаются в бухгалтерской отчетности по строке «Запасы». Указанный порядок является отступлением от установленного п. 5 ФСБУ 26/2020 требования списания стоимости ОС ниже установленного лимита на расходы при их приобретении и применяется Обществом с учетом принципа рационального ведения бухгалтерского учета, последовательного применения учетной политики и способствует достоверному представлению бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с тем, что не введенные в эксплуатацию основные средства фактически не являются расходами Общества. Расхождения в стоимости активов и расходов Общества при применении описанного и установленного п. 5 ФСБУ 26/2020 порядка являются незначительными.

Независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- транспортные средства.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

С 01.01.2022г. в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 в учете основных средств произошли следующие основные изменения:



- сроки полезного использования ОС подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также на наличие существенных обстоятельств, влияющих на оценку продолжительности периода, в течение которого объект ОС будет приносить экономические выгоды при проведении реконструкции, модернизации, достройки, капитализируемого ремонта; при передаче в операционную аренду на срок, превышающий оставшийся срок полезного использования объекта более чем на 12 месяцев; при изменении срока аренды объекта;
- начисление амортизации по ОС не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств) за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.
- затраты на ремонты основных средств, удовлетворяющие условиям признания капитальных вложений, подлежат капитализации;
- затраты на демонтаж и ликвидацию основных средств, понесенные в связи с новым строительством, реконструкцией, модернизацией основных средств не включаются в стоимость вновь создаваемых основных средств;
- ОС и капитальные вложения в ОС подлежат тестированию на наличие признаков обесценения.

Таблица 5.1 Информация об основных средствах

(тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	Эффект первого применения ФСБУ 6/2020, 25/2018	На начало периода		Изменения за период						На конец периода		
			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации + обесценение	рекласс переведено из группы/		Исправление ошибок (изменение СПИ) Применение ФСБУ	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация + обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация + обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация + обесценение			
Основные средства – всего	2022	45501	438894	(167517)	1431	(549)	511	(26038)	-	-	15379	439776	(177665)
	2021	x	393180	(173729)	39050	(4740)	3709	(31594)	-	-	-	427490	(201614)
в том числе,	2022	34097	386176	(137639)	-	(40)	34	(22237)	-	-	15379	386136	(144463)
Здания и сооружения	2021	x	351648	(144945)	39050	(621)	114	(30000)	(3901)	3095	-	386176	(171736)
Машины, оборудование, транспортные средства	2022	-	37615	(26180)	-	(425)	421	(1471)	-	-	-	37190	(27230)
	2021	x	37767	(25042)	-	(4053)	3529	(1572)	3901	(3095)	-	37615	(26180)
Прочие виды основных средств	2022	-	3699	(3698)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	3699	(3698)
	2021	x	3765	(3742)	-	(66)	66	(22)	-	-	-	3699	(3698)
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация	2022	-	-	x	-	(-)	x	x	x	x	-	-	x
	2021	x	-	x	-	(-)	x	x	x	x	-	-	x
Право пользования активом	2022	11404	11404	(-)	1431	(84)	56	(2330)	-	-	-	12751	(2274)
	2021	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	x	x
Инвестиционная недвижимость – всего	2022	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	2021	x	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)



По состоянию на 31 декабря 2022 г. ликвидационная стоимость основных средств Общества признана несущественной и принимается равной нулю.

В течение 2022 года Обществом изменены сроки полезного использования объектов основных средств, вследствие следующих обстоятельств:

- исправление ошибки по определению СПИ при вводе в эксплуатацию объектов основных средств в прошлые периоды – произведена комиссионная оценка СПИ на индивидуальной основе в соответствии с технической документацией.

Таблица 5.2 Информация о средних значениях изменения сроков полезного использования по основным группам основных средств за отчетный период

(месяцы)		
Основные группы объектов основных средств	Количество объектов, в отношении которых изменен срок полезного использования (шт.)	Среднее значение изменения срока полезного использования (+ увеличение, - уменьшение)
Машины и оборудования	4	155

Основные средства и капитальные вложения тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода.

При наличии признаков обесценения производится расчет возмещаемой суммы. Минимальной единицей, генерирующей денежные средства (ЕГДС), принимается совокупность внеоборотных активов, переданных ОГ-арендатору/оператору, в составе имущественного комплекса которого эксплуатируются эти активы, за исключением случаев, когда возмещаемая сумма может быть определена в отношении отдельного объекта. При расчете возмещаемой суммы, относящейся непосредственно к активам, также принимаются во внимание договорные отношения с арендаторами/операторами. Если балансовая стоимость отдельного актива или ЕГДС превышает возмещаемую сумму, признается резерв под обесценение в корреспонденции со счетом учета прочих расходов. Восстановление резерва производится до величины балансовой стоимости, которую имел бы актив, если бы обесценение не признавалось.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств / инвестиционной недвижимости / капитальных вложений не создавался.

Затраты на капитальный ремонт капитализируются в учете как собственника основного средства, так и в учете арендатора, если по условиям договора аренды арендатор несет соответствующие затраты.

Таблица 5.4 Информация о незавершенных капитальных вложениях / вложениях в инвестиционную недвижимость (тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения	период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	обесценение	списание	принято к учету в качестве ОС / инвест. недвижимости или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. - всего	2022	1798	-	(-)	(-)	(-)	1798
	2021	25860	14988	x	(-)	(39050)	1798

Оборудование к установке	2022	-	-	(-)	-	-	-
	2021	10692	-	x	-	(10692)	-
Незавершенное строительство	2022	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	2021	-	-	x	(-)	(-)	-
в том числе: авансы выданные (без НДС)	2022	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	2021	-	-	x	(-)	(-)	-
Капитальные вложения в прочие ОС	2022	1798	-	(-)	-	-	1798
	2021	15168	14988	x	-	(28358)	1798
Капитальные вложения в арендованные объекты ОС	2022	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	2021	-	-	x	(-)	(-)	-
Инвестиционная недвижимость	2022	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	2021	-	-	x	(-)	(-)	-

Показатель «Незавершенное строительство» содержит долю затрат, направленных на приобретение ОС, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, учитываемых в составе запасов. До момента окончания работ по доведению объектов до состояния, пригодного к использованию, определить их окончательную стоимость не представлялось возможным. В виду чего, их текущая стоимость на отчетную дату отражена в составе капитальных вложений.

Таблица 5.5 Информация об использовании основных средств

(тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданы в аренду /субаренду (операционную) основные средства и ППА, числящиеся на балансе – всего	1309	179	1455
в том числе: (по группам)			
здания	170	179	357
земельные участки	1139	-	-
Переданы в аренду (финансовую) основные средства, числящиеся за балансом	23	23	86
Получены в аренду основные средства, числящиеся на балансе (права пользования активом) – всего	10477	-	-
Получены в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) основные средства, числящиеся за балансом	-	28651	28651
Объекты недвижимости, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности	88	163030	170220
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	-	-	-
Изменение стоимости объектов ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, капитализируемого ремонта, частичной ликвидации (за период)	-	8609	-



## 6. АРЕНДА

Согласно п. 24 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", вступившего в силу с 01 января 2022 г., у арендодателя объекты учета аренды в зависимости от того кому принадлежат экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, классифицируются на:

- объекты операционной аренды;
- объекты финансовой аренды.

В соответствии с п. 49-51 ФСБУ 25/2018 последствия изменения учетной политики в связи с началом применения данного Стандарта отражаются ретроспективно. Общество применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

Объекты, предназначенные для передачи в операционную аренду, независимо от стоимости отражены в отчетности в составе основных средств.

Объекты, предназначенные для сдачи в операционную аренду, отражены по строке 1150 «Основные средства», в связи, с чем строка 1160 «Инвестиционная недвижимость» в отчетности не сформирована. Остаточная стоимость таких объектов составляла на 31 декабря 2022 г., 2021 г., 2020 г. соответственно 164 тыс.руб., 173 тыс.руб., 182 тыс.руб.

Доходы и расходы от выбытия предметов аренды, а также общая сумма дохода по операционной аренде в случае существенности приводятся в разделе «Доходы и расходы, нераспределенная прибыль».

## 7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2022 год в Обществе нематериальные активы отсутствуют.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитывались за балансом в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Таблица 7.1 Информация о нематериальных активах, полученных/переданных Обществом в пользование

(тыс.руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Полученных в пользование</b>	267	184	164
Товарные знаки	-	-	-
Неисключительные права на программные продукты, права доступа к информационным ресурсам	267	184	164
Прочие	-	-	-
<b>Переданных в пользование</b>	-	-	-
Товарные знаки	-	-	-
Неисключительные права	-	-	-
Прочие	-	-	-

## 8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов и другие активы.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялся способ списания равномерный.

Таблица 8.1 Информация о прочих внеоборотных активах

(тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	5	67	20
<i>программное обеспечение</i>	5	67	20
Иные прочие внеоборотные активы	-	-	-
<b>Всего</b>	<b>5</b>	<b>67</b>	<b>20</b>

## 9. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости запасов при их выбытии производилось по методу ФИФО.

Специальная одежда со сроком службы менее 12 месяцев учитывалась в составе материалов и ее стоимость одновременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Запасы оценивались на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи запасов.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

При наблюдении признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение и отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде признаков обесценения не было и резерв под обесценение запасов не создавался.

Незавершенное производство в Обществе оценивалось по фактической или нормативной (плановой) производственной себестоимости.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Таблица 9.1 Информация о запасах

(тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.	
	себестоимость	резерв под обесценение	себестоимость	резерв под обесценение	себестоимость	резерв под обесценение
<b>Запасы - всего</b>	<b>12972</b>	<b>(-)</b>	<b>13426</b>	<b>(-)</b>	<b>14721</b>	<b>(-)</b>
<b>в т.ч.</b>	<b>12972</b>	<b>(-)</b>	<b>13426</b>	<b>(-)</b>	<b>14721</b>	<b>(-)</b>

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД



Таблица 10.1 Информация о финансовых вложениях

(тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	рекласс по срокам обращения		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	накопленная корректировка		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		
Всего	2022	3597	(-)	56380	(55380)	-	(-)	-	-	4597	(-)
	2021	9291	(-)	76903	(82597)	-	(-)	-	-	3597	(-)
Долгосрочные вложения – всего в т.ч.	2022	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	2021	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2022	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	2021	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в т.ч. Паи, акции и доли в УК	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные долгосрочные займы	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Взносы в совместную деятельность	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	2022	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется	2022	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. Паи, акции и доли в УК	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные вложения – всего в т.ч.	2022	3597	-	56380	(55380)	-	-	-	-	4597	-
	2021	9291	-	76903	(82597)	-	-	-	-	3597	-
Финансовые вложения, по	2022	3597	-	56380	(55380)	-	-	-	-	4597	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

которым рыночная стоимость не определяется	2021	9291	-	76903	(82597)	-	-	-	-	-	3597	-
в т.ч.	2022	3597	-	56380	(55380)	-	-	-	-	-	4597	-
Предоставленные краткосрочные займы	2021	9291	-	76903	(82597)	-	-	-	-	-	3597	-
Депозитные вклады	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие краткосрочные финансовые вложения	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется	2022	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-



## 11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011<sup>1</sup>. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Таблица 11.1 Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	-	324	427
Денежные средства	-	324	427
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня и иные денежные эквиваленты	-	-	-

В составе имеющихся у Общества сумм денежных средств, не доступных для использования самим Обществом отсутствуют.

## 12. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

За отчетный период резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» отражен НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Общество не являлось получателем государственной помощи.

<sup>1</sup> Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

Таблица 12.1 Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах

(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обеспечение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обеспечение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обеспечение дебиторской задолженности
<b>Дебиторская задолженность – всего</b>	<b>41859</b>	<b>(-)</b>	<b>61930</b>	<b>(7412)</b>	<b>42483</b>	<b>(7412)</b>
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>16631</b>	<b>(-)</b>	<b>19410</b>	<b>(-)</b>	<b>770</b>	<b>(-)</b>
в т.ч.:						
Покупатели и заказчики	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы – всего-	16631	(-)	19410	(-)	770	(-)
в т.ч.						
Расчеты по процентам по долгосрочным займам	-	-	1039	(-)	770	-
Чистая инвестиция в аренду	16631	-	18371	(-)	-	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>25228</b>	<b>(-)</b>	<b>42520</b>	<b>(7412)</b>	<b>41713</b>	<b>(7412)</b>
в т.ч.:						
Покупатели и заказчики	23276	-	41871	(7412)	38182	(7412)
Авансы выданные <sup>2</sup>	185	-	378	-	369	-
прочие дебиторы – всего	1767	-	271	-	3162	-
в т.ч.						
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	928	-	32	-	830	-
Пени по договору оказания услуг	-	-	-	-	2282	-
Прочая дебиторская задолженность	21	-	239	-	15	-
Расчеты по дисконтированию арендных платежей	818	-	-	-	-	-
<b>Прочие оборотные активы</b>	<b>10</b>	<b>-</b>	<b>5</b>	<b>-</b>	<b>15</b>	<b>-</b>
В т.ч.						
недостачи и	-	-	-	-	-	-

<sup>2</sup> Недисконтированные авансы, выплаченные до или непосредственно в дату начала аренды, включены в стоимость ППА (ФСБУ 25/2018).



<i>потери</i>						
<i>Долгосрочные активы к продаже</i>	-	-	-	-	-	-

Таблица 12.2 Информация о движении резерва под обесценение дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			Создано	Восстановлено	использовано (при выбытии дебиторской задолженности)	
<b>Резервы – всего</b>	2022	<b>7412</b>	-	(7412)	-	-
	2021	<b>7412</b>	-	-	-	<b>7412</b>
в том числе по просроченной дебиторской задолженности	2022	<b>7412</b>	-	(7412)	-	-
	2021	<b>7412</b>	-	(-)	(-)	<b>7412</b>

Таблица 12.3 Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах

(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность и прочие обязательства по видам	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Прочие обязательства долгосрочные, в т.ч.</b>	<b>26719</b>	<b>29550</b>	<b>-</b>
Авансы полученные	-	-	-
Обязательства по аренде	26719	29550	-
Прочие кредиторы-	-	-	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.</b>	<b>45090</b>	<b>54068</b>	<b>63211</b>
Поставщики и подрядчики	14419	40329	57173
Задолженность перед работниками общества	2328	2364	2529
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	15191	7605	2382
Авансы полученные	7100	3426	1039
Обязательства по аренде	1695	226	-
Прочие кредиторы	4357	118	88
<b>Прочие обязательства краткосрочные</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	-	-	-

### 13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Задолженность по кредитам и займам полученным отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Внутригрупповые займы классифицируются также согласно планам по досрочному (частичному) возврату заемных средств на основании Бюджета движения платежных средств.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по кредитам и займам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков,

связанных с привлечением займов (кредитов)), признавались в составе прочих расходов единовременно.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) в случае их существенности, включались в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Сумма не списанных на отчетную дату комиссий по привлеченным займам (кредитам) в Бухгалтерском балансе отражена в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов в зависимости от оставшегося срока признания в расходах (более 12 месяцев или менее 12 месяцев соответственно).

В целях отнесения процентов по кредитам и займам на стоимость приобретенных активов под инвестиционным активом понимался объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного (свыше 12 месяцев) времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и изготовление.

К инвестиционным активам относились объекты внеоборотных активов, незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов, затрат на разведку и оценку природных ресурсов или иных внеоборотных активов.

Заемные средства, привлеченные в 2022 году, были направлены на пополнение оборотных средств Общества.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражена с учетом начисленных процентов.

Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 2590 тыс.руб., 3811 тыс. руб. за 2022 г. и 2021 г. соответственно, в том числе по начисленным процентам - 2590 тыс.руб., 3811 тыс. руб. за 2022 г. и 2021 г. соответственно.

В отчетном периоде процентные расходы не капитализировались в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов.

Таблица 13.1 Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах

(тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода
			получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	
<b>Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.</b>	2022	<b>63306</b>	<b>68486</b>	<b>(79792)</b>	-	<b>52000</b>
	2021	50912	12394	(-)	-	63306
долгосрочные кредиты;	2022	-	-	(-)	-	-
	2021	-	-	-	-	-
долгосрочные займы;	2022	59183	65896	(73079)	-	52000
	2021	50600	8583	(-)	-	59183
проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам;	2022	4123	2590	(6713)	-	-
	2021	312	3811	(-)	-	4123
долгосрочные векселя собственные;	2022	-	-	(-)	-	-
	2021	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по долгосрочным векселям;	2022	-	-	(-)	-	-
	2021	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.</b>	2022	-	-	(-)	-	-
	2021	-	-	-	-	-
краткосрочные кредиты	2022	-	-	(-)	-	-
	2021	-	-	-	-	-
краткосрочные займы;	2022	-	-	(-)	-	-



	2021	-	-	-	-	-
текущая часть долгосрочных кредитов и займов;	2022	-	-	(-)	-	-
	2021	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по текущей части долгосрочных кредитов и займов;	2022	-	-	(-)	-	-
	2021	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	2022	-	-	(-)	-	-
	2021	-	-	-	-	-
краткосрочные векселя собственные;	2022	-	-	(-)	-	-
	2021	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по краткосрочным векселям	2022	--	-	(-)	-	-
	2021	-	-	-	-	-

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

Таблица 13.2 Сумма займов и кредитов, неполученных/недополученных по сравнению с условиями заключенных Обществом договоров займа (кредита)

(тыс.руб.)

Суммы недополученных кредитов и займов	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Долгосрочные кредиты	-	-	-
Долгосрочные займы	18000	817	9400
Краткосрочные кредиты	-	-	-
Краткосрочные займы	-	-	-

Таблица 13.3 График погашения долгосрочных кредитов и займов

(тыс.руб.)

Период	На отчетную дату
2024	-
2025	52000
2026	-
2027 и позже	-
<b>Итого:</b>	<b>52000</b>

## 14. НАЛОГИ И СБОРЫ

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2022 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

Таблица 14.1 Расчеты с бюджетом

(тыс. руб.)

Виды налогов и сборов	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего</b>	<b>928</b>	<b>32</b>	<b>830</b>
Налог на добавленную стоимость (НДС)	-	-	-
Налог на имущество	22	-	-
Налог на прибыль	868	-	-
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	38	32	31
Задолженность по страховым взносам	-	-	799
<b>Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего</b>	<b>15191</b>	<b>7605</b>	<b>2382</b>
Налог на добавленную стоимость (НДС)	7997	4910	97
Налог на прибыль	-	-	-
Налог на имущество	1133	737	522
Прочая задолженность по налогам и сборам	536	583	561
Задолженность по страховым взносам	5525	1375	1202

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 2021 г. и 2020 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

## 15. КАПИТАЛ

### УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 32397 тыс.руб. и разделен на 64794 обыкновенных акций номинальной стоимостью 500 руб. каждая.

### РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Капитал Общества включает в себя сумму резервного капитала. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5% уставного капитала).

Резервный капитал на отчетную дату сформирован в сумме 1620 тыс.руб.

Добавочный капитал Общества отсутствует.

### ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества на 31 декабря 2022 г., 2021 г., 2020 г. составляли соответственно 199879 тыс. руб., 214464 тыс. руб., 206923 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 14585 тыс. руб. или 6,8 %.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 167482 тыс. руб.

## 16. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась, методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому



учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)<sup>3</sup>. В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Ниже приведена детализация существенных расходов данной статьи, представленная исходя из их функциональной направленности:

- управленческие расходы 18007 тыс.руб.

С 2022 года изменен подход в представлении в бухгалтерской отчетности доходов и расходов от выбытия внеоборотных активов (основные средства, капитальные вложения в основные средства и оборудование к установке; инвестиционная недвижимость; права пользования активами; прочие внеоборотные активы). Разница между суммой поступления от выбытия актива, с одной стороны, и суммой балансовой стоимости выбывающих активов и затрат на их выбытие, с другой стороны, отражается в ОФР свернуто в разрезе категорий активов в составе прочих доходов или расходов. Общество применило перспективный подход, в связи с несущественностью показателей за прошлый год. (Пояснения п.3)

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на начало периода составляла 138950 тыс.руб., на конец отчетного периода составила 180447 тыс.руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет в отчетном периоде главным образом произошло за счет:

- исправление существенных ошибок прошлых лет 14456 тыс.руб..

Величина убытка отчетного года составила 14585 тыс.руб. На величину убытка отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 16.1 Доходы и расходы Общества

(тыс.руб.)		
Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
<b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)</b>	<b>213804</b>	<b>188923</b>
В том числе:		
транзит электроэнергии	187985	182035

<sup>3</sup> утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

обслуживание энергохозяйства	13823	-
<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:</b>	<b>(173591)</b>	<b>(197913)</b>
В том числе:		
транзит электроэнергии	(168511)	(193538)
обслуживание энергохозяйства	(1567)	-
<b>Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа</b>	<b>(-)</b>	<b>(-)</b>
<b>Валовая прибыль</b>	<b>40213</b>	<b>(8990)</b>
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>(-)</b>	<b>(-)</b>
<b>Общехозяйственные и административные расходы</b>	<b>(18007)</b>	<b>(17928)</b>
<b>Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг</b>	<b>22206</b>	<b>(26918)</b>
<b>Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам</b>	<b>(36453)</b>	<b>(4047)</b>
В том числе:		
<i>Проценты к получению</i>	49	281
<i>Проценты к уплате</i>	(3573)	(3811)
В том числе:		
Расходы по амортизации дисконта HSE (ОЭО)	(-)	(-)
Расходы по амортизации дисконта ARO (ОЛОС)	(-)	(-)
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	(983)	(-)
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	-	-
<i>Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	872	4725
В том числе:		
Доходы от продажи и иного выбытия товарно-материальных ценностей	256	436
Положительный результат от продажи и иного выбытия основных средств	616	4289
Положительный результат от продажи и иного выбытия прав пользования активами	-	-
Выручка от продажи акций, долей	-	-
Доходы от выбытия долгосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия краткосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия облигаций	-	-
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений	-	-
Доходы от продажи прочего имущества	-	-
<i>Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	<b>(15)</b>	<b>(1362)</b>
В том числе:		
Стоимость реализованных и выбывших товарно-материальных ценностей	-	(307)
Отрицательный результат от продажи и иного выбытия основных средств	(15)	(1055)
Отрицательный результат от продажи и иного выбытия прав пользования активами	-	-
Стоимость выбывших долгосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших краткосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших акций, долей	-	-
Стоимость выбывших облигаций	-	-
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений	-	-
Стоимость выбывшего прочего имущества	-	-
<i>Иные прочие доходы</i>	9058	4929
В том числе:		
Курсовые разницы	-	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	1422	3738
Штрафы, пени, неустойки по суду	59	461



Возмещение убытков, причиненных Обществу (бездоговорное подключение к электросетям)	104	688
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	7412	-
- нематериальных активов	-	-
- запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	7412	-
Положительный результат от обесценения основных средств	-	-
Результат от продажи материалов и оборудования подрядчикам с целью строительства внеоборотных активов	-	-
Сумма бюджетных средств на финансирование капитальных затрат/текущих затрат, отнесенных на финансовый результат	-	-
Доходы от операционной аренды	-	-
Прочие доходы	61	42
<b>Иные прочие расходы</b>	(42844)	(8809)
В том числе:		
Курсовые разницы	-	-
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(55)	(987)
Штрафы, пени, неустойки по суду	(20128)	(6233)
Пени и штрафы по налогам (кроме налога на прибыль) и сборам	(5)	-
Убытки от списания ранее присужденных долгов	(19629)	-
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	-	-
- нематериальных активов	-	-
- запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	-	-
- долгосрочных активов к продаже	-	-
Отрицательный результат от обесценения основных средств	-	-
Результат от продажи материалов и оборудования подрядчикам с целью строительства внеоборотных активов	-	-
Прочие расходы, непосредственно связанные с пандемией	-	(43)
Прочие расходы	(3027)	(1546)

Таблица 16.2 Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	59253	77898
Затраты на оплату труда	55462	53722
Отчисления на социальные нужды	16537	16012
Амортизация	26099	31636
Прочие затраты	34247	36573
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>191598</b>	<b>215841</b>

## 17. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и

налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию Постоянных налоговых доходов и расходов и Отложенных налоговых активов и обязательств.

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного расхода (дохода);
- постоянного налогового дохода;
- постоянного налогового расхода;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных налоговых активов и обязательств, и постоянных налоговых доходов и расходов составляет 20%.

Таблица 17.1 Информация об отложенных налогах и о постоянных налоговых расходах и доходах

(тыс.руб.)

Наименование	2022 г.		2021 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
ОНА (Отложенный налоговый актив) <sup>4</sup>	8449	(8600)	7590	(3426)
ОНО (Отложенное налоговое обязательство) <sup>5</sup>	(1815)	1628	(1097)	2043
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	(4316)	x	(525)	x
ПНД (Постоянные налоговые доходы)	248	x	-	x

Отложенный налог на прибыль за 2022 г., 2021 г. составил соответственно (338) тыс. руб., 5110 тыс. руб.

В состав движения отложенных налогов за отчетный период, отраженного по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль», дополнительно включены суммы отложенных налогов, списанных и/или начисленных в связи с подачей уточненных налоговых деклараций, списанных отложенных налоговых обязательств и активов, которые никогда не будут реализованы, либо корректировки отложенных налоговых обязательств и активов при исправлении ошибок прошлых лет.

Взаимосвязь между условным расходом по налогу на прибыль, рассчитанным как бухгалтерская прибыль до налогообложения, умноженная на ставку 20%, и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

<sup>4</sup> В данной строке не учтена единовременная корректировка на сальдо ОНА на 31 декабря 2021 связанная с изменением учетной политики, в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Детали данной корректировки см. в Разделе 3 «Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год».

<sup>5</sup> В данной строке не учтена единовременная корректировка на сальдо ОНО на 31 декабря 2021 связанная с изменением учетной политики, в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Детали данной корректировки см. в Разделе 3 «Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год».



Таблица 17.2 Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения	(14247)	(30965)
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	(-)	(-)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	2849	6193
Изменение отложенных налоговых активов	286	(4919)
Изменение отложенных налоговых обязательств	933	(749)
Постоянный налоговый расход	(4316)	(525)
Постоянный налоговый доход	248	-
<i>Справочно: изменения отложенных налогов, не влияющие на финансовый результат отчетного периода, либо не учитываемые при расчете текущего налога на прибыль</i>	(881)	558
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	(338)	5110
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	(338)	5110

## 18. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ ОТ УЧАСТИЯ В ОБЩЕСТВЕ

### КОЛИЧЕСТВО И НОМИНАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ АКЦИЙ

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию.

Обществом размещено 64794 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 500,00 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 32 397 000,00 руб.

### СУММА ДИВИДЕНДОВ

Чистый убыток Общества за 2022 год составил 14585 тыс.руб. Базовый убыток на одну акцию за 2022 год составил (225) руб./акц. (при базовом убытке 14585 тыс. руб. и средневзвешенном количестве обыкновенных акций 64794).

По итогам работы Общества за 2021 год общим собранием акционеров принято решение не выплачивать дивиденды.

## 19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимало обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Резервы, условные и оценочные обязательства не являются безусловными юридическими обязательствами Общества.

Таблица 19.1 Информация об оценочных обязательствах

(тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при признании (сторнировании) расходов (доходов) / изменении оценочных значений	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
<b>Всего:</b>	2022	<b>3920</b>	<b>6020</b>	(-)	(-)	<b>(6485)</b>	<b>3455</b>
	2021	<b>3677</b>	<b>5818</b>	(-)	(-)	<b>(5575)</b>	<b>3920</b>
<b>В т.ч. Оценочные обязательства &gt;12 мес</b>	2022	<b>3920</b>	<b>6020</b>	(-)	(-)	<b>(6485)</b>	<b>3455</b>
	2021	<b>3677</b>	<b>5818</b>	(-)	(-)	<b>5575</b>	<b>3920</b>
<b>Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности</b>							
по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год	2022	-	-	(-)	(-)	-	-
	2021	-	-	(-)	(-)	-	-
по предстоящей оплате отпусков	2022	3920	6020	(-)	(-)	(6485)	3455
	2021	3677	5818	(-)	(-)	(5575)	3920
по проведению экологических мероприятий	2022	-	-	(-)	(-)	-	-
	2021	-	-	(-)	(-)	-	-
по ликвидации основных средств	2022	-	-	(-)	(-)	-	-
	2021	-	-	(-)	(-)	-	-
<b>Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов</b>							
по судебным разбирательст вам	2022	-	-	(-)	(-)	-	-
	2021	-	-	(-)	(-)	-	-

На отчетную дату Общество не имеет полученных обеспечений.

На отчетную дату Общество не имеет выданных обеспечений.

## 20. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Информация приведена в Приложении № 1



## 21. СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

### 21.1 ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

Общество понесло затраты на приобретение энергетических ресурсов в 2022 году в сумме 53071 тыс.руб. (в 2021 году – 68201 тыс.руб.).

### 21.2 УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Учитывая тот факт, что деятельность Общества как юридического лица неотделима от управления Группой, принятие управленческих решений, распределение ресурсов, анализ и управление рисками осуществляется лицами, наделенными соответствующими полномочиями, на уровне Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом. Поэтому информация по управлению рисками на уровне Общества не составляется, а в полном объеме раскрывается в консолидированной бухгалтерской отчетности Группы Компаний «НК «Роснефть».

Руководитель

Е.В.Катрич

Главный бухгалтер

дов. № 4186 от 29.12.2022г. 2349017913

С.В.Курячая

23 января 2023г.

## ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 «ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций по группам связанных сторон за 2022 и 2021 гг., а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец 2022, 2021 и 2020 гг. указаны в таблицах ниже.

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

### 1. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРАХ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧЕННЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору АО «НГТ-Энергия»;
- Заместителям генерального директора (АО «НГТ-Энергия» по основным направлениям деятельности (продажи, финансы, производство и др.).

Таблица 20.1 Информация по выплатам основному управленческому персоналу

(тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
<b>Краткосрочные вознаграждения:</b>	<b>9910</b>	<b>9512</b>
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	7721	7420
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	2189	2092
<b>Долгосрочные вознаграждения:</b>	-	-
Выходные пособия	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

### 2. ОСНОВНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ И КОМПАНИИ, КОНТРОЛИРУЕМЫЕ ОСНОВНЫМИ ВЛАДЕЛЬЦАМИ

В данной группе раскрыта информация по операциям с прямыми владельцами (юридическими или физическими лицами), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества, с компаниями, контролируруемыми прямыми владельцами, в том числе связанными с государством.

Основным владельцем является ООО «РН-Краснодарнефтегаз».



Таблица 20.2 Информация об операциях с основными владельцами и компаниями, контролируруемыми основными владельцами

(тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<b>Выручка от реализации и прочие доходы</b>	<b>15245</b>	<b>1350</b>
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	1423	1350
Оказание посреднических услуг	-	-
Прочая реализация	13822	-
Прочие доходы	-	-
<b>Затраты и расходы</b>	<b>2017</b>	<b>2123</b>
Покупка нефти и газа	-	-
Покупка нефтепродуктов	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы по аренде имущества	2017	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	-	2123
<b>Прочие операции</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
Покупка основных средств	-	-
Получение беспроцентных займов	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача беспроцентных займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	-	-
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
<b>Денежные потоки</b>	<b>14537</b>	<b>(1001)</b>
Денежные потоки от текущих операций	<b>16759</b>	<b>(1001)</b>
Поступления	<b>16759</b>	<b>1613</b>
от продажи продукции, товаров, работ и услуг всего	16759	1613
в т.ч. от материнской компании	16759	1613
Платежи	<b>(2222)</b>	<b>(2614)</b>
за аренду всего	(2222)	(2614)
в т.ч. материнской компании	(2222)	(2614)
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
Поступления	-	-
(по видам) всего	-	-
в т.ч. от материнской компании	-	-
Платежи	(-)	(-)
(по видам) всего	(-)	(-)
в т.ч. материнской компании	(-)	(-)
Денежные потоки от финансовых операций	(-)	-
Поступления	-	-

(по видам) всего	-	-
в т.ч. от материнской компании	-	-
Платежи	(-)	(-)
за аренду всего	(-)	(-)
в т.ч. материнской компании	(-)	(-)

Таблица 20.3 Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами и компаниями, контролируруемыми основными владельцами

(тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
<b>Активы</b>	<b>1748</b>	<b>137</b>	<b>130</b>
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	<b>1748</b>	<b>137</b>	<b>130</b>
- долгосрочная	-	-	-
- авансы выданные	-	-	-
- величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	-	-	+
- долгосрочные	-	-	-
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-	-
<b>Обязательства</b>	<b>262</b>	<b>210</b>	<b>277</b>
Обязательства по аренде, в т.ч.	-	-	-
- долгосрочная	-	-	-
Кредиторская задолженность, в т.ч.	<b>262</b>	<b>210</b>	<b>277</b>
- долгосрочная	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	-	-
- долгосрочные	-	-	-
	-	-	-

### 3. УЧАСТНИКИ СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с АО «НГТ-Энергия» за период 2021 – 2022 годы, отсутствуют.

### 4. ПРОЧИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В данной группе раскрыта информация по операциям с прочими обществами, не нашедшим отражения в предыдущих разделах, в том числе с обществами, входящими в группу ПАО «НК «Роснефть», негосударственным пенсионным фондом, действующим в интересах работников Общества, и прочими.

Таблица 20. 4 Информация об операциях с прочими связанными сторонами

(тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<b>Выручка от реализации и прочие доходы</b>	<b>1772</b>	<b>1415</b>
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	-	-



Доходы от оказания процессинговых услуг		
Доходы от оказания операторских услуг		
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
Оказание посреднических услуг	-	-
Прочая реализация	1772	1415
Прочие доходы	-	-
<b>Затраты и расходы</b>	<b>3482</b>	<b>3730</b>
Покупка нефти и газа		
Покупка нефтепродуктов	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы по аренде имущества		-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	3482	3730
<b>Прочие операции</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
Покупка основных средств	-	-
Получение беспроцентных займов	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача беспроцентных займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	2590	3811
Проценты к получению	49	281
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
<b>Денежные потоки</b>	<b>(15788)</b>	<b>12004</b>
Денежные потоки от текущих операций	(1981)	(2284)
Поступления	2043	1914
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2043	1914
Платежи	(4024)	(4198)
за сырье, материалы, работы, услуги	(4024)	(4198)
Денежные потоки от инвестиционных операций	78	5694
Поступления	56458	82597
займы	56458	82597
Платежи	(56380)	(76903)
займы	(56380)	(76903)
Денежные потоки от финансовых операций	(13885)	8594
Поступления	65907	8594
займы	65896	8583
прочие	11	11
Платежи	(79792)	(-)
займы	(79792)	(-)

Таблица 20.5 Активы и обязательства, участвующие в операциях с прочими связанными сторонами

(тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
<b>Активы</b>	<b>4831</b>	<b>5140</b>	<b>10866</b>
Денежные средства и их эквиваленты	-	324	427
Дебиторская задолженность, в т.ч.	234	1219	1148

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

- долгосрочная	-	1039	770
- авансы выданные	16	29	12
- величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	4597	3597	9291
- долгосрочные	4597	3597	9291
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-	-
<b>Обязательства</b>	<b>52241</b>	<b>64081</b>	<b>51356</b>
Обязательства по аренде, в т.ч.	-	-	-
- долгосрочная	-	-	-
Кредиторская задолженность, в т.ч.	241	775	444
- долгосрочная	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	52000	63306	50912
- долгосрочные	52000	63306	50912

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.