

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «Газэнергосервис».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Газэнергосервис» (ОГРН 1027700033591), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Газэнергосервис» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на информацию об отрицательных денежных потоках от операционной деятельности, отраженных в годовой бухгалтерской (финансовой)

АУДИТОР
Амзельт Алексей Григорьевич
ОРНЗ: 21606063985

Амзельт

отчетности, а именно в отчете о движении денежных средств. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах содержатся сведения по устранению данных фактов.

Информация, раскрытая в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, о наличии существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности, является адекватной.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим обстоятельством.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Газэнергосервис» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 01 марта 2022 года.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

АУДИТОР Амзельт Алексей Григорьевич ОРНЗ: 21606063985
--

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность.

Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита
ОРНЗ: 21606063985

Амзельт А.Г. Амзельт

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

Адрес юридического лица: 111020, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово, ул. 2-я Синичкина, д. 9А стр.7

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11906111114

Уполномоченное лицо
ОРНЗ: 22006011712

Действующий на основании доверенности № 307 от 28.11.2022

02 марта 2023 года



А.В. Кишмерешкин

АУДИТОР Амзельт Алексей Григорьевич ОРНЗ: 21606063985
--

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 года

Организация: АО "ГАЗЭНЕРГОСЕРВИС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Ремонт машин и оборудования

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): 117393, Москва г., вн.тер.г.муниципальный округ Обручевский, Профсоюзная ул., дом 56

Форма по ОКУД

Дата (число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 / 12 / 2022

00159083

7709105630

33.12

12267/16

384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ Да ☐ Нет

Наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью "Группа Финансы"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН 2312145943

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

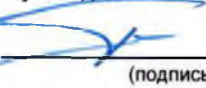
ОГРН/ОГРНИП 1082312000110

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1.1;1.2; 1.3; П-9;27	Нематериальные активы, в т.ч.:	1110	47 099	49 179	51 529
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	27	30	32
	деловая репутация	1112	-	-	-
	прочие	1119	47 072	49 149	51 497
1.4	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
10	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
11	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2; П-10;28	Основные средства, в т.ч.:	1150	466 764	963 287	835 654
2.1	Объекты основных средств, в т.ч.:	1151	361 208	669 843	784 607
	земельные участки и объекты природопользования	1152	4 499	5 131	5 131
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	340 321	645 373	763 016
2.2; П-29	Незавершенные капитальные вложения	1154	9 800	31 325	51 047
П-27	Права пользования активами	1155	92 801	250 645	-
	Инвестиционная недвижимость	1156	2 955	11 474	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
3; П-12;30	Финансовые вложения, в т.ч.:	1170	120	3 120	3 120
	инвестиции в дочерние общества	1171	120	3 120	3 120
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
П-21;42	Отложенные налоговые активы	1180	427 729	363 836	134 299
П-13	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	1190	334 465	24 033	20 438
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 276 177	1 403 455	1 045 040

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1;4.2; П-14;31	Запасы, в т.ч.:	1210	2 122 484	1 930 296	1 456 911
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 426 098	1 265 108	814 130
	затраты в незавершенном производстве	1213	297 564	370 816	431 880
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	385 531	294 372	210 901
	товары отгруженные	1215	13 291	-	-
П-33	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	41 781	8 744	6 973
5.1;5.2; П-16;34	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	1 674 040	2 323 814	2 897 789
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1231	646	890	1 593
	покупатели и заказчики	1232	646	790	934
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	-	100	659
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1235	1 673 394	2 322 924	2 896 196
	покупатели и заказчики	1236	1 599 911	1 745 984	2 350 662
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	38 679	82 825	38 315
	прочие дебиторы	1239	34 804	494 115	507 219
3; П-35	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.:	1240	588 617	227	466
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	588 588	-	-
П-17;40	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	1250	331 071	1 256 297	94 933
	касса	1251	-	-	86
	расчетные счета	1252	-	697	7 988
	валютные счета	1253	-	-	1 795
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	331 071	1 255 600	85 064
П-36	Прочие оборотные активы	1260	20 824	797	1 869
	Итого по разделу II	1200	4 778 817	5 520 175	4 458 941
	БАЛАНС	1600	6 054 994	6 923 630	5 503 981

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
П-18;37	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	34 705	34 705	34 705
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	174 052
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	146	146
	Резервный капитал	1360	5 258	5 258	5 258
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 732 481	3 560 704	3 330 981
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	3 772 444	3 600 813	3 545 142
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
П-19;39	Заемные средства, в т.ч.:	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
П-21;42	Отложенные налоговые обязательства	1420	227 059	258 863	75 231
7; П-20	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
П-38	Прочие обязательства, в т.ч.:	1450	253 118	318 545	-
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	-	-	-
	долгосрочные обязательства по аренде	1455	228 543	318 545	-
	Итого по разделу IV	1400	480 177	577 408	75 231
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
П-19;39	Заемные средства, в т.ч.:	1510	569 123	479 609	1 090 189
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	210 083	393 845	988 555
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	359 040	85 764	101 634
5.3;5.4; П-43	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	1 044 041	2 102 627	708 131
	поставщики и подрядчики	1521	339 377	459 973	227 824
	задолженность перед персоналом организации	1522	41 885	44 741	17 974
	задолженность по страховым взносам	1523	199 751	25 044	36 120
	задолженность по налогам и сборам	1524	13 353	311 607	242 841
	прочие кредиторы, в т.ч.:	1525	449 675	1 261 107	183 053
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	394 222	1 142 859	109 695
	другие расчеты	1528	55 453	118 248	73 358
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	-	155	319
	Доходы будущих периодов	1530	10	28	40
7; П-20	Оценочные обязательства	1540	107 467	89 504	85 248
	Прочие обязательства, в т.ч.:	1550	81 732	73 641	-
	краткосрочные обязательства по аренде	1555	81 732	73 641	-
	Итого по разделу V	1500	1 802 373	2 745 409	1 883 608
	БАЛАНС	1700	6 054 994	6 923 630	5 503 981

Руководитель



(подпись)

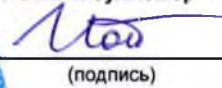
"28" февраля 2023 г.

Якин С.В.

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер



(подпись)

Попкова С.С.

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах за 2022 год

Организация: АО "ГАЗЭНЕРГОСЕРВИС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Ремонт машин и оборудования

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

0710002

31 / 12 / 2022

00159083

7709105630

33.12

12267/16


384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
П-22	Выручка, в т.ч.:	2110	3 718 341	5 420 896
	Ремонт ГПА	2111	689 662	2 606 023
	Изготовление деталей и узлов к ГПА	2112	2 894 947	2 535 980
	Продажа запасных частей к ГПА	2113	77 120	192 580
	Предоставление имущества в аренду	2114	41 940	68 050
	прочее	2115	14 672	18 263
П-23;44	Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(2 411 960)	(4 322 274)
	Ремонт ГПА	2121	441 127	(2 385 172)
	Изготовление деталей и узлов к ГПА	2122	1 865 502	(1 739 731)
	Продажа запасных частей к ГПА	2123	60 545	(150 769)
	Предоставление имущества в аренду	2124	22 826	(24 788)
	прочее	2125	21 960	(21 814)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 306 381	1 098 622
6	Коммерческие расходы	2210	(21 535)	(21 803)
6	Управленческие расходы	2220	(711 602)	(644 822)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	573 244	431 997
	Доходы от участия в других организациях	2310	2 037	7
	Проценты к получению	2320	62 446	27 084
	Проценты к уплате	2330	(60 787)	(52 023)

Пояс- нения	Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
П-22;45	Прочие доходы	2340	1 437 290	64 059
П-23;45	Прочие расходы	2350	(1 784 207)	(211 293)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	230 023	259 831
П-42	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(58 546)	(66 430)
П-42	текущий налог на прибыль	2411	(154 243)	(73 696)
П-42	отложенный налог на прибыль	2412	95 697	12 312
П-42	налог на прибыль прошлых лет	2413	-	(5 046)
	Прочее	2460	(1)	(479)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	171 476	192 922

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	171 476	192 922
	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	494	556
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Якуин С.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер




(подпись)

Попкова С.С.

(расшифровка подписи)

"28" февраля 2023 г.

Отчет об изменениях капитала за 2022 год

Организация: АО "ГАЗЭНЕРГОСЕРВИС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Ремонт машин и оборудования

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
0710004
31 / 12 / 2022
00159083
7709105630
33.12
12267/16
384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	34 705	-	174 198	5 258	3 330 981	-	3 545 142
За 2021 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	(173 458)	-	229 129	-	55 671
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	192 922	X	192 922
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3219	-	-	(173 458)	-	36 207	-	(137 251)
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	-	-	-
убыток	3221	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	X	-
прочее	3229	-	-	-	-	-	-	-

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	X	X	(594)	X	594	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	34 705	-	146	5 258	3 560 704	-	3 600 813
За 2022 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	171 631	-	171 631
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	171 476	X	171 476
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3319	-	-	-	-	155	-	155
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	-	-	-
убыток	3321	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	X	-
прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(146)	X	146	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	34 705	-	-	5 258	3 732 481	-	3 772 444

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	
Капитал - всего до корректировок	3400	3 545 142	192 922	160	3 738 224
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	(173 458)	(173 458)
исправлением ошибок	3420	-	-	36 047	36 047
после корректировок	3500	3 545 142	192 922	(137 251)	3 600 813
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	3 330 981	192 922	754	3 524 657
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	36 047	36 047
после корректировок	3501	3 330 981	192 922	36 801	3 560 704
добавочный капитал до корректировок	3402	174 198	-	(594)	173 604
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	(173 458)	(173 458)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	174 198	-	(174 052)	146
резервный капитал до корректировок	3403	5 258	-	-	5 258
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	5 258	-	-	5 258
собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок	3404	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-
фонд социальной сферы государственной до корректировок	3405	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	-	-	-	-

3. Чистые активы

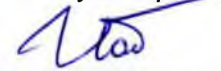
Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3 600	3 772 454	3 600 841	3 545 182

Руководитель

Главный бухгалтер


(подпись)

Якуин С.В.
(расшифровка подписи)


(подпись)

Попкова С.С.
(расшифровка подписи)

"28" февраля 2023 г.



Отчет о движении денежных средств за 2022 год

Организация: АО "ГАЗЭНЕРГОСЕРВИС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Ремонт машин и оборудования

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

0710005

31 / 12 / 2022

00159083

7709105630

33.12

12267/16

384

Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	2 945 391	7 623 338
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	2 519 064	5 803 736
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	31 763	55 304
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	394 564	1 764 298
Платежи - всего, в том числе	4120	(3 683 173)	(5 762 457)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 642 109)	(3 712 089)
в связи с оплатой труда работников	4122	(941 398)	(817 311)
процентов по долговым обязательствам	4123	(53 564)	(29 603)
налога на прибыль организаций	4124	(201 779)	(78 782)
прочие платежи	4129	(844 323)	(1 124 672)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(737 782)	1 860 881

Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе	4210	302 609	3 326
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	274 166	2 291
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	198	239
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	16 353	796
от продажи поисковых активов	4215	-	-
прочие поступления	4219	11 892	-
Платежи - всего, в том числе	4220	(578 788)	(69 843)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(422 964)	(59 012)
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	(110 239)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
прочие платежи	4229	(45 585)	(10 831)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(276 179)	(66 517)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе	4310	476 172	-
получение кредитов и займов	4311	476 172	-
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
Платежи - всего, в том числе	4320	(387 481)	(633 004)
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	-	(4)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(300 000)	(633 000)
прочие платежи	4329	(87 481)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	88 691	(633 004)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(925 270)	1 161 360
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 256 286	94 926
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	331 064	1 256 286
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	48	-


Руководитель


(подпись)

Якин С.В.
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер


(подпись)

Попкова С.С.
(расшифровка подписи)

"28" февраля 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

с.1

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб.													
Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 год	58 627	(9 448)	354	-	-	(2 434)	-	-	-	58 981	(11 882)
	5110	за 2021 год	58 627	(7 098)	-	-	-	(2 350)	-	-	-	58 627	(9 448)
в том числе:													
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2022 год	47	(17)	-	-	-	(3)	-	-	-	47	(20)
	5111	за 2021 год	47	(15)	-	-	-	(2)	-	-	-	47	(17)
Деловая репутация	5102	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5104	за 2022 год	58 580	(9 431)	354	-	-	(2 431)	-	-	-	58 934	(11 862)
	5114	за 2021 год	58 580	(7 083)	-	-	-	(2 348)	-	-	-	58 580	(9 431)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	тыс.руб.		
		на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	58 626	58 626	58 626
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	46	46	46
Прочие	5129	58 580	58 580	58 580

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	1	1	1
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131	1	1	1
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		выбыло		часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						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	-	354	-	(354)	-
	5190	за 2021 год	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	Госупотреблено	выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация	выбыло накопленное обесценение	Начислено амортизация	Потери/Госфинансы	Обесценение	Периодичная первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доп. вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 год	2 600 708	(1 504 227)	(366 538)	106 050	(54 233)	35 580	(94)	(110 373)	-	(375 853)	-	-	2 142 525
5210	за 2021 год	2 952 891	(2 169 284)	-	-	68 275	(32 584)	22 380	-	(131 908)	-	-	-	-	2 888 582
в том числе:															
машины и транспортные средства	5201	за 2022 год	3 841	(2 570)	(457)	-	(68)	68	-	(50)	-	(387)	-	-	3 773
трубопроводы	5211	за 2021 год	3 841	(2 730)	-	-	-	-	-	(58)	-	-	-	-	3 841
5202	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5212	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5203	за 2022 год	2 000 334	(1 260 701)	(277 840)	141 111	(10 300)	9 311	(101)	(81 212)	-	(286 531)	-	-	2 131 055
5213	за 2021 год	2 084 462	(1 741 238)	-	-	64 684	(25 182)	17 147	-	(109 235)	-	-	-	-	2 123 904
здания, дороги, прочие сооружения	5204	за 2022 год	510 481	(252 808)	(86 860)	23 557	(33 409)	15 858	-	(6 076)	-	(87 156)	-	-	500 809
5214	за 2021 год	723 122	(314 423)	-	-	3 591	(2 768)	578	-	(16 877)	-	-	-	-	724 145
прочие ОС	5205	за 2022 год	86 072	(48 045)	(1 651)	31 382	(10 365)	10 243	5	(13 035)	-	(1 489)	-	-	107 088
5216	за 2021 год	141 266	(108 893)	-	-	-	(4 684)	4 664	-	(5 737)	-	-	-	-	138 802
Учтено в составе доп. вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5230	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
магистральные трубопроводы	5221	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5231	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5222	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5232	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5223	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5233	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5224	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5224	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения	5224	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5224	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5225	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5225	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5235	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
накопленное обесценение															
5200	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5210	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5201	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5211	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5202	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5212	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5203	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5213	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5204	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5214	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5205	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5216	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5224	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5225	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5225	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5235	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		затраты за период	списано	Изменения за период				Обесценение		На конец периода	
			Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленное обесценение			выбыло	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	Признано	Восстановлено	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленное обесценение	
Незавершенное строительство и наземные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 год	31 325	-	175 112	-	-	(186 448)	-	(10 189)	-	19 989	(10 189)	
	5250	за 2021 год	51 047	-	130 511	(847)	-	(68 275)	(81 111)	-	-	31 325	-	
в том числе:														
незавершенное строительство	5241	за 2022 год	31 325	-	175 112	-	-	(186 448)	-	(10 189)	-	19 989	(10 189)	
	5251	за 2021 год	51 047	-	130 511	(847)	-	(68 275)	(81 111)	-	-	31 325	-	
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	102 385	25 218
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	-
машин и оборудование	5263	78 828	21 627
здания и дороги	5264	23 557	-
прочие ОС	5265	-	3 591
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	-	-
машин 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	-	2 464	141 189
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	92 801	250 645	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	277 873	283 094	868 297
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-		-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	69 912
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287	30 349	39 088	69 912

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2022 год	179 682	(176 562)	-	(179 462)	9 162	-	167 300	220	(100)
	5311	за 2021 год	179 682	(176 562)	-	-	-	-	-	179 682	(176 562)
инвестиции, в том числе:	5302	за 2022 год	12 382	(9 262)	-	(12 162)	9 162	-	-	220	(100)
	5312	за 2021 год	12 382	(9 262)	-	-	-	-	-	12 382	(9 262)
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2022 год	12 382	(9 262)	-	(12 162)	9 162	-	-	220	(100)
	53121	за 2021 год	12 382	(9 262)	-	-	-	-	-	12 382	(9 262)
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	167 300	(167 300)	-	(167 300)	-	-	167 300	-	-
	5313	за 2021 год	167 300	(167 300)	-	-	-	-	-	167 300	(167 300)
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2022 год	167 300	(167 300)	-	(167 300)	-	-	167 300	-	-
	53131	за 2021 год	167 300	(167 300)	-	-	-	-	-	167 300	(167 300)
совместная деятельность	53032	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2022 год	169 331	(169 104)	588 588	(169 302)	-	-	169 104	588 617	-
	5315	за 2021 год	169 570	(169 104)	-	(239)	-	-	-	169 331	(169 104)
в том числе:											
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2022 год	169 104	(169 104)	588 588	(169 104)	-	-	169 104	588 588	-
	5316	за 2021 год	169 104	(169 104)	-	-	-	-	-	169 104	(169 104)
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2022 год	227	-	-	(198)	-	-	-	29	-
	5317	за 2021 год	466	-	-	(239)	-	-	-	227	-
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	227	-	-	(198)	-	-	-	29	-
	53174	за 2021 год	466	-	-	(239)	-	-	-	227	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2022 год	349 013	(345 666)	588 588	(348 764)	9 162	-	336 404	588 837	(100)
	5310	за 2021 год	349 252	(345 666)	-	(239)	-	-	-	349 013	(345 666)

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	167 300	167 300	(167 300)	(167 300)	-	-	-	-
	5311	за 2021 год	167 300	167 300	(167 300)	(167 300)	167 300	167 300	(167 300)	(167 300)
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	167 300	167 300	(167 300)	(167 300)	-	-	-	-
	5313	за 2021 год	167 300	167 300	(167 300)	(167 300)	167 300	167 300	(167 300)	(167 300)
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2022 год	167 300	167 300	(167 300)	(167 300)	-	-	-	-
	53131	за 2021 год	167 300	167 300	(167 300)	(167 300)	167 300	167 300	(167 300)	(167 300)
совместная деятельность	53032	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	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			Поступление и затраты	Изменения за период			Оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022 год	2 000 168	(69 872)	1 930 296	6 789 383	(6 533 709)	14 127	(77 647)	34	2 255 876	(133 392)	2 122 484
	5420	за 2021 год	1 478 422	(21 511)	1 456 911	8 714 754	(8 193 008)	5 264	(53 625)	-	2 000 168	(69 872)	1 930 296
в том числе:													
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 год	1 284 118	(19 010)	1 265 108	1 485 799	(1 656 302)	2 923	(27 105)	355 675	1 469 290	(43 192)	1 426 098
	5421	за 2021 год	828 087	(13 957)	814 130	1 468 149	(1 456 699)	4 312	(9 365)	444 581	1 284 118	(19 010)	1 265 108
животные на выращивании и откорме	5402	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2022 год	370 816	-	370 816	2 884 546	(2 913 871)	-	(43 961)	34	341 525	(43 961)	297 564
	5423	за 2021 год	431 880	-	431 880	4 765 865	(4 826 929)	-	-	-	370 816	-	370 816
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2022 год	345 234	(50 862)	294 372	2 419 038	(1 762 378)	11 204	(6 581)	(570 124)	431 770	(46 239)	385 531
	5424	за 2021 год	218 455	(7 554)	210 901	2 480 740	(1 824 236)	952	(44 260)	(529 725)	345 234	(50 862)	294 372
товары отгруженные	5405	за 2022 год	-	-	-	-	(201 158)	-	-	214 449	13 291	-	13 291
	5425	за 2021 год	-	-	-	-	(85 144)	-	-	85 144	-	-	-

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	305 431	435 877	169 924
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	303 955	419 508	168 388
животные на выращивании и откорме	5442	-	-	-
товары для перепродажи	5443	1 476	16 369	1 536
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	-	-	-

27

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло				Перевод задолженности исходя из срочности		учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 год	890	-	5	-	-	(105)	-	-	-	(144)	-	646	-
	5521	за 2021 год	1 593	-	5	3	-	(153)	-	-	-	(558)	-	890	-
в том числе															
покупатели и заказчики	5502	за 2022 год	790	-	-	-	-	-	-	-	-	(144)	-	646	-
	5522	за 2021 год	934	-	-	-	-	-	-	-	-	(144)	-	790	-
авансы выданные	5503	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2022 год	100	-	5	-	-	(105)	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 год	659	-	5	3	-	(153)	-	-	-	(414)	-	100	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 год	2 520 043	(197 119)	5 276 789	91 850	(535 379)	(5 676 208)	(2)	193 276	-	144	-	2 212 616	(539 222)
	5530	за 2021 год	3 057 268	(161 072)	9 026 401	29 284	(37 178)	(9 593 270)	(16)	949	(182)	558	-	2 520 043	(197 119)
в том числе															
покупатели и заказчики	5511	за 2022 год	1 884 166	(138 182)	4 784 429	-	(1 151)	(5 064 332)	-	134 837	-	144	-	1 604 407	(4 496)
	5531	за 2021 год	2 471 933	(121 271)	6 541 981	-	(17 850)	(7 129 892)	-	939	-	144	-	1 884 166	(138 182)
авансы выданные	5512	за 2022 год	83 123	(298)	294 673	-	(62 602)	(276 216)	(1)	-	-	-	-	101 579	(62 900)
	5532	за 2021 год	38 622	(307)	1 900 469	-	-	(1 855 960)	(8)	9	-	-	-	83 123	(298)
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст. кап.	5513	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5514	за 2022 год	552 754	(58 639)	197 687	91 850	(471 626)	(335 660)	(1)	58 439	-	-	-	506 630	(471 826)
	5534	за 2021 год	546 713	(39 494)	583 951	29 284	(19 328)	(607 418)	(8)	1	(182)	414	-	552 754	(58 639)
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2022 год	2 520 933	(197 119)	5 276 794	91 850	(535 379)	(5 676 313)	(2)	193 276	-	-	-	2 213 262	(539 222)
	5520	за 2021 год	3 058 861	(161 072)	9 026 406	29 287	(37 178)	(9 593 423)	(16)	949	(182)	-	-	2 520 933	(197 112)

28

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	1 675 530	1 137 375	1 649 304	1 453 663	2 005 277	1 844 205
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	1 131 532	1 128 103	1 114 680	977 976	1 493 636	1 372 365
авансы выданные	5542	68 494	5 594	10 497	10 199	5 192	4 885
прочие дебиторы	5543	475 504	3 678	524 127	465 488	506 449	466 955

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	-	24 575	-	-	-	-	24 575
	5571	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
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	-	24 575	-	-	-	-	24 575
	5575	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5556	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 год	2 102 627	5 711 278	19 285	(6 789 149)	-	-	1 044 041
	5580	за 2021 год	708 131	11 684 270	2 196	(10 291 810)	(160)	-	2 102 627
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2022 год	459 973	2 313 487	19 271	(2 453 354)	-	-	339 377
	5581	за 2021 год	227 824	4 366 318	1 707	(4 135 876)	-	-	459 973
векселя к уплате	5562	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2022 год	44 741	1 101 222	-	(1 104 078)	-	-	41 885
	5583	за 2021 год	17 974	991 090	-	(964 323)	-	-	44 741
задолженность по страховым взносам	5564	за 2022 год	25 044	330 010	-	(155 303)	-	-	199 751
	5584	за 2021 год	36 120	303 885	1	(314 962)	-	-	25 044
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2022 год	311 607	1 354 884	14	(1 653 152)	-	-	13 353
	5585	за 2021 год	242 841	2 051 900	488	(1 983 622)	-	-	311 607
авансы полученные	5566	за 2022 год	1 142 859	354 688	-	(1 103 325)	-	-	394 222
	5586	за 2021 год	109 695	3 681 218	-	(2 648 054)	-	-	1 142 859
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2022 год	155	-	-	(155)	-	-	-
	5587	за 2021 год	319	-	-	(4)	(160)	-	155
прочие кредиторы	5568	за 2022 год	118 248	256 987	-	(319 782)	-	-	55 453
	5588	за 2021 год	73 358	289 859	-	(244 969)	-	-	118 248
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2022 год	2 102 627	5 735 853	19 285	(6 789 149)	-	-	1 068 616
	5570	за 2021 год	708 131	11 684 270	2 196	(10 291 810)	(160)	-	2 102 627

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	235 953	387 990	288 549
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	199 169	288 165	188 820
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	635	40 151
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	-	-	-
прочие кредиторы	5599	36 784	99 190	59 578

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
Материальные затраты	5610	1 861 479	3 666 119
Расходы на оплату труда	5620	1 112 330	991 700
Отчисления на социальные нужды	5630	335 277	299 875
Амортизация	5640	180 823	133 886
Прочие затраты	5650	106 273	319 188
Итого по элементам	5660	3 596 182	5 410 768
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	(2 355 973)	(2 298 552)
др.счета (кроме внутрихоз. оборота по затратам)	5672	(57 660)	(78 799)
Уменьшение ([+]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	1 665 281	1 654 612
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	66 818	154 662
продажа товаров отгруженных	5683	201 158	85 144
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	29 291	61 064
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 145 097	4 988 899

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	89 504	179 597	(156 140)	(5 494)	107 467
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5706	-	3 280	-	-	3 280
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	61 985	72 003	(54 617)	(5 494)	73 877
обязательство по оплате отпусков	5708	27 519	104 314	(101 523)	-	30 310
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		89 504	-	-	-	107 467

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	186 936	452 335	153 327
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5802	151 402	151 402	151 402
из него:				
объекты основных средств	5803	151 402	151 402	151 402
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	-	-	-
прочее	5805	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	111 654	111 968	111 968
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5812	100 100	100 100	100 100
из него:				
объекты основных средств	5813	100 100	100 100	100 100
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814	-	-	-
прочее	5815	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2022 год				за 2021 год			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5912	-	-	-	-	-	-	-	-
на покрытие убытков / погашение задолженности	5913	-	-	-	-	-	-	-	-
на прочие нужды	5914	-	-	-	-	-	-	-	-

32

10. Наличие и движение поисковых активов

[illegible]

11. Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве МПА или НМПА	прочие изменения	
Поисковые затраты, учтенные в составе нематериальных поисковых активов	6050	за 2022 год	-	-	-	-	-	-
	6060	за 2021 год	-	-	-	-	-	-
Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов	6070	за 2022 год	-	-	-	-	-	-
	6080	за 2021 год	-	-	-	-	-	-

Руководитель

Якуин С.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Попкова С.С.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"18" февраля 2023 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2022 год
АО «Газэнергосервис»

I. Общие сведения	3
1. Общая информация.....	3
2. Территориально обособленные подразделения	3
3. Основные виды деятельности.....	4
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	4
5. Информация о численности персонала.....	5
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	5
6. Основа составления	5
7. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	6
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
9. Нематериальные активы.....	7
10. Основные средства	7
11. Учет аренды.....	10
12. Финансовые вложения.....	11
13. Прочие внеоборотные активы	12
14. Запасы	12
15. Расходы будущих периодов.....	13
16. Дебиторская задолженность	14
17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	14
18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	15
19. Кредиты и займы полученные	15
20. Оценочные обязательства	16
21. Налогообложение.....	16
22. Признание доходов	17
23. Признание расходов.....	17
24. Информация по прекращаемой деятельности	17
25. Изменения в учетной политике	18
26. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики	18
III. Раскрытие существенных показателей	22
27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок	22
28. Основные средства	23
29. Незавершенные капитальные вложения	26
30. Долгосрочные финансовые вложения.....	27
31. Запасы	27
32. Расходы будущих периодов.....	27
33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	28
34. Дебиторская задолженность	28
35. Краткосрочные финансовые вложения.....	29
36. Прочие оборотные активы	30
37. Капитал и резервы	30
38. Долгосрочные обязательства	30
39. Кредиты и займы.....	31
40. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	32
41. Обеспечения полученные и выданные.....	33
43. Кредиторская задолженность	34
44. Расходы по обычным видам деятельности.....	35
45. Прочие доходы и расходы.....	35
46. Прибыль (убыток) на акцию	36
47. Информация о связанных сторонах	37
48. Вознаграждение основному управленческому персоналу	42

49.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	42
50.	Риски хозяйственной деятельности.....	42
51.	Информация об инновациях и модернизации производства	43
52.	События после отчетной даты	43

I. Общие сведения

1. Общая информация

Акционерное Общество «Газэнергосервис» (далее по тексту Общество) образовано в соответствии с Указом Президента РФ от 05.11.1993г. №1333 «О преобразовании государственного газового концерна «Газпром» в Российское акционерное общество «Газпром», путем преобразования государственного предприятия по монтажу, наладке и техническому обслуживанию систем газоснабжения «Газэнергосервис». Текущее наименование введено 19.02.2019г. Общество создано без ограничения срока его деятельности.

Акционерами Общества, владеющими не менее чем 5% уставного капитала являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Газпром энергохолдинг индустриальные активы» (ООО «Газпром энергохолдинг индустриальные активы»).

Место нахождения: 192029, г.Санкт-Петербург, проспект Обуховской обороны, д. 51, литер. АФ, помещение 311 этаж 3.

ИНН: 7811737334

Доля в уставном капитале 74,9242 %.

- Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (НКО АО НРД)

Место нахождения: 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12.

ИНН: 7702165310

Доля в уставном капитале 15,7813 %.

АО «Газэнергосервис» зарегистрировано по адресу: г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Обручевский, ул. Профсоюзная, д.56, этаж 9, помещение 41.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имеет в своем составе следующие территориально обособленные структурные подразделения (в т.ч. 4 филиала).

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Завод «Турбодеталь» имени И.И. Соколовского»	143300, Россия, Московская обл., г. Наро-Фоминск, ул. Погодина, 67
2	Завод «РТО»	301246, Тульская обл., Щекинский район, г. Щекино, ул. Пирогова, 45
3	Завод «Ротор»	403870, Волгоградская обл., г. Камышин, Промзона
4	Завод «Турборемонт»	241010, Брянская обл., г. Брянск, пер. Менжинского, 49
5	Конструкторско-технологический	241000, Россия, Брянская обл., г. Брянск, пр-кт Московский, 90

АО «Газэнергосервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
	отдел	
6	Обособленное подразделение АО «Газэнергосервис» в г. Нижний Новгород	603163, г. Нижний Новгород, Набережная Гребного Канала, 6 б

В течение 2022 года в составе территориально обособленных структурных подразделений изменений не произошло.

3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности АО «Газэнергосервис» являются: выполнение комплекса работ по наладке, ремонту, техническому и диагностическому обслуживанию и обеспечению запасными частями газоперекачивающего, электрического, энергомеханического, насосно-компрессорного и теплоэнергетического оборудования объектов добычи, переработки и транспортировки нефти и газа.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Якжин Сергей Викторович.

Совет директоров:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Федоров Денис Владимирович	ООО «Газпром энергохолдинг»	Генеральный директор
Выходцев Алексей Николаевич	ООО «ГЭХ Индустриальные активы»	Начальник производственного управления
Алферов Владимир Викторович	ООО «Газпром инвест»	Заместитель генерального директора
Нагорный Родион Александрович	ООО «Газпром энергохолдинг»	Директор по стратегическим проектам
Бронников Андрей Николаевич	ПАО «Газпром»	Заместитель начальника Департамента
Воробьев Всеволод Станиславович	ПАО «Газпром»	Заместитель начальника Департамента
Башук Денис Николаевич	ПАО «МОЭК»	Управляющий директор

Состав Совета директоров не менялся в течение 2022 года.

Ревизионная комиссия:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
-------------------	--------------	----------------------

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Бикулов Вадим Касымович	ПАО «Газпром»	Заместитель начальника Департамента - Начальник Управления
Салехов Марат Хасанович	ПАО «Газпром»	Заместитель начальника Департамента - Начальник Управления
Басова Евгения Александровна	ООО «ГЭХ Индустриальные активы»	Главный бухгалтер

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

1527 человек в 2022 году;

1558 человек в 2021 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2022 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2021 года № 613, и утверждена приказом Общества от 30 декабря 2021 года № 135.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы, права пользования активами, чистая инвестиция в аренду;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;

- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

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 и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

руб.

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824
Английский фунт стерлингов	84,7919	100,0573	100,0425

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

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной 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. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности как изменения в оценочных значениях.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

10. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, велосмобили).

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 10 «Материалы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

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

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, автомобили) и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации и обесценения. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	до 1 января 2002 года	с 1 января 2002 года
Машины и оборудование	10 – 18 лет	5 – 20 лет
Здания и дороги	8 – 50 лет	7 – 50 лет
Объекты социальной сферы	5 – 50 лет	7 – 50 лет
Прочие	-	-

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

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

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются 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 и находящиеся в процессе государственной регистрации отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.

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

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию (непрофильные активы), которые не используются в деятельности организации, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности организации, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере их балансовой стоимости. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость.

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, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

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 в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

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

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере балансовой стоимости. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

11. Учет аренды

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (01.01.2022): по договорам аренды право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде (т.е. сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных по единой ставке дисконтирования в Группе Газпром, с корректировкой на величину числящихся на балансе Обществе по состоянию на 31.12.2021 активов, связанных с соответствующим договором аренды).

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

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

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

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

Учет у арендодателя

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

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

Учет у арендатора

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

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

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

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

При аренде земельных участков право пользования активом:

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

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

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Машины и оборудование	5
Земельные участки	24

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

12. Финансовые вложения

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

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их

стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

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

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

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

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

13. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 14);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

14. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по методу оценки по стоимости первых по времени приобретения материалов с учетом себестоимости запасов, числящихся на начало месяца (ФИФО).

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

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

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

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу ФИФО.

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

15. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (затраты на приобретение лицензий, сертификатов на определенные виды деятельности, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения и пр.), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

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

16. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется 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, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

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

17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по кэш-пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 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 процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным займам выданным по договорам кэш-пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- поступления от продажи иного имущества;
- выгоды от валютно-обменных операций;
- авансы, полученные от покупателей, заказчиков;
- косвенные налоги по текущей деятельности;
- прочие поступления;
- таможенные платежи;
- отчисления в гос. внебюджетные фонды
- прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов);
- прочие платежи на выдачу авансов;
- потери от валютно-обменных операций;
- прочие выплаты.

18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 15% от уставного капитала.

19. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты,

начисленные Обществом по заемным средствам, полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются в составе прочих расходов по мере начисления.

20. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

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

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

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

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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

21. 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.

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

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно, за исключением отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства по арендным обязательствам, определенным в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

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

22. 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, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

Реализация товаров, продукции, переход права собственности на которые согласно условиям заключенных договоров позже даты отгрузки, с момента отгрузки и до даты перехода права собственности учитываются в дебете 45 «Товары отгруженные».

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты за предоставление активов в неоперационную (финансовую) аренду;
- доходы от участия в других организациях (в том числе дивиденды) – по мере объявления;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- прибыль от продажи основных средств и иных активов;
- доходы от продажи материалов;
- доходы от размещения денежных средств на депозитных счетах;
- доходы от начисленных штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров.

23. Признание расходов

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

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

Прочие расходы в основном включают:

- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- списание вкладов в уставные капиталы дочерних организаций при их ликвидации.

24. Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация по прекращению использования отдельных активов, являющихся долгосрочными активами к продаже.

Объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», учитываются в составе прочих оборотных активов.

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

25. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.

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

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

Отдельные показатели граф баланса «На 31 декабря 2021 года» и отчета об изменениях капитала за 2021 год и на 31.12.2021, сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

- малоценные основные средства стоимость менее 100 000,00 руб. списаны за счет нераспределенной прибыли прошлых лет;
- произведен перерасчет амортизационных отчислений прошлых лет в связи с проведенной проверкой элементов амортизации (срока полезного использования и ликвидационной стоимости) за счет нераспределенной прибыли прошлых лет;
- по результатам тестирования отражено обесценение основных средств, прав пользования активами и доходных вложений в материальные ценности за счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

АО «Газэнергосервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

- арендованное имущество, соответствующее ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», отражено как право пользования активами;
- авансы, выданные поставщикам (подрядчикам) под капитальное строительство отражены в балансе составе в составе прочих внеоборотных активов.

Корректировки показателей 2021 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

Бухгалтерский баланс:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Основные средства, в т.ч.:	1150	742 105	221 182	963 287
Объекты основных средств, в т.ч.	1151	710 780	(40 937)	669 843
здания, сооружения, машины и оборудование	1153	694 152	(48 779)	645 373
Права пользования активами	1155	-	250 645	250 645
Инвестиционная недвижимость	1156	-	11 474	11 474
Отложенные налоговые активы	1180	152 408	211 428	363 836
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	1190	4 160	19 873	24 033
авансы выданные	1194	-	19 873	19 873
ИТОГО по разделу I	1100	950 972	452 483	1 403 455
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	2 343 687	(19 873)	2 323 814
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	2 342 797	(19 873)	2 322 924
авансы выданные	1238	102 698	(19 873)	82 825
ИТОГО по разделу II	1200	5 540 048	(19 873)	5 520 175
БАЛАНС	1600	6 491 020	432 610	6 923 630
Переоценка внеоборотных активов	1340	173 458	(173 458)	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 524 657	36 047	3 560 704
ИТОГО по разделу III	1300	3 738 224	(137 411)	3 600 813
Отложенные налоговые обязательства	1420	81 028	177 835	258 863
Прочие обязательства, в т.ч.	1450	-	318 545	318 545
долгосрочные обязательства по аренде	1455	-	318 545	318 545
ИТОГО по разделу IV	1400	81 028	496 380	577 408
Прочие обязательства, в т.ч.:	1550	-	73 641	73 641
краткосрочные обязательства по аренде	1555	-	73 641	73 641
ИТОГО по разделу V	1500	2 671 768	73 641	2 745 409
БАЛАНС	1700	6 491 020	432 610	6 923 630

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел I «Движение капитала») корректировки за 2021 год, связанные с применением новых ФСБУ, отражены по строке 3219.

АО «Газэнергосервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
прочее (до корректировки)	3219	-	-	-	-	-
Корректировка	x	x	x	x	-	-
прочее (после корректировки)	3219	-	(173 458)	-	36 047	(137 411)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	3200	34 705	173 604	5 258	3 524 657	3 738 224
Корректировка	x	x	(173 458)	x	36 047	(137 411)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	3200	34 705	146	5 258	3 560 704	3 600 813

Отчет об изменениях капитала за 2022 год (раздел 3 «Чистые активы»):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3 600	3 738 252	(137 411)	3 600 841

В таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» показатели за 2021 год по строке 5210 на конец периода приведены до корректировок в связи с применением новых ФСБУ, и не равны показателям за 2022 год по строке 5200 на начало периода, которые приведены с учетом корректировок в связи с применением новых ФСБУ. Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021 г.

Показатель	Код строки	На 01.01.2022 (до корректировки)		Корректировка		На 01.01.2022 (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности), в том числе:	5200	2 988 582	(2 277 802)	(387 874)	346 937	2 600 708	(1 930 865)
машины и оборудование	5203	2 123 994	(1 833 326)	(123 660)	294 785	2 000 334	(1 538 541)

АО «Газэнергосервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Показатель	Код строки	На 01.01.2022 (до корректировки)		Корректировка		На 01.01.2022 (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5204	724 145	(330 721)	(213 684)	(8 875)	510 461	(339 596)
прочие ОС	5205	136 602	(110 966)	(50 530)	(61 270)	86 072	(49 696)

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года, а также за 2021 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 30 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по разделу «Нематериальные активы и результаты исследований и разработок» дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом. В составе нематериальных активов числится объект с полностью погашенной стоимостью.

Наименование НМА	Номер свидетельства о регистрации/патента	Дата выдачи свидетельства о регистрации/патента	Дата постановки на учет	Первоначальная стоимость, тыс. руб.
Товарный знак (знак обслуживания)	135495	14.10.2013	28.11.2013	1

Указанный объект не списан с бухгалтерского учета, поскольку Общество продолжает использовать его в своей деятельности.

В составе нематериальных активов числятся объекты, созданные самой организацией.

Наименование НМА	Номер свидетельства о регистрации/патента	Дата выдачи свидетельства о регистрации/патента	Дата постановки на учет	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Амортизация, тыс. руб.
Товарный знак (знак обслуживания)	485723	19.04.2013	29.04.2013	72	70
Товарный знак (знак обслуживания)	135495	14.10.2013	28.11.2013	1	1
Патент на изобретение: Способ монтажа внутренних вставок корпуса турбины газоперекачивающего агрегата	2544020	04.02.2015	04.02.2015	46	16

АО «Газэнергосервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Наименование НМА	Номер свидетельства о регистрации/ патента	Дата выдачи свидетельства о регистрации/ патента	Дата постановки на учет	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Амортизация, тыс. руб
Информационная система «Автоматизирован ная система управления технической документацией»	-	-	18.12.2017	58 508	9 361

28. 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.

Инвестиционная недвижимость

	Земельные участки	Магистральные трубопроводы	Скважины	Здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	Объекты социальной сферы	Прочие	Итого
По состоянию на 31 декабря 2021 года	-	-	-	-	-	-	-
Первоначальная стоимость	-	-	-	201 432	-	60 045	261 477
Накопленная амортизация	х	-	-	187 377	-	55 962	243 339
Убыток от обесценения	х	-	-	5 071	-	1 593	6 664
За 2022 год							
Первоначальная стоимость							
Поступило	330	-	-	-	-	-	330
Выбыло	-	-	-	17 004	-	24 757	41 761
Переклассификация	-	-	-	-	-	-	-
Накопленная амортизация	х	-	-	-	-	-	-
Начислено амортизации	х	-	-	8 338	-	2 247	10 585
Выбыло*	х	-	-	21 154	-	25 315	46 469
Переклассификация	х	-	-	-	-	-	-
Убыток от обесценения	х						

АО «Газэнергосервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

	Земельные участки	Магистральные трубопроводы	Скважины	Здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	Объекты социальной сферы	Прочие	Итого
Признано (восстановлено)	х	-	-	2 445	-	628	3 073
Выбыло	х	-	-	-	-	101	101
Уменьшено на сумму амортизации	х	-	-	-	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года							
Первоначальная стоимость	330	-	-	184 428	-	35 288	220 046
Накопленная амортизация	х	-	-	174 561	-	32 894	207 455
Убыток от обесценения	х	-	-	7 516	-	2 120	9 636

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к активам в форме прав пользования

Общество в период 2020 – 2022 годов не получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

в 2022 году 0 тыс. руб.

в 2021 году 14 052 тыс. руб.

в 2020 году 7 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

В период с 2020 по 2022 год Общество не передало в пользование по договору аренды основные средства (договор аренды по которым впервые был заключен).

Обесценение основных средств

Общество провело тестирование на обесценение и не выявила/выявила признаки обесценения по состоянию на 31 декабря 2022 г.

При отражении убытка от обесценения его сумма распределилась по активам пропорционально их балансовой стоимости следующим образом:

АО «Газэнергосервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Показатель	Балансовая стоимость, тыс.руб.	Обесценение, тыс.руб.
Сумма основных средств на балансе по состоянию на 31.12.2022 (без учета инвестиционной недвижимости и активов в форме права пользования)	736 771	375 563
Инвестиционная недвижимость	6 028	3 073
Активы в форме права пользования на 31.12.2022	189 290	96 489
Объекты незавершенного строительства	19 989	10 189
ИТОГО	952 078	485 314

Основные средства с ограничением права собственности

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены основные средства, переданные в залог, балансовая стоимость которых составляет:

на 31 декабря 2022 года 30 349 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 39 088 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 69 912 тыс. руб.

Общество для обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам передало основные средства в залог в следующей оценке:

Наименование (по группам основных средств)	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Залоговая стоимость	100 100	100 100	100 100
Балансовая стоимость на отчетную дату	30 349	39 088	69 912

В таблице 2.4. «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах основные средства, переданные в залог, отражены по балансовой стоимости.

Обществом выданы следующие обеспечения в виде залога основных средств под свои обязательства:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Содержание обязательства, под которое выдано обеспечение	Займ	Займ	Займ
Наименование организации, по обязательству перед которой выдано обеспечение	АО «Газстройпром»	АО «Газстройпром»	АО «Газстройпром»
Сумма выданного обеспечения, тыс. руб.	100 100	100 100	100 100
Превышение стоимости актива, выданного в качестве обеспечения, над величиной обеспечиваемого обязательства, тыс. руб.	(69 751)	(61 012)	(30 188)

АО «Газэнергосервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Права пользования активами

	Земельные участки	Магистральные трубопроводы	Скважины	Машины и оборудование	Здания и дороги	Объекты социальной сферы	Прочие	Итого
По состоянию на 31 декабря 2021 года								
Первоначальная стоимость	27 105	-	-	307 306	57 775	-	-	392 186
Накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-
Убыток от обесценения	9 467			111 173	20 901			141 541
За 2022 год								
Первоначальная стоимость								
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	-	-	-	-	55 796	-	-	55 796
Выбытие	-	-	-	-	57 774	-	-	57 774
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	(5 633)							(5 633)
Курсовые разницы	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопленная амортизация								
Амортизация	1 249	-	-	39 226	15 656	-	-	56 131
Выбытие	-	-	-	-	146	-	-	146
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	-	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-	-	-	-	-	-
Убыток от обесценения								
Признание	6 625	-	-	79 982	9 882	-	-	96 489
Восстановление	2 241	-	-	-	-	-	-	2 241
Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года								
Первоначальная стоимость	21 472	-	-	307 306	55 797	-	-	384 575
Накопленная амортизация	1 249	-	-	39 226	15 510	-	-	55 985
Убыток от обесценения	13 851	-	-	191 155	30 783	-	-	235 789

29. 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.

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Незавершенное строительство	865	12 450	2 083
Объекты не требующие монтажа, находящиеся на складе и предназначенные для капитального строительства	19 124	18 875	48 964

АО «Газэнергосервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Обесценение объектов строительства	(10 189)	-	-
Итого	9 800	31 325	51 047

30. 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 организации» (строка 1171) бухгалтерского баланса приведены за минусом резерва под обесценение, который составляет 100 тыс. руб., 9 262 тыс. руб., 9 262 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 года, 2021 и 2020 годов соответственно.

Данные по статье «Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев» (строка 1174) бухгалтерского баланса приведены за минусом резерва под обесценение, который составляет 336 404 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов.

Величина обеспечений, полученных под выданные займы, отражается в таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и составляет:

на 31 декабря 2022 года 151 402 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 151 402 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 151 402 тыс. руб.

31. Запасы

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

Стоимость запасов отражена в балансе за минусом начисленного резерва под обесценение материально-производственных запасов. Резерв создан по морально устаревшим и/или потерявшим свои первоначальные физические качества МПЗ.

32. 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.

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Затраты на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности	3	1	3	1	8	216
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	2 259	229	2 441	662	2 961	1 525
Прочие	1 576	276	1 716	134	2 155	128
ИТОГО	3 838	506	4 160	797	5 124	1 869

33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

При осуществлении собственного строительства суммы налога, предъявленные Обществу по товарам (работам, услугам), приобретенным для выполнения строительно-монтажных работ, а также суммы налога, предъявленные Обществу при приобретении объектов основных средств и объектов незавершенного капитального строительства, составляют:

- на 31 декабря 2022 года 24 838 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 10 751 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 8 762 тыс. руб..

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

- на 31 декабря 2022 года 41 781 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 8 744 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 6 973 тыс. руб.

34. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету 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.

По строке 1232 «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса в основном отражается задолженность, реструктурированная в соответствии с заключенными договорами и мировыми соглашениями.

В составе показателя «Авансы выданные» (строки 1233 и 1238 бухгалтерского баланса) отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

Сумма авансов, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов, отражаемая в строке 1238 бухгалтерского баланса, составляет:

- на 31 декабря 2022 года 38 679 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 82 825 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 38 315 тыс. руб.

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

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Переплата по налогам и сборам, страховым взносам	92	246	4 716
Задолженность по предоставленным займам (ссудам)	43	143	801

АО «Газэнергосервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Вид задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
работников и прочим расчетам с персоналом			
Расчеты по операциям с имуществом и обязательствами	12 423	19 248	22 440
Расчеты по претензиям	268	415	5 199
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	9 696	-	789
Расчеты по продаже дебиторской задолженности	-	465 336	465 336
Расчеты по имущественному и личному страхованию	4 420	7 016	7 678
Проценты по выданным займам к получению	3 404	-	-
Прочие дебиторы	4 458	1 811	889
Итого	34 804	494 215	507 848

35. 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.

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражены:

- приобретенные права требования, срок исполнения обязательств по которым составляет менее 12 месяцев после отчетной даты. Сумма указанных финансовых вложений составила:
 - на 31 декабря 2022 года 29 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2021 года 227 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2020 года 466 тыс. руб.
- иные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется:
 - на 31 декабря 2022 года 588 588 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2021 года 0 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.

Финансовые вложения, в отношении которых были выявлены признаки устойчивого снижения стоимости, приведены за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Сумма резерва составила:

- на 31 декабря 2022 года 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 336 404 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 336 404 тыс. руб.

Сумма такого резерва отнесена на прочие расходы в период до 2021 года.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, под которые создавался резерв, составляет:

- на 31 декабря 2022 года 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 336 404 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 336 404 тыс. руб.

36. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены:

- расходы будущих периодов в сумме:
 - на 31 декабря 2022 года 506 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2021 года 797 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2020 года 1 869 тыс. руб.
- долгосрочные активы к продаже в сумме:
 - на 31 декабря 2022 года 20 279 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2021 года 0 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.
- переданные объекты недвижимости в сумме:
 - на 31 декабря 2022 года 39 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2021 года 0 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.

37. Капитал и резервы**Уставный капитал**

Уставный капитал составляет 34 705 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость акции, руб.
Акционеры, всего:	347 048	34 704 800
В том числе:		
владельцы более 5% акций:		
юридические лица:		
ООО «Газпром энергохолдинг индустриальные активы»	260 023	26 002 300
ЗАО НКО НРД	54 769	5 476 900
Прочие	32 256	3 225 600
ИТОГО:	347 048	34 704 800

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

Резервный капитал

Поскольку резервный капитал сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный капитал не производились.

38. Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражены долгосрочные обязательства по аренде, по которым согласно условиям договоров или

АО «Газэнергосервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

экспертной оценке Общества арендуется имущество на срок, превышающий 12 месяцев после отчетной даты:

на 31 декабря 2022 года 228 543 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 318 545 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.

Также в состав прочих долгосрочных обязательств Общества включена кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, срок погашения которой согласно заключенным договорам превышает 12 месяцев после отчетной даты. Сумма задолженности составила:

на 31 декабря 2022 года 24 575 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.

39. Кредиты и займы

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных (без учета начисленных процентов) составила:

тыс. руб.

Период получения	Кредиты	Займы
2022 год	-	476 172
2021 год	-	123 000
2020 год	-	1 080 000

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

тыс. руб.

Период погашения	Кредиты	Займы
2022 год	-	382 000
2021 год	-	756 000
2020 год	-	100 000

Задолженность по заемным средствам по видам представлена ниже:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Займы	541 172	447 000	1 080 000
Итого займы, в т.ч.:			
со сроком погашения до одного года, включая текущую часть долгосрочных займов	541 172	447 000	1 080 000

Задолженность по заемным средствам по валюте привлечения представлена ниже:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Заемные средства в российских рублях:			
Долгосрочные займы	541 172	447 000	1 080 000
Краткосрочные займы			
Итого заемные средства	541 172	447 000	1 080 000

АО «Газэнергосервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Процентные ставки по заемным средствам в российских рублях варьировались:

проценты

Вид заемных средств	2022 год	2021 год	2020 год
Долгосрочные займы	от 9,75 до 22,25	от 6,5 до 10,75	от 6,5 до 8,5
Краткосрочные займы	от 5,7 до 21	от 5,25 до 8,5	от 5,25 до 5,81

Сумма просроченных кредитов и займов составила:

тыс. руб.

Отчетный период	По кредитам	По займам
на 31.12.2022	-	-
на 31.12.2021	-	85 764
на 31.12.2020	-	-

Информация о возможности Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства приведена в пояснении «Информация, связанная с использованием денежных средств».

40. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в АО «Газпромбанк».

тыс. руб.

Показатели	2022 год	2021 год
Размещено на депозитных счетах	3 392 050	8 572 847
Возвращено с депозитных счетов	3 463 850	8 582 751
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	-	71 800
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	7 029	7 756

В отчете о движении денежных средств в составе прочих отражены следующие существенные поступления и платежи:

Наименование показателя	Код строки	Сумма, тыс.руб.
Прочие поступления по текущей деятельности	4119	394 564
<i>в том числе</i>		
<i>от продажи иного имущества</i>	-	12 451
<i>авансы, полученные от покупателей, заказчиков</i>	-	363 388
<i>прочие поступления</i>	-	18 725
Прочие платежи по текущей деятельности	4129	844 323
<i>в том числе</i>		
<i>на таможенные платежи</i>	-	21 933
<i>отчисления по страховым взносам</i>	-	154 809
<i>прочие налоги (кроме налога на прибыль и косвенных налогов)</i>	-	154 738
<i>на выдачу авансов</i>	-	25 937
<i>потери от валютно-обменных операций</i>	-	345
<i>косвенные налоги по текущей деятельности</i>	-	297 159

АО «Газэнергосервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

<i>прочие выплаты</i>		189 403
Прочие платежи по финансовым операциям	4329	87 481
<i>в том числе</i>		
погашение обязательств по финансовой аренде	-	68 068
косвенные налоги по финансовой деятельности	-	19 413

В 2022 году, в связи с несвоевременной оплатой поставленной продукции (выполненных работ) покупателями и заказчиками Общества, существовал дефицит оборотных средств, что привело к отрицательному сальдо денежных потоков от текущих операций. Для покрытия дефицита были привлечены заемные средства.

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

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Величина денежных средств, временно недоступных для использования	331 061	1 183 789	2 650
Из них денежные средства в аккредитивах по исполненным обязательствам, не зачисленные на расчетные счета Общества	331 061	1 183 789	2 650
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом	948 828	1 765 000	500 000

41. Обеспечения полученные и выданные

Структура обеспечения обязательств и платежей полученных и выданных приведена в в таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по операциям с компаниями Группы Газпром и прочими связанными сторонами приводится в Пояснении 47 «Информация о связанных сторонах».

42. Налогообложение

Налог на прибыль

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).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели:

АО «Газэнергосервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Таблица 1

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 год	За 2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	230 023	259 831
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	230 023	259 825
1.2	облагаемая по ставке 0%	-	6
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(46 005)	(51 966)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(46 005)	(51 965)
2.2	рассчитанный по ставке 0%	-	(1)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(12 541)	(14 464)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(58 546)	(66 430)
4.1	Текущий налог на прибыль	(154 243)	(73 696)
4.2	Отложенный налог на прибыль	95 697	12 312
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	95 697	12 312
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	-	(5 046)

43. 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, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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

- на 31 декабря 2022 года 394 222 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 1 142 859 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 109 695 тыс. руб.

года

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

- на 31 декабря 2022 года 80 935 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 228 883 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 22 235 тыс. руб.

АО «Газэнергосервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

44. 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.

тыс.руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2022 год	2021 год
Прочие услуги сторонних организаций	9 293	12 602
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды	9 660	5 704
Расходы на электро- и тепло-энергию	27	124
Материалы	2 263	3 373
Амортизация	49	
Итого коммерческие расходы	21 292	21 803
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	383 250	327 697
Страховые взносы во внебюджетные фонды	98 507	88 709
Добровольное медицинское страхование	7 370	7 782
Расходы по обучению персонала	76	
Расходы по аренде	1 218	30 363
Расходы на газ, электро- и тепло-энергию	17 188	9 153
Расходы по охране (в т.ч. и пожарной)	36 434	36 790
Расходы по страхованию	17 470	18 584
Материальные затраты	24 828	15 397
Амортизация	28 346	11 437
Налоги, сборы и прочие обязательные платежи	6 920	12 342
Расходы по программному обеспечению и сопровождению	5 874	6 433
Услуги по тех. обслуживанию и ремонту	11 332	5 678
Услуги связи и иные обязательные платежи за пользование средствами связи	4 067	3 786
Аудит	1 142	1 941
Командировочные расходы	1 856	990
Прочие услуги сторонних организаций	65 724	67 740
Итого управленческие расходы	711 602	644 822

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2022 году 23 %

в 2021 году 13 %

45. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2022 год		2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа дебиторской задолженности	568 886	(568 886)	305	(305)
Продажа иных активов	270 199	(19 223)	9 266	(9 827)
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	193 276	(535 379)	949	(37 178)
В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате, ином погашении задолженности)	192 727	-	-	-

АО «Газэнергосервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Наименование видов прочих доходов и	2022 год		2021 год	
Начисление (сторно) резерва под обесценение финансовых вложений	345 566	-	-	-
Изменение резерва под обесценение ТМЦ	14 127	(77 647)	5 264	(53 625)
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	127	(2 575)	34 633	(24 865)
Курсовые разницы	15 911	(19 952)	5 443	(7 720)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	715	(79)	1 498	(94)
Расходы социального характера	X	(18 824)	X	(12 893)
Результат обесценения основных средств	-	(378 636)	-	-
Результат обесценения прав пользования активами	-	(96 489)	-	-
Результат обесценения капитальных вложений	-	(10 189)	-	-
Проценты, начисленные по обязательству по аренде	X	(35 396)	X	-
Прочие	28 483	(20 932)	6 701	(64 786)
Итого прочие доходы/расходы	1 437 290	(1 784 207)	64 059	(211 293)

Доходы и расходы, связанные с начислением и восстановлением резерва по сомнительным долгам за 2022 и 2021 годы соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

46. Прибыль (убыток) на акцию

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

Показатель	2022 год	2021 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	171 476	192 922
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	347	347
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	494	556

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 производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

47. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется ООО «Газпром энергохолдинг» и ООО «Газпром энергохолдинг Индустриальные активы» и входит в группу ООО «Газпром энергохолдинг». Кроме того, Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних организаций. Основное хозяйствующее Общество – ООО «Газпром энергохолдинг Индустриальные активы».

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

тыс. руб.

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	12 238	-	487 226
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	19 630
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	1 117 413
Приобретение товаров, работ, услуг	4 420	3 111	-	510 123
Проценты к получению	-	65 650	-	19 629
Проценты к уплате	-	-	-	14 861
Остатки денежных средств	-	-	-	327 188
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	7 823	1 424	-	237 149

АО «Газэнергосервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Выдано займов	-	-	-	110 239
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	110 239
Получено кредитов и займов	376 172	-	-	100 000
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	376 172	-	-	190 958
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	257 357	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	-
Дивиденды к уплате	-	-	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	150 000	-	-

АО «Газэнергосервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

2021 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	14 793	-	2 527 073
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	19 328	-	-
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	709 670
Приобретение товаров, работ, услуг	59 622	14	-	306 927
Проценты к получению	-	19 327	-	-
Проценты к уплате	-	-	-	45 217
Остатки денежных средств	-	-	-	1 181 382
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	39 115	1 484	-	320 740
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	-	-	-	-
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	-

АО «Газэнергосервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

2021 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	-
Получено кредитов и займов	-	-	-	123 000
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	393 845
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	307 306	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	6	-	-
Дивиденды к уплате	-	-	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	150 000	-	-

АО «Газэнергосервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Информация о существенных денежных потоках организации с основным хозяйствующим Обществом, дочерними и зависимыми организациями

тыс. руб.

№	Название строки	За 2022 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему Обществу	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям	За 2021 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующе му Обществу	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым организациям
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	-	-	-	4 332	-	4 332
4120	Платежи – всего	108 722	108 722	-	25 826	25 826	-
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	-	-	-	796	-	796
4220	Платежи – всего	-	-	-	-	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего	376 172	376 172	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	-	-	-	-	-	-

48. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2022 году членам Совета директоров по итогам работы Общества за 2021 год начисление и выплата вознаграждения не производилось.

		тыс. руб.		
		2022 г.	2021 г.	2020 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	-	-	2 720
2	краткосрочные вознаграждения	-	-	2 720

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора. Генеральный директор Общества является его штатным сотрудником. Производиться выплата краткосрочных вознаграждений (оплата труда, премии, ежегодные оплачиваемые отпуска), оплачиваются командировочные расходы в соответствии с трудовым договором и действующим законодательством. На указанные выплаты начисляются налоги и сборы, производятся платежи в бюджет и внебюджетные фонды. Осуществляется добровольное медицинское страхование. Долгосрочные вознаграждения действующим трудовым договором не предусмотрены.

49. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 179 597 тыс. руб.

50. Риски хозяйственной деятельности

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.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность 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 этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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

51. Информация об инновациях и модернизации производства

Информация о нематериальных активах, созданных и приобретенных Обществом, о движении основных средств, а также расходах, осуществляемых Обществом в рамках инновации и модернизации производства, в случае ее существенности приводится в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

52. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности 2022 года отсутствуют.

Генеральный директор

/С.В.Якжин/

Главный бухгалтер

/С.С.Попкова/

28.02.2023



