

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Газпром газораспределение Рязанская область»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Газпром газораспределение Рязанская область» (далее - АО «Газпром газораспределение Рязанская область») (ОГРН 1026201100386), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2023 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2023 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Газпром газораспределение Рязанская область» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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 отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «Газпром газораспределение Рязанская область» 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.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на пункт 28 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, в котором указано что в составе основных средств АО «Газпром газораспределение Рязанская область» по состоянию на 31.12.2023 числятся объекты

недвижимости балансовой стоимостью 668 666 тыс. руб., право собственности на которые не зарегистрировано.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство АО «Газпром газораспределение Рязанская область» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской 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 отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «Газпром газораспределение Рязанская область» 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 АО «Газпром газораспределение Рязанская область», прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности АО «Газпром газораспределение Рязанская область».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 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 АО «Газпром газораспределение Рязанская область»;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством АО «Газпром газораспределение Рязанская область», и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Газпром газораспределение Рязанская область» 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 АО «Газпром газораспределение Рязанская область» 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 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 АО «Газпром газораспределение Рязанская область» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление АО «Газпром газораспределение Рязанская область», 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.

Заместитель генерального директора
по контролю качества ООО «Аудит-НТ»
(Доверенность № 12 от 23.01.2024)



Гурова Мария Михайловна
ОРНЗ 21606070667

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение:

Пахомова Ирина Александровна
ОРНЗ 22006122851

«28» марта 2024 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»
(ООО «Аудит-НТ»)

190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, лит. А, пом. 7Н
ОИН 11206022602

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023г.

| | | | | | |
|---|---|--------------------------|------------|----|------|
| Организация | Акционерное общество "Газпром газораспределение Рязанская область" | Форма по ОКУД | 0710001 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2023 |
| Вид экономической деятельности | Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям | по ОКПО | 03325435 | | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности | акционерное общество / смешанная | ИНН | 6230006061 | | |
| Единица измерения: | тыс. руб. | ОКВЭД 2 | 35.22 | | |
| Местонахождение (адрес) | 390005, Российская Федерация, г. Рязань, ул. Семашко, д. 16 | по ОКФС/ОКФС | 12267 | 42 | |
| | | по ОКЕИ | 384 | | |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **Общество с ограниченной ответственностью "Аудит-новые технологии"**

| | | |
|---|-------------|---------------|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | ИНН | 7728284872 |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/ОГРНИП | 1037728012563 |

| Пояснения п2 | Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2023г. | на 31 декабря 2022г. | на 31 декабря 2021г. |
|--------------|--|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 27 | Нематериальные активы | 1110 | 19 287 | 11 511 | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 28 | Основные средства | 1150 | 5 804 188 | 5 251 455 | 5 004 146 |
| | в том числе: | | | | |
| | объекты основных средств | 1151 | 5 359 939 | 4 903 926 | 4 726 479 |
| | в том числе: | | | | |
| | земельные участки и объекты природопользования | 11512 | 13 659 | 13 663 | 13 624 |
| | здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного) | 11513 | 5 203 591 | 4 803 191 | 4 661 171 |
| | незавершенные капитальные вложения | 1154 | 256 062 | 128 139 | 49 212 |
| | права пользования активами | 1155 | 188 187 | 219 390 | 228 455 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| 30 | Финансовые вложения | 1170 | 2 199 | 1 153 | 2 372 |
| | в том числе: | | | | |
| | инвестиции в дочерние общества | 1171 | 16 | 16 | 16 |
| | инвестиции в другие организации | 1173 | 2 183 | 1 137 | 2 356 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | - |
| 29 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 138 998 | 166 653 | 28 082 |
| | Итого по разделу | 1100 | 5 964 672 | 5 430 772 | 5 034 600 |

| Пояснения П2 | Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2023г. | на 31 декабря 2022г. | на 31 декабря 2021г. |
|-----------------|---|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 31 | Запасы | 1210 | 577 497 | 175 499 | 113 942 |
| | в том числе: | | | | |
| | сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 1211 | 552 699 | 156 542 | 110 257 |
| | затраты в незавершенном производстве | 1213 | 24 798 | 18 957 | 3 685 |
| | готовая продукция и товары для перепродажи | 1214 | - | - | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 3 005 | 3 007 | 2 906 |
| 32 | Дебиторская задолженность | 1230 | 508 726 | 572 824 | 440 075 |
| | в том числе: | | | | |
| | Дебиторская задолженность (платежи по которой более чем через 12 мес.) | 1231 | 1 705 | 186 964 | 186 964 |
| | покупатели и заказчики | 1232 | - | 186 465 | 186 465 |
| 32 | прочие дебиторы | 1233 | 1 705 | 499 | 499 |
| | Дебиторская задолженность (платежи по которой в течение 12 мес.) | 1235 | 507 021 | 385 860 | 253 111 |
| | в том числе: | | | | |
| | покупатели и заказчики | 1236 | 430 087 | 349 220 | 233 926 |
| | задолженность участников (акционеров) по взносам в уставной капитал | 1237 | - | - | - |
| | авансы выданные | 1238 | 3 489 | 2 814 | 2 069 |
| 32 | прочие дебиторы в том числе: | 1239 | 73 445 | 33 826 | 17 116 |
| | расчеты с бюджетом по налогам и сборам | 12391 | 11 494 | 25 968 | 13 220 |
| 42 | выручка, непредъявленная заказчиком | 12392 | 51 259 | 698 | - |
| 30 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 652 198 | 347 932 | 424 497 |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 10 668 | 4 913 | 5 063 |
| | в том числе: | | | | |
| | касса | 1251 | 1 104 | 714 | 643 |
| | расчетные счета | 1252 | 9 564 | 3 430 | 4 420 |
| | прочие денежные средства и их эквиваленты | 1259 | - | 769 | - |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 622 | 434 | 1 878 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 1 752 716 | 1 104 609 | 988 361 |
| | БАЛАНС | 1600 | 7 717 388 | 6 535 381 | 6 022 961 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2023г. | на 31 декабря 2022г. | на 31 декабря 2021г. |
|-----------|--|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| 33 | Уставной капитал | 1310 | 48 | 48 | 48 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 1 137 270 | 776 269 | 625 729 |
| | <i>в том числе: надбавка к тарифу на транспортировку газа использованная</i> | 1351 | 1 134 761 | 773 761 | 623 221 |
| | Резервный капитал | 1360 | 1 201 | 1 201 | 1 201 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 2 494 426 | 1 981 299 | 1 847 536 |
| | в том числе: | | | | |
| | нераспределенная прибыль прошлых лет | 1371 | 2 305 926 | 2 253 689 | 2 253 688 |
| | непокрытый убыток прошлых лет | 1372 | (586 159) | (669 874) | (866 512) |
| | нераспределенная прибыль отчетного года | 1373 | 387 404 | 83 716 | 196 641 |
| | непокрытый убыток отчетного года | 1374 | - | - | - |
| | прибыль(убыток) от оказания услуг по присоединению к ГС прошлых лет | 1375 | 313 768 | 288 819 | 194 398 |
| | прибыль(убыток) от оказания услуг по присоединению к ГС отчетного года | 1376 | 73 487 | 24 949 | 69 321 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 3 632 945 | 2 758 817 | 2 474 514 |

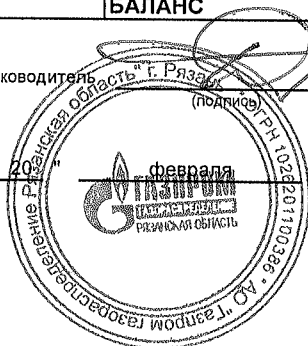
| Пояснения | Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2023г. | на 31 декабря 2022г. | на 31 декабря 2021г. |
|-----------|--|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 34 | Займы и кредиты | 1410 | 482 203 | - | 171 961 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 358 537 | 271 966 | 226 232 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | 2 226 432 | 2 501 299 | 2 601 371 |
| | в том числе: | | | | |
| | специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа | 1452 | - | - | 38 495 |
| | поставщики и подрядчики | 1453 | 2 050 550 | 2 142 532 | 2 202 537 |
| | прочие кредиторы | 1454 | - | 154 313 | 154 313 |
| | обязательство по аренде | 1455 | 175 882 | 202 949 | 206 026 |
| | прочие | 1456 | - | 1 505 | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 3 067 172 | 2 773 265 | 2 999 564 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 34 | Заемные средства | 1510 | - | 354 688 | 5 000 |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 766 096 | 436 540 | 370 141 |
| | в том числе: | | | | |
| | поставщики и подрядчики | 1521 | 80 324 | 90 132 | 25 772 |
| | задолженность перед персоналом организации | 1522 | - | 34 | 16 |
| | задолженность по страховым взносам | 1523 | 33 824 | 36 | 25 998 |
| | задолженность по налогам и сборам | 1524 | 265 275 | 115 099 | 117 109 |
| | прочие кредиторы | 1525 | 386 673 | 231 239 | 201 246 |
| | в том числе: | | | | |
| | авансы полученные | 1527 | 385 408 | 230 091 | 200 259 |
| | другие расчеты | 1528 | 1 265 | 1 148 | 987 |
| | задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов | 1529 | - | - | - |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | 20 259 | 21 534 | 19 285 |
| 41 | Оценочные обязательства | 1540 | 203 340 | 165 601 | 132 027 |
| | Прочие обязательства | 1550 | 27 576 | 24 936 | 22 430 |
| | Итого по разделу V | 1500 | 1 017 271 | 1 003 299 | 548 883 |
| | БАЛАНС | 1700 | 7 717 388 | 6 535 381 | 6 022 961 |

Руководитель

Савичев А.В.

(расшифровка подписи)

" 20 24 г.



Отчет о финансовых результатах
за январь - декабрь 20 23 г.

Организация АО "Газпром газораспределение Рязанская область" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
акционерное общество/смешанная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2023 |
| 03325435 | | |
| 6230006061 | | |
| 35.22 | | |
| 12267 | 42 | |
| 384 | | |

| Пояснения П2 | Наименование показателя | Код | январь- | январь- |
|-----------------|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | За декабрь 20 23 г. | За декабрь 20 22 г. |
| | Выручка | 2110 | 3 160 097 | 2 166 628 |
| | в том числе: | | | |
| | Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям | 2111 | 2 509 127 | 1 713 631 |
| | <i>в т.ч. специальная надбавка к тарифу на транспортировку природного газа</i> | 21111 | 509 479 | 180 082 |
| | услуги по технологическому присоединению к ГС (до границ ЗУ заявителя) | 2112 | 108 354 | 48 079 |
| 42 | строительно-монтажные работы (включая технологическое присоединение к ГС в границах ЗУ заявителя) | 2113 | 237 374 | 131 834 |
| | ТО и ремонт ВДГО (ВГКО) | 2114 | 226 533 | 202 536 |
| | прочие услуги | 2115 | 78 709 | 70 548 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (1 642 688) | (1 455 338) |
| | в том числе: | | | |
| | Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям | 2121 | (1 242 062) | (1 164 827) |
| | услуги по технологическому присоединению к ГС (до границ ЗУ заявителя) | 2122 | (21 135) | (18 682) |
| | строительно-монтажные работы (включая технологическое присоединение к ГС в границах ЗУ заявителя) | 2123 | (157 583) | (85 476) |
| | ТО и ремонт ВДГО (ВГКО) | 2124 | (172 600) | (144 191) |
| | прочие услуги | 2125 | (49 308) | (42 162) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 1 517 409 | 711 290 |
| | <i>в т.ч. специальная надбавка к тарифу на транспортировку природного газа</i> | 2101 | 509 479 | 180 082 |
| | <i>в т.ч. валовая прибыль от услуг по технологическому присоединению к ГС</i> | 2102 | 87 219 | 29 397 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | (477 230) | (406 379) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 1 040 179 | 304 911 |
| | <i>в т.ч. специальная надбавка к тарифу на транспортировку природного газа</i> | 2201 | 509 479 | 180 082 |
| | <i>в т.ч. прибыль от услуг по технологическому присоединению к ГС</i> | 2202 | 73 703 | 27 139 |
| | <i>в т.ч. убыток от догазификации, покрываемый за счет спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа</i> | 2203 | (10 590) | (6 918) |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | 21 392 | 5 880 |
| | Проценты к получению | 2320 | 49 596 | 38 763 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (19 737) | (21 732) |
| 37 | Прочие доходы | 2340 | 36 792 | 21 097 |
| | в том числе: | | | |
| | поступления от продажи ОС и НМА | 23401 | 3 237 | 1 989 |
| | поступления от продажи материалов и незавершенного строительства | 23402 | 3 557 | 873 |
| | восстановление резерва по сомнительным долгам | 23403 | 6 796 | 5 846 |
| | восстановление прочих резервов | 23405 | 727 | 545 |
| | поступления в возмещение убытков штрафов, пени, неустойки за нарушение условий договоров | 23406 | 2 709 | 1 022 |
| | договоров | 23407 | 1 506 | 63 |
| | компенсация расходов при расторжении договоров ТП | 23408 | 10 613 | 5 335 |
| | прочие доходы | 23420 | 7 647 | 5 424 |

| Пояснения П2 | Наименование показателя | Код | январь- | январь- |
|-----------------|---|-------------|------------------------|------------------------|
| | | | За декабрь 20 23 г. | За декабрь 20 22 г. |
| 37 | Прочие расходы | 2350 | (44 841) | (31 663) |
| | в том числе: | | | |
| | расходы от продажи ОС и НМА | 23501 | - | (16) |
| | расходы от продажи материалов и незавершенного строительства | 23502 | (3 045) | (572) |
| | начисление резерва по сомнительным долгам | 23503 | (5 545) | (5 475) |
| | начисление резерва на обесценение ТМЦ | 23504 | (9 644) | (239) |
| | расходы на выплаты социального характера в соответствии с коллективным договором с учетом страховых взносов | 23505 | (16 846) | (11 063) |
| | социально-культурные, праздничные и оздоровительные мероприятия | 23506 | (867) | (3 008) |
| | услуги банков | 23507 | (2 369) | (2 368) |
| | начисление прочих резервов | 23508 | - | (490) |
| | прочие расходы | 23520 | (6 525) | (8 432) |
| 36 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 1 083 381 | 317 256 |
| | <i>в т.ч. прибыль от услуг по технологическому присоединению к ГС</i> | 2301 | 73 703 | 27 139 |
| | <i>в т.ч. убыток от догазификации, покрываемый за счет спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа</i> | 2302 | (10 590) | (6 918) |
| 36 | Налог на прибыль | 2410 | (225 498) | (71 444) |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | (138 925) | (25 593) |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | (86 573) | (45 733) |
| | налог на прибыль прошлых лет | 2413 | - | (118) |
| | <i>справочно: постоянный налоговый расход</i> | 24121 | 8 822 | 7 874 |
| | Прочее | 2460 | (396 992) | (137 147) |
| | в том числе: | | | |
| | специальная надбавка к тарифу на транспортировку природного газа: начислено | 2461 | (407 582) | (144 065) |
| | специальная надбавка к тарифу на транспортировку природного газа: направлено на финансирование текущих расходов по догазификации домовладений | 2462 | 10 590 | 6 918 |
| | прочее | 2463 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 460 891 | 108 665 |
| | <i>справочно: чистая прибыль от оказания услуг по технологическому присоединению к ГС</i> | 2401 | 73 487 | 24 949 |
| | <i>справочно: чистая прибыль за вычетом чистой прибыли от оказания услуг по технологическому присоединению к ГС</i> | 2402 | 387 404 | 83 716 |
| | 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 операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 460 891 | 108 665 |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | 0 | 0 |
| 38 | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель

Савичев А.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 28 января 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 20 23 г.**

Организация **АО "Газпром газораспределение Рязанская область"** по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО
 Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям** по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма/форма собственности **акционерное общество**
смешанная по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 ИНН _____
 по ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2023 |
| 03325435 | | |
| 6230006061 | | |
| 35.22 | | |
| 12267 | 42 | |
| 384 | | |

1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников) | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|-------------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. | 3100 | 48 | - | 625 729 | 1 201 | 1 847 536 | 2 474 514 |
| За 20 22 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | 150 540 | - | 133 767 | 284 307 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | x | x | x | x | 108 665 | 108 665 |
| переоценка имущества | 3212 | - | x | - | x | x | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | x | x | x | x | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | x | x | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | x | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |
| объекты ОС за счет СН, введенные в эксплуатацию в 2022 году | 3217 | x | x | 150 540 | x | x | 150 540 |
| погашение убытка от деятельности по технологическому присоединению к ГС за счет средств СН 2021,2022 | 3218 | x | x | x | x | 25 102 | 25 102 |
| приведение уставного капитала в соответствие с новой редакцией Устава | 3219 | x | x | - | x | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | (4) | (4) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток текущего периода | 3221 | x | x | - | x | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | x | x | - | x | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | x | x | - | x | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | x | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | x | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | x | x | x | x | - | - |
| приведение уставного капитала в соответствие с новой редакцией Устава | 3228 | - | x | - | x | - | - |
| корректировка в связи с изменением УП | 3229 | - | x | - | x | (4) | (4) |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | x | x | - | - | - | x |
| Изменение резервного капитала | 3240 | x | x | x | - | - | x |
| Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. | 3200 | 48 | - | 776 269 | 1 201 | 1 981 299 | 2 758 817 |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников) | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|-------------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| За 2023г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | 361 745 | - | 512 383 | 874 128 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | x | x | x | x | 460 891 | 460 891 |
| переоценка имущества | 3312 | - | x | - | x | x | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | x | x | x | x | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | x | x | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | x | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| объекты ОС за счет СН, введенные в эксплуатацию в 2023 году | 3317 | x | x | 361 745 | x | x | 361 745 |
| погашение убытка от деятельности по технологическому присоединению к ГС за счет средств СН 2023 | 3318 | x | x | x | x | 35 247 | 35 247 |
| корректировка в связи с изменением УП | 3319 | x | x | x | x | 16 245 | 16 245 |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток текущего периода | 3321 | x | x | - | x | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | x | x | x | x | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | x | x | - | x | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | x | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | x | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | x | x | x | x | - | - |
| приведение уставного капитала в соответствие с новой редакцией Устава | 3328 | - | x | - | x | - | - |
| корректировка в связи с изменением УП | 3329 | x | x | x | x | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | x | x | (744) | - | 744 | x |
| Изменение резервного капитала | 3340 | x | x | x | - | - | x |
| Величина капитала на 31 декабря 20 23 г. | 3300 | 48 | - | 1 137 270 | 1 201 | 2 494 426 | 3 632 945 |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г. | Изменения капитала за 20 22 г. | | На 31 декабря 20 22 г. |
|--|------|---------------------------|------------------------------------|-----------------------|---------------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | 2 474 514 | 108 665 | 175 642 | 2 758 821 |
| корректировка в связи с изменением УП | 3410 | - | - | (4) | (4) |
| после корректировок | 3500 | 2 474 514 | 108 665 | 175 638 | 2 758 817 |
| в том числе: | | | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | 1 847 536 | 108 665 | 25 102 | 1 981 303 |
| корректировка в связи с изменением УП | 3411 | - | - | (4) | (4) |
| после корректировок | 3501 | 1 847 536 | 108 665 | 25 098 | 1 981 299 |
| Добавочный капитал | | | | | |
| до корректировок | 3405 | 625 729 | - | 150 540 | 776 269 |
| корректировка в связи с изменением УП | 3415 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3505 | 625 729 | - | 150 540 | 776 269 |
| Уставный капитал | | | | | |
| до корректировок | 3406 | 48 | - | - | 48 |
| корректировка | 3416 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3506 | 48 | - | - | 48 |
| Резервный капитал | | | | | |
| до корректировок | 3406 | 1 201 | - | - | 1 201 |
| корректировка | 3416 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3506 | 1 201 | - | - | 1 201 |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 <u>23</u> г. | На 31 декабря 20 <u>22</u> г. | На 31 декабря 20 <u>21</u> г. |
|-------------------------|------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Чистые активы | 3600 | 3 653 204 | 2 780 351 | 2 493 799 |

Руководитель _____ Савичев А.В.
 (подпись) (расшифровка подписи)

20 23 г.
 18.02.2023

Отчет о движении денежных средств


за январь-декабрь 20 23 г.

Организация АО "Газпром газораспределение Рязанская область" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС _____
смешанная по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб.

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710005 | | |
| 31 | 12 | 2023 |
| 03325435 | | |
| 6230006061 | | |
| 35.22 | | |
| 12267 | 42 | |
| 384 | | |

| Пояснения П2 | Наименование показателя | Код | январь- | январь- |
|--------------|--|-------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | | | За <u>декабрь</u> 20 <u>23</u> г. | За <u>декабрь</u> 20 <u>22</u> г. |
| | Денежные потоки от текущих операций | | | |
| - | Поступления - всего | 4110 | 3 333 910 | 2 275 031 |
| | в том числе: | | | |
| - | от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 2 989 990 | 2 067 136 |
| | арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр., в том числе: | 4112 | 8 634 | 8 248 |
| - | от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| 35 | прочие поступления | 4119 | 335 286 | 199 647 |
| | авансы полученные | 411902 | 282 706 | 82 052 |
| | в т.ч. авансы, полученные от покупателей (заказчиков) продукции, товаров, работ и услуг | 4119021 | 282 706 | 82 052 |
| | поступления денежных средств по договорам комиссии (агентским договорам) | 411903 | - | 236 |
| | штрафы, пени, неустойки | 411904 | 550 | - |
| | возврат переплат по налогам, сборам и взносам | 411905 | - | - |
| | возврат прочих авансов и переплат | 411907 | 1 226 | 354 |
| | поступления от возмещения судебных расходов | 411908 | 301 | 378 |
| | поступления ошибочно зачисленных средств | 411909 | 1 138 | 268 |
| | возврат предоставленного краткосрочного займа | 411910 | - | 76 565 |
| | косвенные налоги | 411911 | - | - |
| | полученные проценты | 411912 | 45 457 | 37 838 |
| | прочие | 411914 | 3 908 | 1 956 |
| - | Платежи - всего | 4120 | (2 228 103) | (1 653 442) |
| | в том числе: | | | |
| - | поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (301 601) | (231 456) |
| - | в связи с оплатой труда работников | 4122 | (1 374 801) | (1 145 803) |
| | оплата труда работников | 412201 | (1 373 843) | (862 252) |
| | на расчеты по страховым взносам | 412202 | (958) | (283 551) |
| - | процентов по долговым обязательствам | 4123 | (19 909) | (19 989) |
| - | налога на прибыль | 4124 | (98 090) | (38 457) |
| 35 | на прочие платежи | 4129 | (433 702) | (217 737) |
| - | на выдачу авансов | 412902 | (3 227) | (2 601) |
| | по налогам и сборам (кроме налога на прибыль) | 412903 | (61 056) | (129 511) |
| | возврат авансов | 412905 | (11 266) | (7 660) |
| | выплаты по договорам комиссии (агентским договорам) | 412906 | (277) | - |
| | расходы социального характера | 412907 | (8 894) | (4 310) |
| | штрафы, пени, неустойки | 412908 | (12) | (199) |
| | выплаты на благотворительность | 412909 | (133) | (130) |
| | выплаты ревизионной комиссии | 412910 | (231) | (220) |
| | выплаты ошибочно зачисленных средств | 412911 | (1 081) | (682) |
| | выдача краткосрочного займа | 412912 | (304 266) | - |
| | косвенные налоги | 412913 | (35 746) | (70 187) |
| | прочие | 412914 | (7 513) | (2 237) |
| | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 1 105 807 | 621 589 |

| Пояснения П2 | Наименование показателя | Код | январь- | январь- |
|--------------|---|--------|------------------------|------------------------|
| | | | За декабрь 20 23 г. | За декабрь 20 22 г. |
| | Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| | Поступления - всего | 4210 | 217 154 | 8 904 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 3 329 | 2 855 |
| | от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | 186 465 | - |
| | возврат предоставленных займов организациям | 4213 | - | - |
| | дивидендов, процентов по финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других обществах | 4214 | 21 392 | 5 880 |
| 35 | прочие поступления | 4219 | 5 968 | 169 |
| | косвенные налоги | 42191 | - | - |
| | прочие | 42192 | 5 968 | 169 |
| | Платежи - всего | 4220 | (1 420 084) | (735 594) |
| | в том числе: | | | |
| | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию объектов внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4221 | (1 420 084) | (735 594) |
| | в т.ч. авансы, выданные в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию объектов внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 42211 | (252 867) | (179 950) |
| | в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | - |
| | процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| 35 | прочие платежи | 4229 | - | - |
| | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (1 202 930) | (726 690) |
| | Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| | Поступления - всего | 4310 | 127 515 | 182 727 |
| | в том числе: | | | |
| | поступление кредитов и займов | 4311 | 127 515 | 182 727 |
| | денежных вкладов участников (собственников) | 4312 | - | - |
| | от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| | от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг | 4314 | - | - |
| 35 | прочие поступления | 4319 | - | - |
| | Платежи - всего | 4320 | (24 637) | (77 776) |
| | в том числе: | | | |
| | в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4321 | - | - |
| | на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | - | - |
| | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | (5 000) |
| 35 | прочие платежи | 4329 | (24 637) | (72 776) |
| | лизинговые платежи | 43291 | - | (48 568) |
| | в т.ч. авансы по лизинговым платежам | 432911 | - | - |
| | погашение финансовой аренды | 43292 | (24 637) | (24 208) |
| | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 102 878 | 104 951 |
| | Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 5 755 | (150) |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 4 913 | 5 063 |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 10 668 | 4 913 |
| | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |


 Руководитель
 Савичев А.В.
 (расшифровка подписи)
 20 февраля 20 24 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за январь - декабрь 20 23 г.

| | |
|------------------|----|
| Коды | |
| 31 | 12 |
| 2023 | |
| по ОКПО 09325435 | |
| ИНН 6230006061 | |
| по ОКВЭД 2 35.22 | |
| 12267 | 42 |
| 384 | |

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО 09325435

ИНН

по

ОКВЭД 2

Распределение газобразного топлива по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма/форма собственности

акционерное общество/смешанная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес)

390005, Российская Федерация, г. Рязань, ул. Семашко, д. 16

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,

опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Код показателя | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | | | |
|---|----------------|-------------|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---|---------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|------------|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---|
| | | | На начало года | | Поступило | | выбыло | | начислено амортизация | убыток от обесценения | переоценка | | корректировки, связанные с применением ФСБУ 14/2022 | первоначальная стоимость ³ | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 11 | 12 | 13 | 14 | 14 |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 20 23 г. | 11 511 | - | 13 890 | (483) | 483 | (4 152) | - | - | - | - | - | 23 439 | (4 152) | - |
| в том числе | 5110 | за 20 22 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 11 511 | - | 11 511 | - | - |
| программы для ЭВМ | 5101 | за 20 23 г. | 9 141 | - | 13 890 | (483) | 483 | (3 632) | - | - | - | - | - | 22 548 | (3 632) | - |
| разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности | 5102 | за 20 22 г. | - | - | - | - | - | (520) | - | - | - | - | - | 9 141 | - | - |
| товарные знаки | 5103 | за 20 23 г. | 1 479 | - | - | (1 479) | - | - | - | - | - | 891 | - | 891 | - | - |
| | 5113 | за 20 22 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 479 | - | 1 479 | - | - |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 23 г. | На 31 декабря 20 22 г. | 20 21 г. | На 31 декабря г. |
|-------------------------|------|---------------------------|---------------------------|----------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 |
| Всего | 5120 | - | - | - | - |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 23 г. | На 31 декабря 20 22 г. | 20 21 г. | На 31 декабря г. |
|-------------------------------|------|------------------------------|---------------------------|----------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 |
| Всего | 5130 | 157 | 157 | | - |
| в том числе программы для ЭВМ | 5131 | 157 | 157 | | - |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Поступило | Изменения за период | | На конец периода | | |
|-------------------------|------|-------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|--------|--------------------------|---------------------------------------|----|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | первоначальная стоимость | выбыло | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | |
| | | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | 2 | 3 | | | | | | | | |
| | 5140 | за 20 23 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| НИОКР - всего | 5150 | за 20 22 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | Период | На нач ало год. | Изменения за период | | На конец периода | |
|--|------|-------------|-----------------|---------------------|---|------------------|---|
| | | | | затраты за период | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | | |
| | | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | 2 | 3 | | | | | |
| | 5160 | за 20 23 г. | - | - | - | - | - |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5170 | за 20 22 г. | - | - | - | - | - |

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Переклассификация | | Изменения за период | | | | На конец периода | | | | | |
|---|------|-------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------|-------------------------|---|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | численно амортизации | персоденка | | корректировки, связанные с изменением элементов амортизации | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | |
| | | | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости), в том числе: | 5200 | за 20 23 г. | 8 191 451 | (3 287 525) | - | - | 658 434 | (18 957) | 18 818 | (218 527) | - | - | - | 16 245 | 8 830 928 | (3 470 989) |
| | 5210 | за 20 22 г. | 7 766 775 | (3 040 297) | - | - | 455 730 | (31 054) | 28 428 | (275 656) | - | - | - | - | 8 191 451 | (3 287 525) |
| в том числе: | 5201 | за 20 23 г. | 13 663 | - | - | - | - | (4) | - | - | - | - | - | - | 13 659 | - |
| земельные участки | 5211 | за 20 22 г. | 13 624 | - | - | - | 39 | - | - | - | - | - | - | - | 13 663 | - |
| здания | 5202 | за 20 23 г. | 282 587 | (140 603) | 899 | - | 5 160 | (168) | 168 | (8 147) | - | - | - | - | 288 478 | (148 582) |
| | 5212 | за 20 22 г. | 285 623 | (130 933) | - | - | 1 428 | (4 464) | 2 638 | (12 308) | - | - | - | - | 282 587 | (140 603) |
| оборудования и переносные устройства | 5203 | за 20 23 г. | 7 230 596 | (2 648 902) | (899) | - | 556 821 | (1 641) | 1 626 | (169 704) | - | - | - | - | 7 784 877 | (2 816 980) |
| | 5213 | за 20 22 г. | 6 897 040 | (2 407 367) | - | - | 333 577 | (21) | 1 | (241 536) | - | - | - | - | 7 230 596 | (2 648 902) |
| машины и оборудование (включая офисное оборудование) | 5204 | за 20 23 г. | 370 746 | (279 424) | - | - | 45 656 | (8 309) | 8 309 | (21 384) | - | - | - | - | 408 093 | (292 499) |
| | 5214 | за 20 22 г. | 302 530 | (279 651) | - | - | 78 750 | (10 534) | 10 189 | (9 962) | - | - | - | - | 370 746 | (279 424) |
| транспортные средства | 5205 | за 20 23 г. | 292 343 | (217 080) | - | - | 50 797 | (8 835) | 8 715 | (19 292) | - | - | - | 16 245 | 334 305 | (211 412) |
| | 5215 | за 20 22 г. | 266 442 | (220 830) | - | - | 41 936 | (16 035) | 15 600 | (11 850) | - | - | - | - | 292 343 | (217 080) |
| принадлежавший и хозяйственный инвентарь | 5206 | за 20 23 г. | 1 516 | (1 516) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 516 | (1 516) |
| | 5216 | за 20 22 г. | 1 516 | (1 516) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 516 | (1 516) |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | принято к учету в качестве основных средств, НМА или увеличена стоимость | Величина накопленного обесценения | | На конец периода | |
|---|-------|-------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------|---|--|-----------------------------------|---------------|---------------------|-----------------------------------|
| | | | фактические затраты | величина накопленного обесценения | затраты за период | списано (реализовано, включено в состав расходов) | | начислено | восстановлено | фактические затраты | величина накопленного обесценения |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | | | | | | | | | | | |
| Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, НМА | 5240 | за 20 23 г. | 130 756 | (2 617) | 821 776 | (21 859) | (672 324) | - | 330 | 258 349 | (2 287) |
| всего: | 5250 | за 20 22 г. | 51 339 | (2 127) | 547 695 | (12 548) | (455 730) | (490) | - | 130 756 | (2 617) |
| в том числе: | 5241 | за 20 23 г. | 125 508 | (2 617) | 654 386 | (1 293) | (534 076) | - | 330 | 244 525 | (2 287) |
| строительство собственных объектов основных средств, в том числе: | 5251 | за 20 22 г. | 50 342 | (2 127) | 385 285 | (125) | (309 994) | (490) | - | 125 508 | (2 617) |
| за счет специальной надбавки к тарифу на транспортировку | 52411 | за 20 23 г. | - | (2 127) | 396 992 | - | (396 992) | - | 330 | - | (1 797) |
| | 52511 | за 20 22 г. | 14 094 | (2 127) | 137 146 | - | (151 240) | - | - | - | (2 127) |
| за счет собственных средств | 52412 | за 20 23 г. | 125 508 | (490) | 257 394 | (1 293) | (137 084) | - | - | 244 525 | (490) |
| | 52512 | за 20 22 г. | 36 248 | - | 248 139 | (125) | (158 754) | (490) | - | 125 508 | (490) |
| доставка, оборудование, модернизация, реконструкция основных средств | 5242 | за 20 23 г. | 4 058 | - | 24 682 | (282) | (23 238) | - | - | 5 220 | - |
| | 5252 | за 20 22 г. | 997 | - | 12 146 | - | (9 085) | - | - | 4 058 | - |
| за счет специальной надбавки к тарифу на транспортировку | 52421 | за 20 23 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 52521 | за 20 22 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| за счет собственных средств | 52422 | за 20 23 г. | 4 058 | - | 24 682 | (282) | (23 238) | - | - | 5 220 | - |
| | 52522 | за 20 22 г. | 997 | - | 12 146 | - | (9 085) | - | - | 4 058 | - |
| приобретение отдельных объектов основных средств | 5244 | за 20 23 г. | - | - | 88 435 | - | (88 435) | - | - | - | - |
| | 5254 | за 20 22 г. | - | - | 126 322 | - | (126 322) | - | - | - | - |
| приобретение объектов НМА | 5245 | за 20 23 г. | - | - | 13 890 | - | (13 890) | - | - | - | - |
| | 5255 | за 20 22 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| оборудование к установке | 5246 | за 20 23 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5256 | за 20 22 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие поступления | 5247 | за 20 23 г. | 1 190 | - | 40 383 | (20 284) | (12 685) | - | - | 8 604 | - |
| | 5257 | за 20 22 г. | - | - | 23 942 | (12 423) | (10 329) | - | - | 1 190 | - |
| ИТОГО за счет специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа | 5248 | за 20 23 г. | - | (2 127) | 396 992 | - | (396 992) | - | 330 | - | - |
| | 5258 | за 20 22 г. | 14 094 | (2 127) | 137 146 | - | (151 240) | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | 3а 20 23 г. | 3а 20 22 г. |
|--|--------|-------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 23 238 | 9 085 |
| в том числе: | | | |
| сооружения и передаточные устройства | 526101 | 19 180 | 5 490 |
| здания | 526102 | 4 058 | 1 429 |
| машины и оборудование | 526103 | - | 2 166 |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 23 г. | На 31 декабря 20 22 г. | На 31 декабря 20 21 г. |
|---|------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 5 517 | 5 923 | 6 504 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 938 471 | 957 611 | 1 399 868 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | 668 666 | 609 511 | 380 779 |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | поступило | выбыло (погашено) | | | Изменения за период | | | На конец периода | |
|--|---------|-------------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|--|--|---|--------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | перевод из долго- в краткосрочные вложения | начисление процентов (включая доплате первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 20 23 г. | 27 | 1 126 | - | - | - | - | 1 046 | 27 | 2 172 | | |
| | 5311 | за 20 22 г. | 27 | 2 345 | - | - | - | - | (1 219) | 27 | 1 126 | | |
| в том числе: | 5302 | за 20 23 г. | 27 | 1 126 | - | - | - | - | 1 046 | 27 | 2 172 | | |
| в уставные капиталы | 5312 | за 20 22 г. | 27 | 2 345 | - | - | - | - | (1 219) | 27 | 1 126 | | |
| в том числе: | 53021 | за 20 23 г. | 16 | - | - | - | - | - | - | 16 | - | | |
| дочерних организаций | 53121 | за 20 22 г. | 16 | - | - | - | - | - | - | 16 | - | | |
| доли | 530212 | за 20 23 г. | 16 | - | - | - | - | - | - | 16 | - | | |
| | 531212 | за 20 22 г. | 16 | - | - | - | - | - | - | 16 | - | | |
| прочих организаций | 53023 | за 20 23 г. | 11 | 1 126 | - | - | - | - | 1 046 | 11 | 2 172 | | |
| | 53123 | за 20 22 г. | 11 | 2 345 | - | - | - | - | (1 219) | 11 | 1 126 | | |
| в том числе: акции | 530231 | за 20 23 г. | 11 | 1 126 | - | - | - | - | 1 046 | 11 | 2 172 | | |
| | 531231 | за 20 22 г. | 11 | 2 345 | - | - | - | - | (1 219) | 11 | 1 126 | | |
| из них: имеющие текущую рыночную стоимость | 5302311 | за 20 23 г. | 0 | 1 126 | - | - | - | - | 1 046 | 0 | 2 172 | | |
| | 5312311 | за 20 22 г. | 0 | 2 345 | - | - | - | - | (1 219) | 0 | 1 126 | | |
| не имеющие текущую рыночную стоимость | 5302312 | за 20 23 г. | 11 | - | - | - | - | - | - | 11 | - | | |
| | 5312312 | за 20 22 г. | 11 | - | - | - | - | - | - | 11 | - | | |
| доли | 530232 | за 20 23 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| | 531232 | за 20 22 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 20 23 г. | 347 932 | - | 1 194 741 | (890 475) | - | - | - | 652 198 | - | | |
| | 5315 | за 20 22 г. | 424 497 | - | 846 273 | (922 838) | - | - | - | 347 932 | - | | |
| в том числе: | 53051 | за 20 23 г. | 347 932 | - | 1 194 741 | (890 475) | - | - | - | 652 198 | - | | |
| предоставленные займы | 53151 | за 20 22 г. | 424 497 | - | 846 273 | (922 838) | - | - | - | 347 932 | - | | |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 20 23 г. | 347 959 | 1 126 | 1 194 741 | (890 475) | - | - | 1 046 | 652 225 | 2 172 | | |
| | 5310 | за 20 22 г. | 424 524 | 2 345 | 846 273 | (922 838) | - | - | (1 219) | 347 959 | 1 126 | | |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 23 г. | | На 31 декабря 20 22 г. | | На 31 декабря 20 21 г. | |
|---|------|------------------------|---|------------------------|---|------------------------|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге | 5320 | - | - | - | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам(кроме продаж) | 5325 | - | - | - | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - | - | - | - |

3.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало периода | Начислено | Использовано | Восстановлено (признано прочим доходом отчетного периода) | Остаток на конец периода |
|---|--------|---------------------------|-----------|--------------|---|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Резерв под обесценение финансовых вложений - всего | 53001 | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений - всего | 53011 | - | - | - | - | - |
| в том числе: вложения в уставные капиталы | 530111 | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - | - |

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|--------------------------------------|-------------|-------------|----------------|----------------------------------|-----------------------|------------------|------------------------|---|------------------|----------------------------------|-----------------|
| | | | себестоимость | величина резерва под обесценение | поступления и затраты | выбыло | убытков от обесценения | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под обесценение | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Запасы - всего | 5400 | за 20 23 г. | 192 297 | (16 798) | 942 035 | (530 392) | - | (9 645) | - | 603 940 | (26 443) |
| | 5420 | за 20 22 г. | 130 501 | (16 559) | 455 300 | (393 504) | - | (239) | - | 192 297 | (16 798) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| материалы | 5401 | за 20 23 г. | 173 340 | (16 798) | 751 559 | (345 754) | - | (9 645) | (3) | 579 142 | (26 443) |
| | 5421 | за 20 22 г. | 126 816 | (16 559) | 334 516 | (287 956) | - | (239) | (36) | 173 340 | (16 798) |
| готовая продукция | 5402 | за 20 23 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 20 22 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| товары для перепродажи | 5403 | за 20 23 г. | - | - | 64 | (67) | - | - | 3 | - | - |
| | 5423 | за 20 22 г. | - | - | 9 | (45) | - | - | 36 | - | - |
| затраты в незавершенном производстве | 5404 | за 20 23 г. | 18 957 | - | 190 412 | (184 571) | - | - | - | 24 798 | - |
| | 5424 | за 20 22 г. | 3 685 | - | 120 775 | (105 503) | - | - | - | 18 957 | - |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря | | На 31 декабря | |
|--|-------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | | 20 23 г. | 20 22 г. | 20 21 г. | 20 20 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, всего: | 5440 | 1 611 | 2 612 | 9 537 | 9 537 |
| материалы | 5441 | 1 611 | 2 612 | 9 537 | 9 537 |
| товары для перепродажи | 5442 | - | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, всего | 5445 | - | - | - | - |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--------|-------------|------------------------------|---|--|--|---|----------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------|---|------------------------------|---|--|---|--|------------------|--|
| | | | На начало года | | Поступление | | | | | | выбыло | | | | корректировка величины резерва (в т.ч. создание) | период из дог-в в краткосрочную задолженность | | На конец периода | |
| | | | учетная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) | притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления | погашение (с учетом списания за счет резерва) | списание на финансовый результат | восстановление резерва | использованные резерва | учетная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | учетная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | | | | | |
| 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 10.1. | 11 | 11.1. | 12 | 13 | | | | | | | | |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 10.1. | 11 | 11.1. | 12 | 13 | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев) - всего, в том числе: | 5501 | за 20 23 г. | 186 964 | - | 1 206 | - | (186 465) | - | - | - | - | - | 1 705 | - | | | | | |
| | 5521 | за 20 22 г. | 186 964 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 186 964 | - | | | | | |
| покупатели и заказчики | 55011 | за 20 23 г. | 186 465 | - | - | - | (186 465) | - | - | - | - | - | - | - | | | | | |
| | 55211 | за 20 22 г. | 186 465 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 186 465 | - | | | | | |
| | 55012 | за 20 23 г. | 499 | - | 1 206 | - | - | - | - | - | - | - | 1 705 | - | | | | | |
| | 55212 | за 20 22 г. | 499 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 499 | - | | | | | |
| | 5510 | за 20 23 г. | 417 126 | (31 266) | 486 353 | 49 633 | (417 126) | (177) | 6 796 | 1 227 | (5 545) | - | 535 809 | (28 788) | | | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) - всего | 5530 | за 20 22 г. | 285 220 | (32 109) | 378 313 | 38 826 | (285 233) | - | 5 846 | 472 | (5 475) | - | 417 126 | (31 266) | | | | | |
| | 5511 | за 20 23 г. | 360 185 | (10 965) | 439 137 | - | (360 185) | (177) | 6 537 | 803 | (5 248) | - | 438 960 | (8 873) | | | | | |
| покупатели и заказчики | 5531 | за 20 22 г. | 245 404 | (11 478) | 360 198 | - | (245 417) | - | 5 626 | 78 | (5 191) | - | 360 185 | (10 965) | | | | | |
| | 5513 | за 20 23 г. | 2 859 | (45) | 3 494 | - | (2 859) | - | 33 | 7 | - | - | 3 494 | (5) | | | | | |
| авансы выданные | 5533 | за 20 22 г. | 2 157 | (88) | 2 859 | - | (2 157) | - | 8 | 44 | (9) | - | 2 859 | (45) | | | | | |
| | 5518 | за 20 23 г. | 54 082 | (20 256) | 43 722 | 49 633 | (54 082) | - | 226 | 417 | (297) | - | 93 355 | (19 910) | | | | | |
| прочие дебиторы, в том числе: | 5538 | за 20 22 г. | 37 659 | (20 543) | 15 256 | 38 826 | (37 659) | - | 212 | 350 | (275) | - | 54 082 | (20 256) | | | | | |
| | 5518/ | за 20 23 г. | 25 968 | - | 11 494 | - | (25 968) | - | - | - | - | - | 11 494 | - | | | | | |
| расчеты с бюджетом по налогам и сборам | 5538/ | за 20 22 г. | 13 220 | - | 25 968 | - | (13 220) | - | - | - | - | - | 25 968 | - | | | | | |
| | 55182 | за 20 23 г. | 698 | - | 51 259 | - | (698) | - | - | - | - | - | 51 259 | - | | | | | |
| вручная, непредъявленная заказчиком | 55382 | за 20 22 г. | - | - | 698 | - | - | - | - | - | - | - | 698 | - | | | | | |
| | 5500 | за 20 23 г. | 604 090 | (31 266) | 487 559 | 49 633 | (603 591) | (177) | 6 796 | 1 227 | (5 545) | x | 537 514 | (28 788) | | | | | |
| Итого | 5520 | за 20 22 г. | 472 184 | (32 109) | 378 313 | 38 826 | (285 233) | - | 5 846 | 472 | (5 475) | x | 604 090 | (31 266) | | | | | |
| | 55001 | за 20 23 г. | 166 653 | - | 138 998 | - | (166 653) | - | - | - | - | - | 138 998 | - | | | | | |
| Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов | 55201 | за 20 22 г. | 17 757 | - | 166 653 | - | (17 757) | - | - | - | - | - | 166 653 | - | | | | | |
| | 550011 | за 20 23 г. | 166 653 | - | 138 998 | - | (166 653) | - | - | - | - | - | 138 998 | - | | | | | |
| предоплата строительных работ и основных средств | 552011 | за 20 22 г. | 17 757 | - | 166 653 | - | (17 757) | - | - | - | - | - | 166 653 | - | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | |
|--|-------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Всего (дебиторская задолженность в составе оборотных активов) | 5540 | 31 094 | 2 306 | 32 302 | 1 036 | 33 421 | 1 312 |
| в том числе: покупателей и заказчиков | 5541 | 11 179 | 2 306 | 12 001 | 1 036 | 12 790 | 1 312 |
| по авансам выданным | 5543 | 5 | - | 45 | - | 88 | - |
| по прочим дебиторам | 5544 | 19 910 | - | 20 256 | - | 20 543 | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | Остаток на конец периода | |
|--|-------------|-------------|------------------------|---|---|------------------|---------------------------------------|--------------------------|------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | переход на долгосрочную задолженность | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | присчитавшиеся проценты, штрафы и иные начисления | | | | погашение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 20 23 г. | 2 296 845 | - | - | (186 465) | - | (59 830) | 2 050 550 |
| в том числе: поставщики и подрядчики | 5571 | за 20 22 г. | 2 356 850 | - | - | - | - | (60 005) | 2 296 845 |
| прочие кредиторы | 55511 | за 20 23 г. | 2 142 532 | - | - | (32 152) | - | (59 830) | 2 050 550 |
| | 55711 | за 20 22 г. | 2 202 537 | - | - | - | - | (60 005) | 2 142 532 |
| | 55512 | за 20 23 г. | 154 313 | - | - | (154 313) | - | - | - |
| | 55712 | за 20 22 г. | 154 313 | - | - | - | - | - | 154 313 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 20 23 г. | 436 540 | 706 249 | 17 | (436 473) | (67) | 59 830 | 766 096 |
| в том числе: поставщики и подрядчики | 5580 | за 20 22 г. | 370 141 | 375 977 | 558 | (370 081) | (60) | 60 005 | 436 540 |
| задолженность перед персоналом | 55601 | за 20 23 г. | 90 132 | 20 494 | - | (90 132) | - | 59 830 | 80 324 |
| | 55801 | за 20 22 г. | 25 772 | 30 127 | - | (25 772) | - | 60 005 | 90 132 |
| | 55602 | за 20 23 г. | 34 | - | - | (34) | - | - | - |
| | 55802 | за 20 22 г. | 16 | 34 | - | (16) | - | - | 34 |
| | 55603 | за 20 23 г. | 36 | 33 824 | - | (36) | - | - | 33 824 |
| | 55803 | за 20 22 г. | 25 998 | 32 | 4 | (25 998) | - | - | 36 |
| задолженность по страховым взносам | 55604 | за 20 23 г. | 115 099 | 265 258 | 17 | (115 099) | - | - | 265 275 |
| | 55804 | за 20 22 г. | 117 109 | 114 545 | 554 | (117 109) | - | - | 115 099 |
| авансы полученные | 556051 | за 20 23 г. | 230 091 | 385 408 | - | (230 028) | (63) | - | 385 408 |
| | 558051 | за 20 22 г. | 200 259 | 230 091 | - | (200 259) | - | - | 230 091 |
| прочие кредиторы | 556052 | за 20 23 г. | 1 148 | 1 265 | - | (1 144) | (4) | - | 1 265 |
| | 558052 | за 20 22 г. | 987 | 1 148 | - | (927) | (60) | - | 1 148 |
| задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов | 55609 | за 20 23 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55809 | за 20 22 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5550 | за 20 23 г. | 2 733 385 | 706 249 | 17 | (622 938) | (67) | x | 2 816 646 |
| | 5570 | за 20 22 г. | 2 726 991 | 375 977 | 558 | (370 081) | (60) | x | 2 733 385 |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|-------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Всего | 5590 | 2 233 | 1 256 | 1 677 |
| поставщики и подрядчики | 5591 | 203 | 24 | 24 |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 5592 | - | - | - |
| задолженность перед государственными бюджетом по налогам и сборам | 5593 | - | - | - |
| авансы полученные | 5594 | 2 030 | 1 232 | 1 653 |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 20 23 г. | За 20 22 г. |
|---|-------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Материальные затраты | 5610 | 230 579 | 179 990 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 1 049 048 | 824 784 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 313 169 | 244 044 |
| Амортизация | 5640 | 259 322 | 304 468 |
| Прочие затраты | 5650 | 273 641 | 323 703 |
| Итого по элементам | 5660 | 2 125 759 | 1 876 989 |
| Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]): | 5670 | (5 841) | (15 272) |
| Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]): | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 2 119 918 | 1 861 717 |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Начислено | Использовано | Восстановлено | Остаток на конец периода |
|--|-------------|------------------------|----------------|------------------|---------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 165 601 | 232 098 | (193 962) | (397) | 203 340 |
| в том числе: | | | | | | |
| оценочное обязательство по оплате отпусков | 5701 | 64 965 | 109 766 | (93 427) | - | 81 304 |
| оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам отчетного года | 5702 | 76 846 | 96 107 | (76 746) | (100) | 96 107 |
| оценочное обязательство по выплате премии по итогам работы за 3 квартал отчетного года | 5703 | - | 653 | - | - | 653 |
| оценочное обязательство по выплате премии по итогам работы за декабрь отчетного года | 5704 | 23 203 | 24 240 | (22 906) | (297) | 24 240 |
| оценочное обязательство по выплате премии по итогам работы за 4 квартал отчетного года | 5705 | 471 | 908 | (471) | - | 908 |
| прочие оценочные обязательства | 5706 | 116 | 424 | (412) | - | 128 |

8.1 Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря | | На 31 декабря | | На 31 декабря | |
|---------------------------|-------------|---------------|-------|---------------|-----|---------------|-----|
| | | 20 23 г. | 3 | 20 22 г. | 4 | 20 21 г. | 5 |
| 1 | 2 | | | | | | |
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | 1 705 | 1 705 | 499 | 499 | 499 | 499 |

9. Государственная помощь

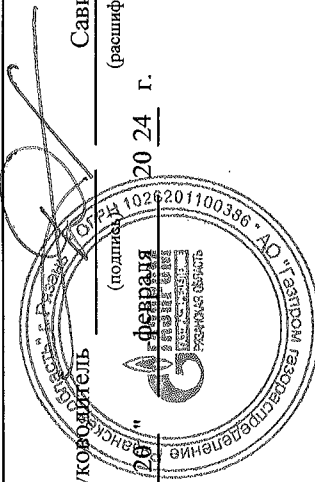
| Наименование показателя | Код | За 20 23 г. | | За 20 22 г. | |
|---|-------------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| на текущие расходы | 5901 | - | - | - | - |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | - | - | - | - |
| Бюджетные кредиты - всего | 5910 | - | - | () | - |
| 20 22 г. | 5920 | - | - | () | - |

**10. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах
(за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)**

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря | | На 31 декабря | |
|---|-------|---------------|---|---------------|--------|
| | | 20 23 г. | 3 | 20 22 г. | 4 |
| 1 | 2 | | | | 5 |
| Малоценные НМА, полученные в пользование | 58001 | 519 | | 476 | - |
| Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов | 58002 | 1 029 | | 925 | 1 072 |
| Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение | 58003 | - | | - | - |
| Бланки строгой отчетности | 58007 | 21 | | 40 | 28 |
| Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию | 58008 | 85 660 | | 74 364 | 63 254 |
| Малоценные ОС в эксплуатации | 58009 | 68 582 | | 69 926 | 71 607 |

Руководитель _____ Савичев А.В.
(подпись)
(расшифровка подписи)

" 20 " февраля 20 24 г.



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2023 год**

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»

ОГЛАВЛЕНИЕ

| | |
|---|----|
| I. Общие сведения..... | 3 |
| 1. Общая информация..... | 3 |
| 2. Территориально обособленные подразделения | 3 |
| 3. Основные виды деятельности..... | 3 |
| 4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах..... | 3 |
| 5. Информация о численности персонала..... | 4 |
| II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности..... | 5 |
| 6. Основа составления | 5 |
| 7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства | 5 |
| 8. Нематериальные активы..... | 5 |
| 9. Основные средства | 6 |
| 10. Учет аренды..... | 8 |
| 11. Финансовые вложения..... | 10 |
| 12. Прочие внеоборотные активы | 11 |
| 13. Запасы | 11 |
| 14. Дебиторская задолженность | 11 |
| 15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств | 12 |
| 16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал | 13 |
| 17. Кредиты и займы полученные | 13 |
| 18. Оценочные обязательства | 13 |
| 19. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль | 14 |
| 20. Признание доходов | 14 |
| 21. Признание расходов..... | 14 |
| 22. Учет договоров строительного подряда | 15 |
| 23. Информация по прекращаемой деятельности..... | 15 |
| 24. Изменения в учетной политике | 16 |
| 25. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики | 16 |
| 26. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде | 20 |
| III. Раскрытие существенных показателей..... | 21 |
| 27. Нематериальные активы..... | 21 |
| 28. Основные средства, активы в форме права пользования | 21 |
| 29. Капитальные вложения | 23 |
| 30. Финансовые вложения..... | 24 |
| 31. Запасы | 24 |
| 32. Дебиторская задолженность | 24 |
| 33. Капитал и резервы | 25 |
| 34. Кредиты и займы..... | 26 |
| 35. Информация, связанная с движением денежных средств | 26 |
| 36. Налог на прибыль | 27 |
| 37. Прочие доходы и расходы..... | 27 |
| 38. Прибыль (убыток) на акцию | 28 |
| 39. Информация о связанных сторонах | 29 |
| 40. Вознаграждение основному управленческому персоналу | 32 |
| 41. Оценочные обязательства | 32 |
| 42. Учет договоров строительного подряда | 33 |
| 43. События после отчетной даты | 33 |
| 44. Риски хозяйственной деятельности..... | 33 |

I. Общие сведения

1. Общая информация

Акционерное общество «Газпром газораспределение Рязанская область» (АО «Газпром газораспределение Рязанская область») (далее по тексту Общество) зарегистрировано по адресу: 390005, Российская Федерация, г. Рязань, ул. Семашко, д.16.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имело в своем составе 5 (пять) территориально обособленных структурных подразделений. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

3. Основные виды деятельности

- Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям для потребителей Рязанской области;
- Эксплуатация газораспределительных систем;
- Строительство газопроводов высокого, среднего и низкого давления;
- Ремонт и техническое обслуживание газопроводов;
- Техническое обслуживание внутридомового газового оборудования частных владений и многоквартирных домов;
- Осуществление деятельности по подключению потребителей к газораспределительным сетям.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Савичев Андрей Владимирович

По состоянию на 31.12.2023 года в Совет директоров Общества входят следующие лица:

| | Фамилия, имя, отчество | Место работы | Занимаемая должность |
|---|--|----------------------------|--|
| 1 | Ляпустин Олег Александрович (Председатель Совета) | ООО «Газпром межрегионгаз» | Заместитель Генерального директора по работе с органами власти и регионами |
| 2 | Беляева Нелли Вадимовна | ООО «Газпром межрегионгаз» | Заместитель начальника Управления эксплуатации газораспределительных сетей |
| 3 | Елецкий Алексей Сергеевич | ООО «Газпром межрегионгаз» | Руководитель группы отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям |
| 4 | Меркулов Андрей Юрьевич | ООО «Газпром межрегионгаз» | Заместитель начальника Управления бюджетирования ДЗО |

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

| | | | |
|---|----------------------------|----------------------------|--|
| 5 | Фоменков Игорь Анатольевич | ООО «Газпром межрегионгаз» | Начальник Управления по работе с органами власти и регионами |
| 6 | Харченко Вадим Геннадьевич | ООО «Газпром межрегионгаз» | Начальник Управления ПТР и допуска МТР |
| 7 | Синяев Юрий Павлович | | Акционер, владеющий более 12% акций |

Ревизионная комиссия:

| | Фамилия, инициалы | Место работы | Занимаемая должность |
|---|-------------------|----------------------------|--|
| 1 | Мишутов И.В. | ООО «Газпром межрегионгаз» | Начальник отдела экспертизы проектов договоров и работы с ревизионными комиссиями и подразделениями внутреннего аудита объектов вложений Управления внутреннего аудита |
| 2 | Загребайлова О.С. | ООО «Газпром межрегионгаз» | Заместитель начальника отдела бюджетирования деятельности ГРО Управления бюджетирования ДЗО |
| 3 | Жидоусов В.В. | ООО «Газпром межрегионгаз» | Заместитель начальника отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ГРО Управления внутреннего аудита |

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

1680 человек в 2023 году;

1689 человек в 2022 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2023год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2022года № 577, и утверждена приказом Общества от 30 декабря 2022 года № 01-01/333.

7. 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.

8. Нематериальные активы

Общество досрочно применило Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 53 ФСБУ 14/2022.

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

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

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 раза в год.

9. 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, автомобили) и оружие.

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

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

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

После признания 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) |
|---|--|
| Здания | 16-100 |
| Сооружения | 5-50 |
| Машины и оборудование | 1,5-8 |
| Транспортные средства | 4-8 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 1,5-8 |
| Прочие основные средства (офисное оборудование) | 2-8 |

Срок полезного использования объектов основных средств «Сеть газовая распределительная» определяется Обществом:

- для стальных газопроводов – 40 лет;
- для полиэтиленовых газопроводов – 50 лет.

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

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

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

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых

объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1130 «Нематериальные поисковые активы», 1140 «Материальные поисковые активы», 1154 «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

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

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 разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

10. Учет 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 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом,

в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

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

Учет у арендодателя

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 доходов по обычным видам деятельности.

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.

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 налога на добавленную стоимость (далее – НДС) в месяц.

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) |
|----------------------------------|--|
| Земельные участки | 3-25 |
| Здания | 3-20 |
| Сооружения | 3-25 |
| Прочие | 3-5 |

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.

11. Финансовые вложения

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

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

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

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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

12. 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;

13. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

Резерв под обесценение 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.

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

14. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

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

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

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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В Обществе создается резервный капитал (фонд) в размере, предусмотренном уставом Общества, но не менее 5% от его уставного капитала.

Общество учитывает в составе добавочного капитала эмиссионный доход, вклады в имущество, полученные от участников (акционеров), а также иные составляющие добавочного капитала, предусмотренные нормами российского законодательства.

17. Кредиты и займы полученные

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

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

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

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

18. 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 работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

19. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

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

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

Информация о постоянных и временных разницеах 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 свернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

20. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

21. Признание расходов

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

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

22. Учет договоров строительного подряда

Для признания выручки, расходов и финансового результата по договорам строительного подряда способом по «мере готовности» Общество определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату:

- по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору, если финансовый результат (прибыль или убыток) от исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен (путем экспертной оценки объема выполненных работ в общем объеме работ по договору);
- по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены.

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

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

Косвенные расходы распределяются между договорами пропорционально величине прямых расходов.

Непредъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС) в бухгалтерском балансе отражается в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, по строке 1234 «Прочие дебиторы» и в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, по строке 1239 «Прочие дебиторы».

23. Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности Общества (такую как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, и в соответствии с принятым Обществом решением подлежит прекращению.

Также под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация по прекращению использования отдельных активов, если такие активы считаются долгосрочными активами к продаже.

Объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденным приказом Минфина России от 02 июля 2002 года № 66н, учитываются в составе прочих оборотных активов.

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

Материальные ценности, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, полученные от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, реконструкции (модернизации), при приемке их на баланс оцениваются по наименьшей из двух величин:

- стоимости аналогичных ценностей, приобретенных (созданных) в рамках обычного операционного цикла;
- или суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для продажи.

Общество образует в порядке, установленном для оценки запасов, резерв под обесценение долгосрочных активов, предназначенных к продаже.

24. Изменения в учетной политике

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

Существенные изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

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

Корректировка в связи с особым порядком начала применения ФСБУ 14/2022

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2022 года» бухгалтерского баланса, отчета об изменениях капитала и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год и на 31 декабря 2022 года сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражаются путем:

изменения оценочных значений для объектов нематериальных активов, в том числе созданных в результате опытно-конструкторских и технологических работ (далее - ОКИТР), в соответствии с подпунктами а) и б) пункта 53 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;

переклассификации прав на РИД и СИ, разрешений (лицензий) на отдельные виды деятельности, а также их продление, других активов, отвечающих критериям объектов нематериальных активов, учитываемых по состоянию на 31 декабря 2022 г. в составе расходов будущих периодов, в состав нематериальных активов в соответствии с подпунктом б) пункта 53 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», с одновременным списанием стоимости нематериальных активов, полученных в пользование, с забалансового счета.

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

При переклассификации активов в состав нематериальных активов лимит 100 000 рублей применяется к первоначальной стоимости актива, подлежащего переклассификации. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется;

единовременного списания на нераспределенную прибыль балансовой стоимости прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, других активов, отвечающих критериям объектов нематериальных активов с первоначальной стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), учитываемых по состоянию на 31 декабря 2022 г. в составе расходов будущих периодов, с одновременным отражением стоимости малоценных объектов нематериальных активов на забалансовом счете;

единовременного списания на нераспределенную прибыль балансовой стоимости объектов нематериальных активов, а также результатов ОКИТР (за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов) с первоначальной стоимостью менее 100 000 рублей (включительно) в соответствии с подпунктом в) пункта 53 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с одновременным отражением стоимости малоценных объектов нематериальных активов на забалансовом счете;

единовременного списания на нераспределенную прибыль балансовой стоимости объектов нематериальных активов, а также результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (далее - НИОКИТР), которые невозможно классифицировать как относящиеся к стадии ОКИТР или к стадии научно-исследовательских работ (далее - НИР) (за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов), учитываемых по состоянию на 31 декабря 2022 г. в составе нематериальных активов, не отвечающих критериям объектов нематериальных активов, в соответствии с подпунктом в) пункта 53 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с одновременным отражением стоимости исключительных прав, прав на РИД и СИ на забалансовом счете.

Корректировки показателей 2022 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023год:

Бухгалтерский баланс:

| Наименование показателя | Код строки | На 31.12.2022 | | |
|--|-------------|------------------------|----------------|---------------------------|
| | | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
| I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| Нематериальные активы | 1110 | - | 11 511 | 11 511 |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | 175 314 | (8 661) | 166 653 |
| ИТОГО по разделу I | 1100 | 5 427 922 | 2 850 | 5 430 772 |
| II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 1 671 | (1 237) | 434 |
| ИТОГО по разделу II | 1200 | 1 105 846 | (1 237) | 1 104 609 |
| БАЛАНС | 1600 | 6 533 768 | 1 613 | 6 535 381 |
| III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 1 981 303 | (4) | (1 981 299) |

тыс. руб.

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

| | | | | |
|--|-------------|------------------|-----------------|------------------|
| Непокрытый убыток прошлых лет | 1372 | (669 870) | (4) | (669 874) |
| ИТОГО по разделу III | 1300 | 2 758 821 | (4) | 2 758 817 |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 271 965 | 1 | 271 966 |
| Прочие обязательства | 1450 | 2 559 799 | 58 500 | 2 501 299 |
| поставщики и подрядчики | 1453 | 2 202 537 | (60 005) | 2 142 532 |
| прочие | 1456 | - | 1 505 | 1 505 |
| ИТОГО по разделу IV | 1400 | 2 831 764 | (58 499) | 2 773 265 |
| IV. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 376 535 | 60 005 | 436 540 |
| поставщики и подрядчики | 1521 | 30 127 | 60 005 | 90 132 |
| Прочие обязательства | 1550 | 24 825 | 111 | 24 936 |
| ИТОГО по разделу V | 1500 | 943 183 | 60 116 | 1 003 299 |
| БАЛАНС | 1700 | 6 533 768 | 1 613 | 6 535 381 |

Отчет об изменении капитала

В Отчете об изменениях капитала за 2023 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2022 год, связанные с применением новых ФСБУ, отражены по строке 3229 «корректировка в связи с изменением УП».

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|-------------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|------------------|
| корректировка в связи с изменением УП (до корректировки) | 3229 | - | - | - | - | - | - |
| Корректировка | х | х | х | х | х | (4) | (4) |
| корректировка в связи с изменением УП (после корректировки) | 3229 | - | - | - | - | (4) | (4) |
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г. (до | 3200 | 48 | - | 776 269 | 1 201 | 1 981 303 | 2 758 821 |

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2023 год.

| | | | | | | | |
|--|-------------|----|---|---------|-------|-----------|-----------|
| корректировки) | | | | | | | |
| Корректировка | x | x | x | - | x | (4) | (4) |
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г. (после корректировки) | 3200 | 48 | - | 776 269 | 1 201 | 1 981 299 | 2 758 817 |

Отчет об изменениях капитала за 2023 год (раздел 3 «Чистые активы»):

| Наименование показателя | Код строки | На 31.12.2022 | | |
|-------------------------|------------|------------------------|---------------|---------------------------|
| | | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
| Чистые активы | 3600 | 2 780 355 | (4) | 2 780 351 |

тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Таблица 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов»

| Наименование показателя | Код строки | На 31.12.2022 | | |
|--|------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
| | | Первоначальная стоимость | Первоначальная стоимость | Первоначальная стоимость |
| Нематериальные активы – всего, в том числе: | 5100 | - | 11 511 | 11 511 |
| <i>Программы ЭВМ</i> | 5101 | - | 9 141 | 9 141 |
| <i>Разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности</i> | 5102 | - | 891 | 891 |
| <i>Товарные знаки</i> | 5103 | - | 1479 | 1479 |

тыс. руб.

Таблица 1.3. «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью»

| Наименование показателя | Код строки | На 31.12.2022 | | |
|-------------------------|------------|------------------------|---------------|---------------------------|
| | | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
| Всего, в том числе: | 5130 | - | 157 | 157 |
| <i>Программы ЭВМ</i> | 5131 | - | 157 | 157 |

тыс. руб.

Корректировка показателей на 31.12.2022 года в связи с изменением порядка раскрытия информации о долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Бухгалтерский баланс:

Отражен перевод из долгосрочной кредиторской задолженности по строке 1453 «Поставщики и подрядчики» в краткосрочную задолженность по строке 1521 «Поставщики и подрядчики».

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки | На 31.12.2022 | | |
|--|------------|------------------------|---------------|---------------------------|
| | | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| поставщики и подрядчики | 1453 | 2 202 537 | (60 005) | 2 142 532 |
| IV. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| поставщики и подрядчики | 1521 | 30 127 | 60 005 | 90 132 |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Таблица 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»

| Наименование показателя | Код строки | На 31.12.2022 | | | | | |
|--|----------------|---|--------------------------|---|--------------------------|---|--------------------------|
| | | Сумма до корректировки | | Корректировка | | Сумма после корректировки | |
| | | Перевод из долго- в краткосрочную задолженность | Остаток на конец периода | Перевод из долго- в краткосрочную задолженность | Остаток на конец периода | Перевод из долго- в краткосрочную задолженность | Остаток на конец периода |
| Долгосрочная кредиторская задолженность всего, в том числе: | - 5571 | - | 2 356 850 | (60 005) | (60 005) | (60 005) | 2 296 845 |
| <i>поставщики и подрядчики</i> | <i>и</i> 55711 | - | 2 202 537 | (60 005) | (60 005) | (60 005) | 2 142 532 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность всего, в том числе: | - 5580 | - | 376 535 | 60 005 | 60 005 | 60 005 | 436 540 |
| <i>поставщики и подрядчики</i> | <i>и</i> 55801 | - | 30 127 | 60 005 | 60 005 | 60 005 | 90 132 |

26. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

В предшествующих отчетных периодах отсутствуют существенные ошибки, подлежащие исправлению в отчетном периоде.

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2022 года, а также за 2022 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пояснении 25. «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

27. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм накопленной амортизации и переоценки приведены в таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов нематериальных активов составила:

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Неамортизируемые нематериальные активы, в том числе: | 25 | 25 | - |
| неамортизируемые нематериальные активы, созданные Обществом | - | - | - |

28. Основные средства, активы в форме права пользования

Наличие и движение основных средств с указанием сумм накопленной амортизации приведены в таблицах 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2023 году Обществом введено в эксплуатацию 3 135 объектов недвижимости стоимостью 549 296 тыс. руб., в том числе 3 135 объекта газораспределительной сети. В эксплуатации по состоянию на 31.12.2023 года находятся 8 298 объектов недвижимости, первоначальной стоимостью 708 752 тыс. руб., право собственности, на которые не зарегистрировано (в том числе 8 298 объектов газораспределительной сети). Балансовая стоимость указанных объектов по состоянию на 31.12.2023 года составляет 668 666 тыс. руб.

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

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила:

на 31 декабря 2023 года 13 659 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 13 663 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 13 624 тыс. руб.

В соответствии с пунктом 26 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество классифицирует объект, переданный в аренду, в качестве объекта учета операционной аренды.

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Общая сумма дохода по операционной аренде составила в 2023 году – 9 216 тыс. руб., в 2022 году – 8791 тыс. руб.; в 2021 году – 8 929 тыс. руб.

Переменных арендных платежей в 2023 году нет.

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

| Наименование показателя | тыс. руб. | |
|--|-----------|----------|
| | 2023 год | 2022 год |
| Получено арендованных основных средств | 179 769 | 134 524 |
| Возвращено арендованных основных средств | 198 909 | 576 781 |

Обществом в составе активов в форме права пользования учитываются объекты аренды (объекта газораспределительной сети, офисные помещения), полученные по договорам финансовой (неоперационной) аренды, используемые в основной деятельности Общества.

В 2023 г. Общество не осуществляло затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды. У Общества отсутствуют ограничения использования предметов аренды, обусловленные договорами аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям). В 2023 г. Общество не производило затраты в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Информация о стоимости активов в форме права пользования, начисленной амортизации, поступлении и выбытии, пересмотре фактической стоимости предметов аренды раскрыта в таблице:

| Наименование показателя | тыс. руб. | |
|--|----------------------------------|--|
| | Активы в форме права пользования | |
| Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года | 219 390 | |
| Первоначальная стоимость | 250 423 | |
| Накопленная амортизация | (31 033) | |
| Убыток от обесценения | - | |
| За 2023 год | | |
| Первоначальная стоимость | | |
| Поступление в результате заключения новых договоров аренды | - | |
| Выбытие/ *перевод в состав ОС | - | |
| Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды | 1 | |
| Накопленная амортизация | (31 204) | |
| Амортизация | (31 204) | |
| Выбытие/ *перевод в состав ОС | - | |
| Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды | - | |
| Убыток от обесценения | - | |

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

| | |
|---|----------------|
| Признание | - |
| Восстановление | - |
| Остаточная стоимость на 31 декабря 2023 года | 188 187 |
| Первоначальная стоимость | 250 424 |
| Накопленная амортизация | (62 237) |
| Убыток от обесценения | - |

В 2023 году в связи с изменением условий договоров аренды Обществом была изменена величина обязательств по аренде по следующим основаниям:

- изменение стоимости арендных платежей в соответствии с условиями договора.

Информация о расходах и будущих арендных платежах по договорам, по которым Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде, не раскрываются в связи с несущественностью.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, отражены в составе строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах и составили за 2022 год – 21 708 тыс. руб.; за 2023 год – 19 722 тыс. руб.

29. Капитальные вложения

Информация по капитальным вложениям представлена табличным пояснением 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

| Наименование показателя | Код | тыс. руб. | |
|---|-------------|---------------|--------------|
| | | за 2023 год | за 2022 год |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 23 238 | 9 085 |
| в том числе: | | | |
| сооружения и передаточные устройства | 526101 | 19 180 | 5 490 |
| здания | 526102 | 4 058 | 1 429 |
| машины и оборудование | 526103 | - | 2 166 |

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

на 31 декабря 2023 года 138 998 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 166 653 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 17 757 тыс. руб.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 31 декабря 2021 года так же отражены долгосрочные расходы будущих периодов в сумме 10 325 тыс. руб.

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

30. Финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса, в части краткосрочных финансовых вложений – по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)». Наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Резерв под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений не создавался

По строкам 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

| Наименование показателя | Долгосрочные финансовые вложения | | | Краткосрочные финансовые вложения | | |
|--|----------------------------------|---------------|---------------|-----------------------------------|---------------|---------------|
| | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
| Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется | 27 | 27 | 27 | 652 198 | 347 932 | 424 497 |
| Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется | 2 173 | 1 126 | 2 345 | - | - | - |

31. Запасы

Информация по разделу «Запасы» представлена табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение запасов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

32. Дебиторская задолженность

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 1233 и 1239 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

| Вид задолженности | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Обеспечение исполнения контракта | 1 705 | 499 | 499 |

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

| Вид задолженности | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| Итого строка 1233: | 1 705 | 499 | 499 |

| Вид задолженности | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Расчеты по налогам и сборам | 11 494 | 25 968 | 13 220 |
| Расчеты по страховым взносам | 2 574 | 2 596 | 536 |
| Расчеты по страхованию | 1 116 | 1 043 | 1 182 |
| Расчеты с персоналом по разным операциям | 156 | 151 | 108 |
| Расчеты с прочими дебиторами | 6 846 | 3 370 | 2 070 |
| Выручка, не предъявленная заказчикам | 51 259 | 698 | - |
| Итого строка 1239: | 73 445 | 33 826 | 17 116 |

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам, отражаемого по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена ниже:

| Наименование показателя | тыс. руб. | |
|--|-----------|----------|
| | 2023 год | 2022 год |
| Величина резерва по сомнительным долгам на начало года | 31 266 | 32 109 |
| Начислено | 5 545 | 5 475 |
| Использовано | 1 227 | 472 |
| Восстановлено | 6 796 | 5 846 |
| Величина резерва по сомнительным долгам на конец года | 28 788 | 31 266 |

33. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 48 тыс. руб. и состоит из 4 802 110 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,01 рублей каждая.

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

Дивиденды

По итогам 2022 года к утверждению акционерам была представлена бухгалтерская отчетность, содержащая сведения о полученной в 2022 году прибыли в сумме 83 716 тыс. руб. (за вычетом прибыли от применения ПТП). Акционерами было принято решение о распределении прибыли за 2022 год следующим образом (протокол № 1 от 05.07.2023): - на покрытие убытков прошлых лет в сумме 83 716 тыс. руб. Дивиденды по акциям не начислять и не выплачивать.

34. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения:

| | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| от одного года до двух лет | - | - | 171 961 |
| от двух до пяти лет | - | - | - |
| свыше пяти лет | 482 203 | - | - |
| Итого долгосрочные заемные средства: | 483 203 | - | 171 961 |

тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Общества:

| На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|---------------|---------------|---------------|
| - | 354 688 | 5 000 |

тыс. руб.

На 31.12.2023 года краткосрочные заемные средства переведены в долгосрочные.

35. Информация, связанная с движением денежных средств

По строкам 4119, 4219, 4319 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

| Наименование показателя | 2023 год | 2022 год |
|-----------------------------------|----------|----------|
| Строка 4119 «Прочие поступления»: | 335 286 | 199 647 |
| авансы полученные | 282 706 | 82 052 |
| проценты полученные | 45 457 | 37 838 |
| возврат краткосрочного займа | - | 76 565 |
| Строка 4219 «Прочие поступления»: | 5 968 | 169 |
| компенсация затрат | 5 968 | 169 |
| Строка 4319 «Прочие поступления»: | - | - |

тыс. руб.

В таблице раскрыты существенные виды прочих поступлений.

По строкам 4129, 4229, 4329 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

| Наименование показателя | 2023 год | 2022 год |
|--|-----------|-----------|
| Строка 4129 «Прочие платежи»: | (433 702) | (217 737) |
| выдача краткосрочного займа | (304 266) | - |
| налоги и сборы (кроме налога на прибыль) | (61 056) | (129 511) |
| Строка 4229 «Прочие платежи»: | - | - |
| Строка 4329 «Прочие платежи»: | (24 637) | (72 776) |
| обязательства по аренде | (24 637) | (24 208) |
| лизинг | - | (48 568) |

тыс. руб.

В таблице раскрыты существенные виды прочих платежей.

36. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | Сумма | |
|------------|---|------------------|-----------------|
| | | 2023год | 2022год |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения - всего | 1 083 381 | 317 256 |
| 1.1 | в том числе: облагаемая по ставке 20% | 1 083 381 | 317 256 |
| 2 | Условный доход (расход) по налогу на прибыль | 216 676 | 63 451 |
| 2.1 | в том числе: рассчитанный по ставке 20% | 216 676 | 63 451 |
| 3 | Постоянный налоговый доход (расход) | 8 822 | 7 874 |
| 4 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч. | (225 498) | (71 444) |
| 4.1 | Текущий налог на прибыль | (138 925) | (25 593) |
| 4.2 | Отложенный налог на прибыль | (86 573) | (45 733) |
| 4.2.1 | в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде | (86 573) | (45 733) |
| 4.3 | Налог на прибыль прошлых лет | - | (118) |

37. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

| Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах) | 2023год | | 2022год | |
|--|---------|---------|---------|---------|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| Компенсация расходов при расторжении договоров ТП | 10 613 | | 5 335 | |
| Поступления от возмещения убытков | 2 709 | | 1 022 | |
| Восстановление/начисление резерва по сомнительным долгам | 6 796 | 5 545 | 5 846 | 5 475 |
| Поступления/ расходы от продажи ОС | 3 237 | - | 1 989 | 16 |
| Поступления/расходы от продажи материалов и НЗС | 3 557 | 3 045 | 873 | 572 |
| Прибыль/убыток от пересчета финансовых вложений, имеющих рыночную стоимость | 1 046 | | 254 | 1 473 |
| Активы, полученные безвозмездно | 1 276 | | 1 207 | |
| Прибыли/убытки прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году | 350 | 947 | 1 482 | 1 170 |
| Имущество, выявленное в результате инвентаризации | 4 253 | | 2 | |
| Восстановление/начисление прочих резервов/обесценение ТМЦ | 727 | 9 644 | 545 | 729 |

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

| Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах) | 2023год | | 2022год | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| Госпошлина | 322 | 146 | 514 | 639 |
| Расходы на выплаты социального характера | | 16 846 | | 11 063 |
| Социально-культурные мероприятия | | 867 | | 3 008 |
| Услуги банков | | 2 369 | | 2 368 |
| Не подлежащий возмещению НДС | | 475 | | 768 |
| Расходы по ликвидации объектов НЗС | | 827 | | 14 |
| Расходы (кроме чрезвычайных) от списания ОС для НУ | | 107 | | 1 847 |
| Прочие | 1 906 | 4 023 | 2 028 | 2 521 |
| Итого прочие доходы/расходы: | 36 792 | 44 841 | 21 097 | 31 663 |

38. Прибыль (убыток) на акцию

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

| Наименование показателя | 2023год | 2022год |
|--|---------|---------|
| Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб. | 460 891 | 108 665 |
| Базовая прибыль (убыток) отчетного периода без учета прибыли, полученной в результате применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа, прибыли, полученной при взимании платы за подключение к газораспределительным сетям, тыс. руб. | 387 404 | 83 716 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций | 4 802 | 4 802 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях | 80,68 | 17,44 |

При расчете базовой прибыли (убытка) на акцию из чистой прибыли (непокрытого убытка) исключена чистая прибыль от ведения деятельности по технологическому присоединению на основании пункта 26 (24) Постановления Правительства РФ от 29.12.2000 г. №1021.

Общество не производило в 2023 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.

39. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

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

Резерв по сомнительным долгам связанных сторон в 2023г и 2022 г. не создавался, списание задолженности не производилось.

тыс. руб.

| 2023 год | Дочерние общества | Зависимые общества | Другие связанные стороны* |
|---|-------------------|--------------------|---------------------------|
| 1 | 3 | 4 | 5 |
| Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей) | 5 046 | - | 2 296 426 |
| Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов | - | - | 33 033 |
| Дебиторская задолженность на конец отчетного периода | 1 | - | 413 691 |
| Приобретение товаров, работ, услуг | 5 075 | - | 39 682 |
| Кредиторская задолженность на конец отчетного периода | - | - | 485 844 |
| Выдано займов* | - | - | 304 266 |
| Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода | - | - | 658 400 |
| Получено кредитов и займов | - | - | 127 515 |
| Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев, на конец отчетного периода | - | - | 482 203 |

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2023 год.

тыс. руб.

| 2022 год | Дочерние общества | Зависимые общества | Другие связанные стороны* |
|---|-------------------|--------------------|---------------------------|
| 1 | 3 | 4 | 5 |
| Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей) | 4 619 | - | 1 540 748 |
| Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов | 5 | - | 29 209 |
| Дебиторская задолженность на конец отчетного периода | 1 | - | 339 325 |
| Приобретение товаров, работ, услуг | 149 | - | 87 625 |
| Кредиторская задолженность на конец отчетного периода | - | - | 2 002 538 |
| Выдано займов* | - | - | (76 565) |
| Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода | - | - | 349 995 |
| Получено кредитов и займов | - | - | 182 727 |
| Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев, на конец отчетного периода | - | - | 354 688 |

* Операции по займам выданным и погашенным представлены свернуто

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Информация о существенных денежных потоках Общества с основным хозяйствующим обществом, дочерними и зависимыми обществами

| № | Название строки | 2023 год | | 2022 год | | Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему обществу* | | Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым обществам* |
|------|---|-------------|---|----------|-------------|---|---|--|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1 | 2 | | | | | | | тыс. руб. |
| | Денежные потоки от текущих операций | | | | | | | |
| 4110 | Поступления – всего | 3 333 910 | - | 5 046 | 2 275 031 | - | - | 4 624 |
| 4120 | Платежи – всего | (2 228 103) | - | (5 075) | (1 653 442) | - | - | (149) |
| | Денежные потоки от инвестиционных операций | | | | | | | |
| 4210 | Поступления – всего | 217 154 | - | - | 8 904 | - | - | - |
| 4220 | Платежи – всего | (1 420 084) | - | - | (735 594) | - | - | - |
| | Денежные потоки от финансовых операций | | | | | | | |
| 4310 | Поступления – всего | 127 515 | - | - | 182 727 | - | - | - |
| 4320 | Платежи – всего | (24 637) | - | - | (77 776) | - | - | - |

40. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице *генерального директора; его заместителей – главный инженер – первый заместитель генерального директора, заместитель генерального директора по строительству и инвестициям, заместитель генерального директора по экономике и финансам, заместитель генерального директора по управлению персоналом и общим вопросам; главного бухгалтера; директоров филиалов; членов Совета директоров.*

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждение членам Совета директоров утверждается Общим собранием акционеров. Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается приказом генерального директора.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями *оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, премий, выплат к ежегодному отпуску, вознаграждений членам Совета директоров по результатам работы в отчетном периоде.*

| | | тыс. руб. | |
|----|--|-----------|---------|
| | Наименование показателя | 2023год | 2022год |
| 1. | Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат: | 40 485 | 36 914 |
| 2. | а) краткосрочные вознаграждения; | 40 485 | 36 914 |
| 3. | б) долгосрочные вознаграждения, в том числе: | - | - |
| 4. | вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) Общества по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); | - | - |
| 5. | вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе. | - | - |

41. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 7 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 232 098 тыс. руб.

42. Учет договоров строительного подряда

В 2022-2023годах Общество в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда выполняло работы по строительству.

| Наименование показателя | 2023 год | 2022 год |
|---|----------|----------|
| Общая сумма выручки, признанной в отчетном периоде по договорам строительного подряда | 237 374 | 131 834 |

тыс. руб.

Информация по совокупности договоров, не заверенных на 31.12.2023 года

| Наименование показателя | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Общая сумма понесенных расходов | 43 981 | 603 | - |
| Общая сумма признанных прибылей за вычетом признанных убытков | 7 278 | 95 | - |
| Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков | 23 622 | 891 | - |
| Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков выполненных строительных работ | 51 259 | 698 | - |

тыс. руб.

43. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2023 года по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

44. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы управления рисками и внутреннего контроля Группы Газпром и определяется как непрерывный систематический процесс, затрагивающий всю деятельность Группы Газпром и обеспечивающий поддержку органам управления ПАО «Газпром» и организаций Группы Газпром в принятии управленческих решений в условиях неопределенности и риска.

Система управления рисками и внутреннего контроля является частью корпоративного управления Общества, распространяется на все уровни управления и виды деятельности и интегрирована с действующими в Группе Газпром системами планирования, управления проектами и программами, производственной безопасностью и другими системами.

Информация о рисках, присущих деятельности Группы Газпром, приводится на официальном сайте ПАО «Газпром».

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2023 год.

В 2023 году недружественные зарубежные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг. Кроме того, в 2023 году отдельные страны ввели блокирующие санкции в отношении организаций Группы Газпром, что может оказать влияние на деятельность и финансовое положение Группы Газпром в целом.

Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

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

Руководитель

20 февраля 2024 года



A handwritten signature in black ink, appearing to be "Савичев А.В.", written over a horizontal line.

Савичев А.В.