

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Рязаньгоргаз»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Рязаньгоргаз» (далее - АО «Рязаньгоргаз») (ОГРН 1026200871388), 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 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 «Рязаньгоргаз» 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 «Рязаньгоргаз» 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 раздел 4 подраздел Основные средства Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, в котором указано, что в составе основных средств АО «Рязаньгоргаз» по состоянию на 31 декабря 2023 года числятся объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано:

- принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе подготовки к государственной регистрации (в т.ч. документы по которым переданы на регистрацию) балансовой стоимостью 23 361 тыс. руб.;

- принятые в эксплуатацию, документы по которым не переданы на государственную регистрацию балансовой стоимостью 37 377 тыс. руб.

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 «Рязаньгоргаз» 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 «Рязаньгоргаз» 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 «Рязаньгоргаз», 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 «Рязаньгоргаз».

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 «Рязаньгоргаз»;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Рязаньгоргаз» 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 «Рязаньгоргаз» 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 «Рязаньгоргаз» 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 «Рязаньгоргаз», 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-АНТ»
(Доверенность № 12 от 23.01.2024)



Гурова Мария Михайловна
ОРНЗ 21606070667

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское заключение:

Сывороткин Владимир Сергеевич
ОРНЗ 21206023323

«01» апреля 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

ОИНЗ 11206022602

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация **Акционерное общество "Рязаньорггаз"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям**
Организационно-правовая форма/форма собственности
Непубличные акционерные общества/ Иная смешанная российская собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2023
03299790		
6227003840		
35.22		
12267		49
384		

Местонахождение (адрес) **Россия, 390005 г.Рязань, ул. Семашко, 18**
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
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

7728284872
1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31.12.	На 31.12.	На 31.12.
			2023 г.	2022 г.	2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П1п.1 П2с16,17	Нематериальные активы	1110	1576	770	1
	в том числе:				
	права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	1111	-	-	-
П1п2.1,2.2 П2 с 18	Основные средства	1150	1 290 612	1 208 932	1 054 566
	в том числе:				
П1п2.1,2.2	объекты основных средств	1151	1 243 753	1 176 432	1 018 695
	здания	11511	48224	51305	54395
	машины и оборудование	11512	28282	29296	19231
	сооружения и передаточные устройства	11513	1040480	964799	815037
	земельные участки	11514	6089	6089	6089
	транспортные средства	11515	119126	122662	120916
	прочие	11516	1552	2281	3027
П1п2.2 П2с20	незавершенные капитальные вложения	1152	45 718	31 387	34 731
	незавершенные строительные работы	11521	44 659	30 328	33 746
	затраты на регулярные плановые кап. ремонты	11522	-	-	-
	оборудование к установке	11523	1059	1059	985
П1п2.1 П2с19	право пользования активом (ППА)	1153	1141	1113	1140
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:				
	договор процентного займа	1171	-	-	-
	в уставные капиталы прочих организаций	1172	-	-	-
П2 с16,28	Отложенные налоговые активы	1180	33 053	31 008	32 010
П2 с16, с21	Прочие внеоборотные активы	1190	84	215	4905
	в том числе:				
	активы подлежащие передаче инвесторам	1191	-	-	-
	приобретенные права	1192	-	-	2035
	права пользования результатами интеллектуальной деятельности	11921	-	-	2035
	авансы под строительство основных средств	1193	-	131	-
П1п4.1	материалы для строительства	1194	84	84	97
	малоценные основные средства	1195	-	-	2773
	Итого по разделу I	1100	1 325 325	1 240 925	1 091 482
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П1п4.1 П2с21	Запасы	1210	126418	121012	124120
	в том числе:				
	материалы	1211	102967	99491	108121
	готовая продукция	1212	-	-	-
	товары	1213	20883	20306	13477
	расходы в незавершенном производстве	1214	2568	1215	2522
	издержки обращения по нерезализованным товарам и готовой продукции	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	168499	160385	154306
	в том числе:				
	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев покупателей и заказчиков	1231	-	-	-
	векселя к получению	12311	-	-	-
	авансы выданные	12312	-	-	-
	прочая	12313	-	-	-
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев покупателей и заказчиков	1232	168499	160385	154306
	покупателей и заказчиков	12321	141901	144346	145452
	покупателей и заказчиков - дочерних организаций	123211	-	-	-
	покупателей и заказчиков - взаимозависимых (внутригрупповая)	123212	59224	66767	63041
	прочих покупателей и заказчиков	123213	82677	77579	82411
	векселя к получению	1233	-	-	-
	авансы выданные	1234	6699	13348	6744
	авансы дочерним организациям	12341	-	-	-
	авансы взаимозависимым организациям(внутригрупповая)	12342	15	-	1
	авансы прочим организациям	12343	6684	13348	6743
П2с22	прочая	1235	19 699	2 691	2 110
	прочая задолженность - дочерних организаций	12351	-	-	-
	прочая задолженность - взаимозависимых (внутригрупповая)	12352	2692	654	769
	прочая задолженность прочих дебиторов	12353	17207	2037	1341
П1п3.1, П2с22	Финансовые вложения	1240	185374	136788	159201
	в том числе предоставленный займ	1241	185374	136788	159201
П2с22	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	631	3947	25272
	в том числе:				
	на расчетных счетах	1251	1	3584	24395
	прочие	1252	92	44	510
	касса	1253	538	319	367
	Прочие оборотные активы: в том числе:	1260	2949	3662	1202
П2 с16	права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1261	-	-	1202
	налоги, подлежащие вычету	1262	-	-	-
П2 с21	прочие	1263	133	-	-
П1п4.1, П2 с36	активы, предназначенные для продажи	1264	2816	3862	-
	Итого по разделу II	1200	483871	425994	464101
	БАЛАНС	1600	1 809 196	1 666 919	1 555 583

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31.12.	На 31.12.	На 31.12.
			2023 г.	2022 г.	2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
P2c23	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	31	31	31
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	362967	336738	255977
	в том числе: использованные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) в прошлые периоды	1351	336738	255977	245680
	использованные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) в текущем году	1352	26229	80761	10297
P2c24	Резервный капитал	1360	100	100	100
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе	1370	1044593	960 223	932 790
	Прошлых лет	1371	985938	906767	844 017
	в том числе:				
	расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению-технологическому присоединению	13711	108847	82259	71451
	компенсация выпадающих доходов за счёт спец.надбавки	13712	89970	82682	69316
	прибыль прошлых лет в части списания дооценки по выбывшим активам	13713	16537	16537	16537
	прибыль прошлых лет в части остающейся в распоряжении для развития производства	13714	560668	515373	467721
	компенсация капитальных затрат по догазификации за счет средств спецнадбавки	13715	-	-	7371
P2c16	корректировки в связи с изменением учетной политики	13716	209916	209916	211621
P2c29	Отчетного периода	1372	58655	53456	88773
	в том числе:				
	прибыль текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению-технологическому присоединению	13721	38118	27602	10808
	прибыль текущего года в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	13722	4234	11585	5929
	нераспределенная прибыль за отчетный период	13723	16303	14269	72036
	Итого по разделу III	1300	1407691	1 297 092	1188898
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
P2c24	Заемные средства	1410	13478	-	-
P2c28,15	Отложенные налоговые обязательства	1420	86327	81460	78259
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
P2c24	Прочие обязательства	1450	34 034	1 752	18 164
	в том числе:				
	начисленные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) прошлых лет	1451	-	-	6462
	начисленные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) текущего года	1452	21252	405	10565
	долгосрочные арендные обязательства	1453	1179	1135	1137
	кредиторская задолженность, ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	1454	11407	-	-
P2c16	иные долгосрочные обязательства	1455	196	212	-
	Итого по разделу IV	1400	133 839	83 212	96 423
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
P2c24	Заемные средства	1510	-	18631	-
	Кредиторская задолженность	1520	208330	226190	225183
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	15204	59107	35913
	поставщики и подрядчики - дочерние организации	15211	-	-	-
	поставщики и подрядчики - взаимозависимые (внутригрупповая)	15212	1293	402	316
	прочие поставщики и подрядчики	15213	13911	58705	35597
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	авансы полученные	1523	92689	106447	123298
	авансы, полученные от дочерних организаций	15231	-	-	-
	авансы, полученные от взаимозависимых организаций	15232	-	-	-
	авансы, полученные от прочих организаций	15233	92689	106447	123298
	задолженность по страховым взносам	1524	8183	7518	6592
	задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	1525	70220	48938	50681
	задолженность перед персоналом	1526	15823	-	-
	задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	1527	529	543	362
P2 c 25	прочая	1528	5682	3637	8337
	прочая задолженность - перед дочерними организациями	15281	-	-	-
	прочая задолженность - взаимозависимыми (внутригрупповая)	15282	393	-	-
	прочая задолженность перед прочими кредиторами	15283	5289	3637	8337
	Доходы будущих периодов	1530	307	320	334
	в том числе:				
	безвозмездные поступления внеоборотных активов	1531	307	320	334
	бюджетные средства, направленные на финансирование расходов	1532	-	-	-
	прочие	1533	-	-	-
P1п6P2c25	Оценочные обязательства	1540	58999	41454	44742
	в том числе: оценочные обязательства для оплаты отпусков (включая страховые взносы)	1541	24232	22606	18702
	оценочные обязательства для оплаты годового вознаграждения (включая страховые взносы)	1542	32425	18098	26040
	оценочные обязательства предстоящих расходов (прочие)	1543	2342	750	-
P2 c 26	Прочие обязательства	1550	30	20	3
	в т.ч. краткосрочные арендные обязательства	1551	12	3	3
P2 c 16	иные краткосрочные обязательства	1552	18	17	-
	Итого по разделу V	1600	267666	286615	270262
	БАЛАНС	1700	1 809 196	1 666 919	1 555 583

Генеральный директор

(подпись)

Иванов В.Н. «Рязаньгоргаз» Главный бухгалтер

(расшифровка подписи)

(подпись)

Скоромникова Ю.Ю.

(расшифровка подписи)

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

Организация **Акционерное общество "Рязаньгоргаз"** Форма по ОКУД _____ Дата (число, месяц, год) _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям** по ОКВЭД2 _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
Непубличные акционерные общества/ Иная смешанная российская собственность по ОКЕИ _____
Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2023
03299790		
6227003840		
35.22		
12267	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь	
			20 <u>23</u> г.	20 <u>22</u> г.
	Выручка	2110	1 007 175	933 104
	в том числе:			
	услуги по транспорту газа	2111	454 923	422 232
	в том числе: в части спецнадбавки к тарифу	2112	101 416	89 255
	реализация товаров и продукции	2113	46 909	51 987
	строительно-монтажные работы	2114	171 069	154 851
	техническое обслуживание и ремонт ВДГО(ВКГО)	2115	119 604	107 129
	прочие услуги	2116	1 215	1 346
	техническое обслуживание и ремонт г/р сет.	2117	130 979	125 382
	оказание услуг по технологичес. присоединению	2118	58 030	41 681
	проектно-изыскательские работы	2119	6 078	6 134
	аренда	2120	3 302	3 536
	строительный контроль	2121	4 728	3 960
	работы по первичному и повторному пуску	2122	10 338	14 866
П1п5	Себестоимость продаж	2120	(719 688)	(673 879)
	в том числе:			
	услуги по транспорту газа	2123	(323 937)	(296 794)
	в том числе: в части спецнадбавки к тарифу	2124	(-)	(-)
	реализация товаров и продукции	2125	(18 963)	(27 757)
	строительно-монтажные работы	2126	(142 245)	(128 433)
	техническое обслуживание и ремонт ВДГО(ВКГО)	2127	(120 131)	(107 362)
	прочие услуги	2128	(599)	(619)
	техническое обслуживание и ремонт г/р сет.	2129	(92 911)	(87 509)
	оказание услуг по технологичес. присоединению, в т.ч.	2130	(5 814)	(6 099)
	услуги по догазификации (текущие расходы)	21301	(1 289)	(1 270)
	проектно-изыскательские работы	2131	(4 181)	(4 778)
	аренда	2132	(1571)	(1050)
	строительный контроль	2133	(4 116)	(2 714)
	работы по первичному и повторному пуску	2134	(5 220)	(10 764)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	287 487	259 225
	в том числе:			
	услуги по транспорту газа	2101	130 986	125 438
	в том числе: в части спецнадбавки к тарифу	2102	101 416	89 255
	реализация товаров и продукции	2103	27 946	24 230
	строительно-монтажные работы	2104	28 824	26 418
	техническое обслуживание и ремонт ВДГО(ВКГО)	2105	(650)	(233)
	прочие услуги	2106	616	727
	техническое обслуживание и ремонт г/р сет.	2107	38 068	37 873
	оказание услуг по технологичес. присоединению, в т.ч.	2108	52 216	35 582
	услуги по догазификации (текущие расходы)	211081	(1 289)	(1 270)
	проектно-изыскательские работы	2109	1 897	1 356
	аренда	2110	1 731	2 486
	строительный контроль	2111	612	1 246
	работы по первичному и повторному пуску	2112	5 118	4 102
П1п5	Коммерческие расходы	2210	(12 276)	(10 527)
	в том числе:			
	торговля	2211	(12 276)	(10 527)
П1п5	Управленческие расходы, в том числе:	2220	(107 710)	(105 653)
	материальные расходы	2221	(6 613)	(7 185)
	оплата труда	2222	(61 400)	(59 070)
	страховые взносы во внебюджетные фонды	2223	(17 746)	(16 778)
	прочие	2224	(16 826)	(19 801)
	амортизация	2225	(5 125)	(2 819)
	<i>справочно: на оказание услуг по тех. присоединению</i>	2226	(5 858)	(3 617)
	Прибыль (убыток) от продаж, в т.ч.	2200	167 501	143 045
	оказание услуг по технологичес. присоединению, в т.ч.	2201	46 358	31 965
	услуги по догазификации (текущие расходы)	22011	(1 289)	(1 270)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению, в т.ч.	2320	14 477	18 727
	в части проценты с суммы займа EOF	23201	-	1 267
	Проценты к уплате	2330	(126)	(99)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь		За январь-декабрь	
			2023	г.	2022	г.
	Прочие доходы	2340	25 661		27 920	
	в том числе:					
	реализация основных средств, ДАП	2341	998		-	
	доходы прошлых периодов	2342	226		966	
П2с26	прочие доходы	2343	2 133		3 288	
	восстановленные резервы сомнительных долгов	2343	1 910		2 423	
	компенсация убытков от перекладки ГП	2344	5 292		14 481	
	списание кредиторской задолженности	2345	545		2 911	
	возмещение затрат при расторжении договоров ТП	2346	14 557		3 851	
	Прочие расходы	2350	(25 594)		(26 066)	
	в том числе:					
	выплаты социального характера (мат.помощь, путевки, фин.помощь)	2351	(6 030)		(4 424)	
	взносы с выплат социального характера	2352	(1 125)		(978)	
	реализация основных средств, ДАП	2353	-		4	
П2с27	прочие расходы	2354	(13 185)		(13 572)	
	расходы на резерв сомнительных долгов	2355	(3 635)		(3 131)	
	услуги банка	2356	(923)		(890)	
	безвозмездная передача имущества	2357	-		(1 416)	
	расходы на резерв по искам	2358	(694)		(750)	
	штрафы	2359	(2)		(901)	
	Прибыль (убыток) до налогообложения, в т.ч.	2300	181 919		163 527	
	оказание услуг по технологичес. присоединению, в т.ч.	2301	46 358		31 965	
	услуги по догазификации (текущие расходы)	23011	(1 289)		(1 270)	
П2с27	Налог на прибыль	2410	(43 420)		(39 936)	
	в том числе:					
	текущий налог на прибыль	2411	(40 597)		(35 334)	
	<i>справочно: налог на прибыль в части спецнадбавки для финансирования программ газификации</i>	24111	(20 283)		(17 851)	
	<i>справочно: налог на прибыль в части процентов полученных с суммы займа ЕОГ</i>	24112	-		(253)	
	<i>справочно: налог на прибыль в части технологического присоединения</i>	24113	(9 529)		(6 647)	
П2с28	отложенный налог на прибыль	2412	(2 823)		(4 602)	
	Прочее	2460	(79 844)		(70 135)	
	в том числе:					
	средства целевого финансирования текущего года в части спец.надбавки к тарифу на трансп.газа начисленные (инвестиционная составляющая, исключаемая из прибыли текущей)	246011	(81 133)		(71 405)	
	средства целевого финансирования текущего года в части спец.надбавки к тарифу на трансп.газа использованные на покрытие текущих расходов по догазификации	246012	1 289		1 270	
	налог на прибыль прошлых лет	24602	-		-	
П2с29	Чистая прибыль (убыток)	2400	58 655		53 456	
	в т.ч. прибыль(убыток)текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению-технологическому присоединению, в т.ч.	24001	38 118		27 602	
	прибыль в части процентов от размещения суммы займа ЕОГ	240011	-		1 014	
	прибыль(убыток)текущего года в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	24002	4 234		11 585	
	прибыль(убыток)текущего года в части поступлений от других видов деятельности	24003	16 303		14 269	
	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	-		-	
	Совокупный финансовый результат периода	2500	58 655		53 456	
	СПРАВОЧНО					
П2с33	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	2		2	
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-		-	

Генеральный директор

Иванов В.Н.
(подпись)



Иванов В.Н.

главный бухгалтер

Скоромникова Ю.Ю.
(подпись)

Скоромникова Ю.Ю.

(расшифровка подписи)

" 13 " марта 20 24

**Отчет об изменениях капитала
за январь-декабрь 2023г.**

Коды	
0710004	
31	12 2023
03299790	
6227003840	
35.22	
12267	49
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКПДТР
по ОКЕИ

Организация **Акционерное общество "Рязаньгоргаз"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям**
Организационно-правовая форма/форма собственности
Непубличные акционерные общества/ Иная смешанная российская собственность
Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ¹	3100	31	-	255977	100	932790	1188898
За 20 22 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	80761	-	66 922	147 683
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	53456	53456
пересценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	80 761	X	13466	94227
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
корректировки в связи с изменением УП	3219	X	X	X	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(-)	(-)	(-)	(39 489)	(39 489)
в том числе:							
убыток	3221	X			X	(-)	(-)
пероценка имущества	3222	X			X	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X			X	(7371)	(7371)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)			X	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)			X	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	(-)			X	(-)	(-)
дивиденды	3227	X			(-)	(-)	(-)
корректировка в связи с изменением УП	3229	X			X	(30413)	(30413)
Изменение добавочного капитала	3230	X			X	(1705)	(1705)
Изменение резервного капитала	3240	X			(-)	(-)	X
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. ²	3200	31	(-)	336 738	100	960 223	1 297 092
За 20 23 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	26229	-	91505	117734
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X			X	58655	58655
пероценка имущества	3312	X			X	(-)	(-)
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X			X	32850	59079
дополнительный выпуск акций	3314	(-)			X	X	(-)
увеличение номинальной стоимости акций	3315	(-)			X	X	(-)
реорганизация юридического лица	3316	(-)			(-)	(-)	(-)
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(7135)	(7135)
в том числе:							
убыток	3321	X			X	(-)	(-)
пероценка имущества	3322	X			X	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X			X	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)			X	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)			X	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	(-)			(-)	(-)	(-)
дивиденды	3327	X			X	(7135)	(7135)
Изменение добавочного капитала	3330	X			(-)	(-)	X
Изменение резервного капитала	3340	X			X	(-)	X
Величина капитала на 31 декабря 20 23 г. ³	3300	31	(-)	362 967	100	1044593	1 407 691

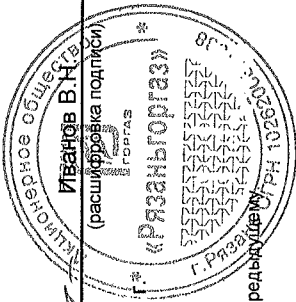
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ²
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов		
Капитал - всего					
до корректировок	3400	53456	56443	1 188 898	1 298 797
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(1705)	-	(1705)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	53456	54738	1 188 898	1 297 092
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	53456	(24318)	932 790	961 928
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(1705)	-	(1705)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	53456	(26023)	932 790	960 223
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
Добавочный капитал:					
до корректировок	3402	-	80761	255 977	336 738
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	80761	255 977	336 738
резервный капитал:					
до корректировок	3403	-	-	100	100
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	-	-	100	100
уставный капитал:					
до корректировок	3404	-	-	31	31
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	31	31

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 23 г. ³	20 22 г. ²	20 21 г. ¹
Чистые активы	3600	1 407 998	1 297 412	1 189 232

Генеральный директор _____ (подпись) _____ (подпись) _____ (подпись) _____
 Иванюв В.Н. (расшифровка подписи) Скоромникова Ю.Ю. (расшифровка подписи)
 " 13 " марта 20 24 г.*



Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 23 г.**

Организация	<u>Акционерное общество "Рязаньгоргаз"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710005		
Вид экономической деятельности	<u>Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям</u>	по ОКПО	31	12	2023
Организационно-правовая форма/форма собственности		ИНН	03299790		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКВЭД 2	6227003840		
		по ОКОПФ/ОКФС	35.22		
		по ОКЕИ	12267	49	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 23 г. ¹	За январь-декабрь 20 22 г. ¹
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1057612	981236
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1022037	927345
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3757	3360
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
П2с.23	прочие поступления	4119	31818	50531
	Платежи - всего	4120	(870784)	(793040)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(276573)	(278715)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(454207)	(444644)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(126)	(99)
	налога на прибыль организаций	4124	(40684)	(28460)
П2с.23	прочие платежи	4129	(99194)	(41122)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	186828	188196

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 <u>23</u> г. ¹	За январь-декабрь 20 <u>22</u> г. ¹
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	225
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	225
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(177939)	(198415)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(177939)	(198415)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
	прочие платежи	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(177939)	(198190)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	19	18714
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	18631
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
П2с23	прочие поступления	4319	19	83

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 23 г. ¹	За январь-декабрь 20 22 г. ¹
	Платежи - всего	4320	(12224)	(30045)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(7047)	(30042)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5153)	(-)
П2с.23	прочие платежи	4329	(24)	(3)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(12205)	(11331)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3316)	(21325)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3947	25272
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	631	3947
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

Иванов В.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Скоромникова Ю.Ю.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 13 " марта 20 24 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



III АО "Рязаньгоргаз"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб) за 2023 г.

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	На начало года				Изменения за период							корректировка в связи с переходом на ФСБУ 14/2022		На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	Выбыло первоначальная стоимость	Выбыло накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			4	5	6	7						8	9				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г. ¹	770	(-)	927	(-)	(-)	(121)	-	-	-	-	-	1697	(121)		
	5110	за 20 22 г. ²	12	(11)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	758	11	770	(-)		
в том числе: <i>положительная деловая репутация</i>	5101	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)		
	5111	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)		
<i>исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего:</i>	5102	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)		
	5112	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)		
в том числе:	51021	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)		
<i>права на программы ЭВМ, базы данных и аналогичные объекты</i>	51121	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)		
	51022	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)		
<i>права на изобретения и другие интеллектуальной собственности (изобретение, промышленный образец, полезная модель)</i>	51122	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)		
<i>секреты производства (ноу-хау)</i>	51023	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)		
	51123	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)		
	51024	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)		
<i>права на прочие результаты интеллектуальной деятельности (в т.ч. селекционные достижения, топология интегральных микросхем)</i>	51124	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)		
<i>исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)</i>	5103	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)		
	5113	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)		
	5104	за 20 23 г. ¹	770	(-)	927	(-)	(-)	(121)	-	-	-	-	-	1697	(121)		
<i>прочие</i>	5114	за 20 22 г. ²	12	(11)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	758	11	770	(-)		

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	1	1	11
в том числе:				
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего	5121	-	-	-
в том числе:				
права на программы ЭВМ, базы данных и аналогичные объекты	51211	-	-	-
права на изобретения и другие аналогичные объекты интеллектуальной собственности (изобретение, промышленный образец, полезная модель)	51212	-	-	-
секреты производства (ноу-хау)	51213	-	-	-
права на прочие результаты интеллектуальной деятельности	51214	-	-	-
исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	5122	-	-	-
Прочие	5123	1	1	11

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ⁵
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	-	11
в том числе:				
положительная деловая репутация	5131	-	-	-
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего:	5132	-	-	-
в том числе:				
права на программы ЭВМ, базы данных и аналогичные объекты	51321	-	-	-
права на изобретения и другие аналогичные объекты интеллектуальной собственности (изобретение, промышленный образец, полезная модель)	51322	-	-	-
секреты производства (ноу-хау)	51323	-	-	-
права на прочие результаты интеллектуальной деятельности	51324	-	-	-
исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	5133	-	-	-
прочие	5134	-	-	11

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 часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего										
	5140	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5141	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5151	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
расходы на научно-исследовательские работы										
	5142	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
расходы на опытно-конструкторские и технологические работы (разработка нового продукта, документации, технологий)										
	5152	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5143	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5153	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
расходы на прочие НИОКР										

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

Наименование показателя	Код	Период	На нача ло года	Изменения за период		На конец периода	
				затраты за период	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего							
	5160	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	-	(-)
	5170	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	-	(-)
в том числе:							
затраты по незаконченным научно-исследовательским работам							
	5161	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	-	(-)
	5171	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	-	(-)
затраты по незаконченным опытно-конструкторским и технологическим работам (разработка нового продукта, документации, технологий)							
	5162	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	-	(-)
	5172	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	-	(-)
затраты по незаконченным прочим НИОКР							
	5163	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	-	(-)
	5173	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	-	(-)
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего							
	5180	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	-	(-)
	5190	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	-	(-)
в том числе:							
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего:							
	5181	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	-	(-)
	5191	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	-	(-)
в том числе: права на программы, БДМ, базы данных и аналогичные объекты							
	51811	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	-	(-)
	51911	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	-	(-)

права на изобретения и орудия аналогичные объекты интеллектуальной собственности (изобретение, промышленный образец, полезная модель)	51812	за 20 23	г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	51912	за 20 22	г. ²	-	-	(-)	(-)	-
секреты производства (ноу-хау)	51813	за 20 23	г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	51913	за 20 22	г. ²	-	-	(-)	(-)	-
права на прочие результаты интеллектуальной деятельности	51814	за 20 23	г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	51914	за 20 22	г. ²	-	-	(-)	(-)	-
исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	5182	за 20 23	г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5192	за 20 22	г. ²	-	-	(-)	(-)	-
прочие	5183	за 20 23	г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5193	за 20 22	г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		Поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	корректировка в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018		пересеченка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная первоначальная стоимость	амортизация и убыток от обесценения
			первоначальная стоимость	амортизация и убыток от обесценения		первоначальная стоимость	амортизация и убыток от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	2 175 920	(999488)	138434	(11824)	10747	(70036)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	2 302 530	(1 058 777)
В том числе:																
земельные участки	5201	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	1 990 467	(971772)	233805	(48352)	42652	(70368)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	2 175 920	(999488)
здания	5202	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	6089	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	6089	(-)
сооружения и передаточные устройства	5203	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	6089	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	6089	(-)
машины и оборудование	5204	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	148330	(97025)	(-)	(181)	180	(3080)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	148149	(99925)
транспортные средства	5205	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	148330	(93935)	(-)	(-)	(-)	(3090)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	148330	(97025)
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	1751301	(786502)	121203	(6 478)	6034	(45078)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	1866026	(825546)
прочие	5207	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	1586679	(771642)	197261	(32639)	32527	(47387)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	1751301	(786 502)
	5213	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	71899	(42603)	4115	(1839)	1807	(5097)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	74175	(45893)
	5214	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	59529	(40298)	14635	(2265)	1712	(4017)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	71899	(42 603)
	5215	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	188831	(66169)	13116	(3326)	2726	(16052)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	198621	(79495)
	5216	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	180370	(59454)	21909	(13448)	8413	(15128)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	188831	(66169)
	5217	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	9470	(7189)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	9470	(7918)
		за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	9470	(6443)	(-)	(-)	(-)	(746)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	9 470	(7189)
Справочно: право пользования активами (ППА) (строка 1153 в ББ)		за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	1140	(27)	56	(-)	(-)	(28)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	1196	(55)	
		за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	1140	(-)	(-)	(-)	(-)	(27)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	1140	(27)	

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5230	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5221	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5231	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Имущество для финансовой аренды	52211	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	52311	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
здания	52212	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	52312	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
сооружения	52213	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	52313	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
машины и оборудование	52214	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	52314	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
транспортные средства	52215	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	52315	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
прочие	52216	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	52316	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Имущество для прочих видов аренды	52217	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	52317	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
земельные участки	52221	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	52321	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
здания	52222	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	52322	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
сооружения	52223	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	52323	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
машины и оборудование	52224	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	52324	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
транспортные средства	52225	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	52325	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
производственный и хозяйственный инвентарь	52226	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	52326	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
прочие	52227	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	52327	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
И т.д.																				

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 23 г. ¹	31387	154 278	(1513	(138434	45718
	5250	за 20 22 г. ²	34731	231230	(769	(233805	31387
в том числе:							
строительство собственных объектов основных средств	5241	за 20 23 г. ¹	-	-	(-	(-	-
	5251	за 20 22 г. ²	-	-	(-	(-	-
достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств	5442	за 20 23 г. ¹	20606	77180	(-	(89345	8441
	5252	за 20 22 г. ²	11647	69029	(-	(60070	20606
капитальные вложения в арендованные основные средства	5243	за 20 23 г. ¹	-	-	(-	(-	-
	5253	за 20 22 г. ²	-	-	(-	(-	-
приобретение отдельных объектов основных средств	5244	за 20 23 г. ¹	-	17231	(-	(17231	-
	5254	за 20 22 г. ²	-	36544	(-	(36544	-
оборудование к установке	5245*	за 20 23 г. ¹	1059	13410	(-	(13410	1059
	5255**	за 20 22 г. ²	985	31145	(-	(31071	1059
прочие поступления	5246	за 20 23 г. ¹	9722	59867	(1513	(31858	36218
	5256	за 20 22 г. ²	22099	125583	(769	(137191	9722
предоплата на приобретение и строительство основных средств	5247	за 20 23 г. ¹	-	-	(-	(-	-
	5257	за 20 22 г. ²	-	-	(-	(-	-
активы, подлежащие передаче инвесторам - всего	5248	за 20 23 г. ¹	-	-	(-	(-	-
	5258	за 20 22 г. ²	-	-	(-	(-	-
в том числе:							
незавершенные строительные работы	52481	за 20 23 г. ¹	-	-	(-	(-	-
	52581	за 20 22 г. ²	-	-	(-	(-	-
налог на добавленную стоимость по незавершенным строительным работам	52482	за 20 23 г. ¹	-	-	(-	(-	-
	52582	за 20 22 г. ²	-	-	(-	(-	-
предоплата строительных работ	52483	за 20 23 г. ¹	-	-	(-	(-	-
	52583	за 20 22 г. ²	-	-	(-	(-	-

* - остатки на начало и конец периода по строке 5245 оборудование к установке увеличивают сумму незавершенных капитальных вложений по строке 5240 - но обороты по строке 5245 в сумме 13 410 тыс. руб. в части приобретенного и переданного в монтаж оборудования не суммируются в строке 5250, т.к. они учтены в строке 5244 при передаче оборудования в монтаж.

** - остатки на начало и конец периода по строке 5255 оборудование к установке увеличивают сумму незавершенных капитальных вложений по строке 5250 - но обороты по строке 5255 в сумме 31145 тыс. руб. в части приобретенного и переданного в монтаж оборудования не суммируются в строке 5250, т.к. они учтены в строке 5244 при передаче оборудования в монтаж.

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

1	Наименование показателя	Код	3а 2023г.		3а 2022 г.	
			3	4	3	4
	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	89 345	60 070		
	в том числе:	5261				
	Газопровод 1954, 30013		11311			
	Газопровод проложенный 1955 г, 30014		25699			
	Газопровод проложенный 1956 г, 30015		5952			
	Газопровод проложенный 1957 г, 30016		4432			
	Газопровод проложенный 1959 г, 30018		7291			
	Газопровод проложенный 1961 г, 30020		11292			
	Газопровод проложенный 1966 г, 30025		7973			
	Газопровод проложенный 1970 г, 30029		2221			
	Газопровод проложенный 1973 г п. Приокский Г-д к. 30032-37		1314			
	Оборудование СГРП 90 ул. Интернациональная, 10г, 42387		2815			
	Оборудование СГРП 96 ул. Бирюзова, 29, стр.4, 42389		3144			
	ШГРП №6533 ул. Фрунзе 5, 83283		1366			
	ШГРП № 77 ул. Новая 86 а, 42081-1		1208			
	ШГРП № 505 ул. Совхозная 9, 83420		202			
	ШГРП № 101 ул. Новоселов 21, стр.2, 84983		3125			
	Газопровод проложенный 1960 г, 30101			712		
	Газопровод проложенный 1970 г, 30029			449		
	Газопровод проложенный 1985 г Крупская-Народный бульвар, 30043-9			594		
	ШГРП № 109 ул. Телевизионная 2, 84111			1704		
	ШГРП № 117 пос Борки, 46001			1652		
	ШГРП № 161 ул Чкалова 56, 42118			1534		
	ШГРП № 219 ул Новая 19/2, 42101			1686		
	ШГРП № 221 ул Радищевская 27/4, 42088			1665		

ШГРП № 260 Московское шоссе Элеватор, 42091			1562
ШГРП № 274 ул Животноводческая 46, 42111			1595
ШГРП № 275 ул Голенинская, 42104			3610
ШГРП № 39 ул Радиозаводская 33, 42097			2405
ШГРП № 390 ул. Некрасова, 83858			1569
ШГРП № 525 ул. Садовая, Каницево, 83302			1501
ШГРП № 543 ул. Достоевского, пос. Мирный, 83303			1449
Реконструкция газопровода с/д ул. Горького, соор.26а (газопровод по ул. Горького от ул.Есенина до ул. Свободы) 30014-8			9657
Газопровод проложенный 1960 г - реконструкция газопровода с/д ул. Чкалова, 21, 21А (вынос из зоны строительства), 30101-5			2850
Реконструкция газопровода н/д г. Рязань, соор.213 (газопровод по ул. Горького от ул.Есенина до ул. Свободы), 30014-9			8145
Реконструкция газопровода н/д г. Рязань, соор. 213 инв. 30020 - участок ГП по ул. Затинной от ул. Вознесенской до пр. Речников, 30020-6			10711
Реконструкция газопровода с/д г. Рязань, Центральный р-н, соор.65, инв. 30020 - участок ГП по ул. Затинной от ул. Свободы до пр. Речников, 30020-5			4960
Установка протекторной защиты ул. Свободы, 84834			60
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации всего:	(147) (
в том числе:	() (
Газопровод среднего давления ул Есенина 47/21, 30167		97	171
Газопровод низкого давления ул. Николодворянская, 30157		23	
Подземный газопровод ул.Астраханская (Ленина) д.12, 30162		27	
Газопровод 1954, 30013			71
Газопровод проложенный 1974 г Михайловское шоссе 65, 30033-6			22
Газопровод проложенный 1975 г ул.Грудосвая ГРП 177, 30034-2			34
Газопровод проложенный 1989 г к котельной ПСО Рязанские узоры, 30048-4			24

-5270

5271

Газопровод проложенный 1989 г ул.Урицкого,Электроставодская, 30048-9		20
---	--	----

0710005 с. 6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря 20 21 г.
		20 23 г.	20 22 г.	
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	5 194	5 241
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	785	1 808	6 093
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	23 361	75 715	100 299
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, не переданные на государственную регистрацию	5285	37 377	63 982	49 743
Основные средства, переведенные на консервацию	5286	114 560	119 690	79 143
Основные средства, переданные в залог	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		накопленная корректировка	поступило	Изменения за период				текущей рыночной стоимости (убытка от обесценения)	первоначальная стоимость	На конец периода	
			персональная стоимость				выбыло (погашено)		перевод из долгосрочных вложений					накопленные проценты доверием первоначальной стоимости до номинальной)
			персональная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
4	5	6	7	8	9	10	11	12						
1	2	3												
Долгосрочные - всего	5301	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
уставные капиталы	5312	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: дочерних организаций	53021	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: акции	530211	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531211	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них имеющие текущую рыночную стоимость	5302111	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312111	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
не имеющие текущую рыночную стоимость	5302112	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312112	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
доли	530212	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых организаций	53022	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: акции	530221	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531221	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: имеющие текущую рыночную стоимость	5302211	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312211	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
не имеющие текущую рыночную стоимость	5302212	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312212	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
доли	530222	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531222	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочих организаций	53023	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: акции	530231	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: имеющие текущую рыночную стоимость	5302311	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312311	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
не имеющие текущую рыночную стоимость	5302312	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312312	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
доли	530232	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531232	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги и займы	5303	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе векселя	53031	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
депозитные сертификаты	53032	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	53033	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	
депозитные сертификаты	53072	за 20 23	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 22	-	-	-	-	-	-
заимы	53073	за 20 23	136 788	928 572 (879 986)	-	-	-	185 374
	53074	за 20 22	159 201	801 093 (823 506)	-	-	-	136 788
облигации	53074	за 20 23	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 22	-	-	-	-	-	-
из них: имеющие текущую рыночную стоимость	530741	за 20 23	-	-	-	-	-	-
	531741	за 20 22	-	-	-	-	-	-
не имеющие текущую рыночную стоимость	530742	за 20 23	-	-	-	-	-	-
	531742	за 20 22	-	-	-	-	-	-
прочие	5308	за 20 23	-	-	-	-	-	-
	5318	за 20 22	-	-	-	-	-	-
в том числе депозитные вклады	53081	за 20 23	-	-	-	-	-	-
	53082	за 20 22	-	-	-	-	-	-
в приобретенные права (требувания)	53182	за 20 23	-	-	-	-	-	-
	53083	за 20 22	-	-	-	-	-	-
прочие	53183	за 20 23	-	-	-	-	-	-
	5300	за 20 22	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5310	за 20 23	136 788	928 572 (879 986)	-	-	-	185 374
итого	5310	за 20 22	159 201	801 093 (823 506)	-	-	-	136 788

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		г.	г.	г.	г.	г.	г.
1	2	3	4	5			
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-	-	-	-
в том числе: акции	53201	-	-	-	-	-	-
долги	53202	-	-	-	-	-	-
векселя	53203	-	-	-	-	-	-
депозитные сертификаты	53204	-	-	-	-	-	-
облигации	53205	-	-	-	-	-	-
депозитные вклады	53206	-	-	-	-	-	-
приобретенные права (требувания)	53207	-	-	-	-	-	-
вклады по доверию простого товарищества	53208	-	-	-	-	-	-
прочие финансовые вложения	53209	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5325	-	-	-	-	-	-
в том числе: переданные для погашения	5326	-	-	-	-	-	-
из них: векселей	53261	-	-	-	-	-	-
депозитных сертификатов	53262	-	-	-	-	-	-
облигаций	53263	-	-	-	-	-	-
займов	53264	-	-	-	-	-	-
депозитных вкладов	53265	-	-	-	-	-	-
приобретенные права (требувания)	53266	-	-	-	-	-	-
вклады по доверию простого товарищества	53267	-	-	-	-	-	-
прочих финансовых вложений	53268	-	-	-	-	-	-
переданные безвозмездно и в виде вкладов	5327	-	-	-	-	-	-
в том числе: безвозмездно	53271	-	-	-	-	-	-
из них: акции	532711	-	-	-	-	-	-
долги	532712	-	-	-	-	-	-
векселя	532713	-	-	-	-	-	-
облигации	532714	-	-	-	-	-	-

завдны	532715	-	-	-
прочие финансовые вложения	532716	-	-	-
переданные в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций	53272	-	-	-
из них: акции	532721	-	-	-
доли	532722	-	-	-
векселя	532723	-	-	-
депозитные сертификаты	532724	-	-	-
облигации	532725	-	-	-
депозитные вклады	532726	-	-	-
532727	-	-	-	-
приобретенные права (требования)	532728	-	-	-
прочие финансовые вложения	53273	-	-	-
переданные в счет вклада по договору простого товарищества	532731	-	-	-
из них: акции	532732	-	-	-
доли	532733	-	-	-
векселя	532734	-	-	-
облигации	532735	-	-	-
прочие финансовые вложения	5328	-	-	-
в ходе новации обязательств	53281	-	-	-
в том числе: векселя	53282	-	-	-
облигации	53283	-	-	-
займы	53284	-	-	-
приобретенные права (требования)	53285	-	-	-
прочие финансовые вложения	5329	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	53291	-	-	-
в том числе: списание финансовых вложений	532911	-	-	-
из них: акции	532912	-	-	-
доли	532913	-	-	-
векселя	532914	-	-	-
депозитные сертификаты	532915	-	-	-
облигации	532916	-	-	-
займы	532917	-	-	-
депозитные вклады	532918	-	-	-
приобретенные права (требования)	532919	-	-	-
вклады по договору простого товарищества	532920	-	-	-
прочие финансовые вложения	53292	-	-	-
передача финансовых вложений в доверительное управление	532921	-	-	-
из них: акции	532922	-	-	-
доли	532923	-	-	-
векселя	532924	-	-	-
депозитные сертификаты	532925	-	-	-
облигации	532926	-	-	-
депозитные вклады	532927	-	-	-
вклады по договору доверительного управления	532928	-	-	-
прочие финансовые вложения		-	-	-

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
Резервы под обесценение финансовых вложений - всего	53001	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	53011	-	-	(-)	(-)	-
Резервы под обесценение долгосрочных финансовых вложений - всего	53011	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: вложения в уставные капиталы	530111	-	-	(-)	(-)	-
из них: дочерних организаций	5301111	-	-	(-)	(-)	-
акции	53011111	-	-	(-)	(-)	-
доли	53011112	-	-	(-)	(-)	-
зависимых организаций	5301112	-	-	(-)	(-)	-
акции	53011121	-	-	(-)	(-)	-
доли	53011122	-	-	(-)	(-)	-
прочих организаций	5301113	-	-	(-)	(-)	-
акции	53011131	-	-	(-)	(-)	-
доли	53011132	-	-	(-)	(-)	-
долговые ценные бумаги и займы	530112	-	-	(-)	(-)	-
из них: векселя	5301121	-	-	(-)	(-)	-
депозитные сертификаты	5301122	-	-	(-)	(-)	-
займы	5301123	-	-	(-)	(-)	-
облигации	5301124	-	-	(-)	(-)	-
прочие	530113	-	-	(-)	(-)	-
в том числе депозитные вклады	5301131	-	-	(-)	(-)	-
в приобретенные права (требования)	5301132	-	-	(-)	(-)	-
вклады по договору простого товарищества	5301133	-	-	(-)	(-)	-
прочие	5301134	-	-	(-)	(-)	-
Резервы под обесценение краткосрочных финансовых вложений - всего	53051	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: вложения в уставные капиталы	530511	-	-	(-)	(-)	-
из них: дочерних организаций	5305111	-	-	(-)	(-)	-
акции	53051111	-	-	(-)	(-)	-
доли	53051112	-	-	(-)	(-)	-
зависимых организаций	5305112	-	-	(-)	(-)	-
акции	53051121	-	-	(-)	(-)	-
доли	53051122	-	-	(-)	(-)	-
прочих организаций	5305113	-	-	(-)	(-)	-
акции	53051131	-	-	(-)	(-)	-
доли	53051132	-	-	(-)	(-)	-
долговые ценные бумаги и займы	530512	-	-	(-)	(-)	-
из них: векселя	5305121	-	-	(-)	(-)	-
депозитные сертификаты	5305122	-	-	(-)	(-)	-
займы	5305123	-	-	(-)	(-)	-
облигации	5305124	-	-	(-)	(-)	-
прочие	530513	-	-	(-)	(-)	-
в том числе депозитные вклады	5305131	-	-	(-)	(-)	-
в приобретенные права (требования)	5305132	-	-	(-)	(-)	-
прочие	5305133	-	-	(-)	(-)	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	Выбыло		убытков от снижения стоимости	корректировка в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. ¹	121 522	(510)	178 187	(172 722)	4	(63)	-	x	126 987	(569)
	5420	за 20 22 г. ¹	124 385	(265)	177 509	(180 372)	1	(246)	-	x	121 522	(510)
в том числе:	5401	за 20 23 г. ¹	99731	(240)	152 970	(153 429)	2	(57)	-	3990	103 262	(295)
материалы	5421	за 20 22 г. ¹	108251	(130)	138644	(150509)	-	(110)	-	3345	99731	(240)
	5402	за 20 23 г. ¹	-	(-)	3659	(-)	-	(-)	-	(3659)	-	(-)
готовая продукция	5422	за 20 22 г. ¹	-	(-)	3011	(-)	-	(-)	-	(3011)	-	(-)
товары для перепродажи	5403	за 20 23 г. ¹	20576	(270)	19 899	(18987)	2	(6)	-	(331)	21157	(274)
	5423	за 20 22 г. ¹	13612	(135)	35 072	(27774)	1	(136)	-	(334)	20576	(270)
товары отгруженные	5404	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5424	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
расходы в незавершенном производстве	5405	за 20 23 г. ¹	1215	(-)	1659	(306)	-	(-)	-	-	2568	(-)
	5425	за 20 22 г. ¹	2522	(-)	782	(2089)	-	(-)	-	-	1215	(-)
издержки обращения по нерезализованным товарам и готовой продукции	5406	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5426	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Справочно:												
Запасы, используемые для будущего строительства основных средств (строка 1194 ББ)		за 20 23 г. ¹	84	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	x	84	(-)
		за 20 22 г. ¹	97	(-)	-	(13)	-	(-)	(-)	x	84	(-)
Активы, предназначенные для продажи(строка 1264 ББ)		за 20 23 г. ¹	3862	(-)	600	(1646)	-	(-)	(-)	x	2816	(-)
		за 20 22 г. ¹	-	(-)	4138	(276)	-	(-)	(-)	x	3862	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	4 020	12980	1466
в том числе:				
материалы	5441	4 020	12980	1383
товары	5442	-	-	83
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
материалы	5446	-	-	-
товары	5447	-	-	-
И т.д.		-	-	-

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г. ¹	3а 20 22 г. ²
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	170 156	176 185
в т.ч. в стоимости транспортировки газа	5611	38 123	37 588
Расходы на оплату труда	5620	364 679	327 407
Отчисления на социальные нужды	5630	109 078	97 536
Амортизация	5640	76 904	78 278
Прочие затраты	5650	120 210	109 346
в т.ч. в стоимости транспортировки газа	5651	61839	53541
Итого по элементам	5660	841 027	788 752
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]):	5670	1353	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):	5680	-	1307
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	839674	790059

6. 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	41454	71229	(52451)	(1233)	58999
в том числе:						
оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	22606	36733	(34453)	(654)	24232
оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5702	18098	32425	(17719)	(379)	32425
оценочное обязательство по выплате вознаграждения за выслугу лет	5703	-	-	(-)	(-)	-
оценочное обязательство по выплате неустойки в связи с нарушением договорных обязательств	5704	-	-	(-)	(-)	-
оценочное обязательство по судебным разбирательствам	5705	750	694	(279)	(200)	965
прочие оценочные обязательства	5706	-	1377	(-)	(-)	1377

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 23	Г. 4	20 22	Г. 2
1	2	3	4	5	5
Полученные - всего	5800	-	-	-	-
в том числе:					
основные средства, полученные в залог	5801	-	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения, полученные в залог	5802	-	-	-	-
товары, полученные в залог	5803	-	-	-	-
гарантии и поручительства	5804	-	-	-	-
прочие виды полученных обеспечений	5805	-	-	-	-
Выданные - всего	5810	212	270	228	
в том числе:					
основные средства, переданные в залог	5811	-	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения, переданные в залог	5812	-	-	-	-
товары, переданные в залог	5813	-	-	-	-
предоставленные гарантии и поручительства	5814	-	-	-	-
прочие виды предоставленных обеспечений	5815	212	270	228	

8. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹		За 20 22 г. ²	
		3	4	5	6
1	2	3	4	5	6
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборот. активы (специнадбавка к тарифу на транспортировку)	5905	-	-	-	-
1	2	3	4	5	6
20 23 г. ¹	5910	-	-	(- -)	-
20 22 г. ²	5920	-	-	(- -)	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
на текущие расходы	5911	-	-	(- -)	-
20 22 г. ²	5921	-	-	(- -)	-
на вложения во внеоборотные активы	5912	-	-	(- -)	-
20 22 г. ²	5922	-	-	(- -)	-

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" уменьшает соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
8. Величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
9. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
10. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

9. 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	На 31 декабря
		20 23 г. ^а	20 22 г. ^б	20 21 г. ^в
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58001	906	1060	1186
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58002	-	29	29
Материалы, принятые в переработку	58003	42513	-	-
Товары, принятые на комиссию	58004	18645	16097	18737
Оборудование, принятое для монтажа	58005	-	-	-
Бланки строгой отч.,груд.кн.,вкл.в тр.кн.	58006	9	10	7
Малоценные объекты ОС	58007	6480	2972	-
Малоценные объекты НМА	58008	1540	-	-

Генеральный директор
13 марта 2024г.



Главный бухгалтер

Скоромникова Ю.Ю. Скоромникова Ю.Ю.

АО «РЯЗАНЬГОРГАЗ»

Пояснения

к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2023 год.

П2

1. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью АО «Рязаньгоргаз») (далее по тексту Общество) зарегистрировано по адресу: Россия, 390005, г. Рязань, ул. Семашко, 18 .

Почтовый адрес Общества: Россия, 390005, г. Рязань, ул. Семашко, 18.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2023г. равен 30 692 рублям и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные бездокументарные акции – 30 692 шт. Привилегированные именные бездокументарные акции - нет. Изменения размера Уставного капитала Общества не было.

Реестродержатель Общества:

Акционерное общество «Специализированный регистратор - Держатель реестров акционеров газовой промышленности» (АО «ДРАГА»).

По состоянию на 31.12.2023г. согласно выписке реестродержателя от 29.01.2024, акции Общества распределены следующим образом:

Наименование акционера (дольщика, пайщика)	Доля в уставном капитале (%)	Количество акций (шт.)
АО «Газпром газораспределение»	70,6080	21 671
Муниципальное образование – городской округ города Рязань в лице Управления земельных ресурсов и имущественных отношений администрации города Рязани	25,1010	7 704
ООО «Сиверко – Инвест»	0,4594	141
ООО «ЭЛИОС»	0,3193	98
Физические лица	3,5123	1 078
Итого:	100	30 692

2. Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов и представительств.

3. Основные виды деятельности

- транспортировка газа по газопроводам;
- техническое обслуживание и эксплуатация газораспределительных систем (техническое обслуживание и текущий ремонт газовых сетей и сооружений на них, газового оборудования котельных по заключенным договорам);
- обслуживание и ремонт внутридомового и внутриквартирного газового оборудования;
- разработка проектно-конструкторской документации на строительство и реконструкцию газовых сетей и других газовых объектов;
- подключение (технологическое присоединение) газоиспользующего оборудования и объектов капитального строительства к сетям газораспределения, в том числе подключение (технологическое присоединение) объекта капитального строительства к газораспределительным сетям без взимания средств граждан (в рамках догазификации);
- строительные-монтажные и прочие работы.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Серия и номер лицензии, свидетельства о допуске	Вид деятельности, указанный в лицензии	Срок действия лицензии	
			Дата начала действия	Дата окончания действия
1	№ ВХ-03-006883	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	12.04.2016	бессрочно
2	Свидетельство об аттестации № ЛНК-098 А 0019	Проведение неразрушающего контроля при изготовлении, строительстве, монтаже, ремонте, реконструкции, эксплуатации, техническом диагностировании, обследовании и экспертизе, техническом освидетельствовании	15.09.2021	15.09.2024

3	№ 27-4027	Осуществление образовательной деятельности по образовательным программам	12.07.2018	бессрочно
4	Выписка из реестра членов саморегулируемой организации Ассоциация саморегулируемая организация "Объединение Рязанских строителей" (СРО-С-135-22122009)	Осуществление строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства в отношении объектов капитального строительства	04.07.2017	без ограничения срока действия
5	Свидетельство №ГСП-05-014	Осуществление подготовки проектной документации	25.02.2015	без ограничения срока действия
6	62 №003305 № ЛО-62-01-001585	Осуществление медицинской деятельности	29.06.2016	бессрочно
7	№ 62.РЦ.03.002.Л.000010.01.07	Осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих)	29.01.2007	бессрочно
8	ДА №131263 № АН-62-000001 от 16.04.19г.	Перевозка пассажиров автобусами для собственных нужд	16.04.2019	бессрочно

Общество является членом саморегулируемых организаций: СРО «Объединение Рязанских строителей» и СРО "Газораспределительная система. Проектирование".

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества - Иванов Владимир Николаевич.

Главный бухгалтер Общества – Скоромникова Юлия Юрьевна.

В Совет директоров Общества с 30.06.2022 по 05.07.2023 (протокол ГОСА № 1 от 30.06.2022) входили следующие лица:

	Ф.И.О.	Место работы	Занимаемая должность
1	Ляпустин Олег Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по работе с органами власти и регионами
2	Прохорова Ольга Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям
3	Власенко Вероника Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления бюджетирования
4	Денищиц Анатолий Иванович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления эксплуатации газораспределительных систем
5	Левицкий Владимир Федорович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления охраны труда, промышленной, экологической и пожарной безопасности
6	Селезнев Дмитрий Геннадьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления по имуществу и корпоративным отношениям
7	Ананьин Сергей Анатольевич	Управление земельных ресурсов и имущественных отношений Администрации города Рязани	Заместитель начальника Управления земельных ресурсов и имущественных отношений Администрации города Рязани

Решением Совета директоров (протокол №1 от 22.07.2022) председателем Совета директоров избран Ляпустин Олег Александрович.

В Совет директоров Общества с 05.07.2023 (протокол ГОСА № 1 от 05.07.2023) входят следующие лица:

	Ф.И.О.	Место работы	Занимаемая должность
1	Ляпустин Олег Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по работе с органами власти и регионами
2	Прохорова Ольга Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям
3	Власенко Вероника Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления бюджетирования
4	Денищиц Анатолий Иванович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления эксплуатации газораспределительных систем
5	Левицкий Владимир Федорович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления охраны труда, промышленной, экологической и пожарной безопасности
6	Селезнев Дмитрий Геннадьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления по имуществу и корпоративным отношениям
7	Ромодин Михаил Дмитриевич	Администрации города Рязани	Заместитель главы администрации

Решением Совета директоров (протокол №1 от 26.07.2023) председателем Совета директоров избран Ляпустин Олег Александрович.

Ревизионная комиссия

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве трех человек.

Состав Ревизионной комиссии с 30.06.2022 по 05.07.2023 (избраны решением годового общего собрания акционеров Общества (протокол ГОСА № 1 от 30.06.2022):

1. Загребайлова Олеся Сергеевна – заместитель начальника отдела бюджетирования ГРО Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз»;
2. Каргина Елена Юрьевна – главный аудитор отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ГРО Управления внутреннего аудита ООО «Газпром межрегионгаз»;
3. Мишкина Юлия Сергеевна – заместитель главного бухгалтера АО «Рязаньгоргаз».

Состав Ревизионной комиссии с 05.07.2023 (избраны решением годового общего собрания акционеров Общества (протокол ГОСА № 1 от 05.07.2023):

1. Павлова Анна Александровна - главный экономист Отдела бюджетирования ГРО Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз»;
2. Каргина Елена Юрьевна – главный аудитор отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ГРО Управления внутреннего аудита ООО «Газпром межрегионгаз»;
3. Мишкина Юлия Сергеевна – заместитель главного бухгалтера АО «Рязаньгоргаз»

Положение о ревизионной комиссии Общества в новой редакции утверждено решением годового Общего собрания акционеров Общества (протокол № 1 от 27.06.2019).

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- в 2021 году - 548 человек;
- в 2022 году - 531 человек;
- в 2023 году - 554 человек.

Общество не имеет долей в уставном капитале прочих организаций.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учёта.

Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчётность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и отчётности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учёте» от 6 декабря 2011г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ утверждённого приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998г. №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчётности в РФ.

Положение по Учётной политике Общества на 2023 год подготовлено с учётом требований Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положения по бухгалтерскому учёту «Учетная политика организации», утверждённого приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008 №106н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 30.12.2022г. № 783.

Общие положения об организации бухгалтерского учёта и подготовки бухгалтерской отчётности.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием программного комплекса Зарплата и управление персоналом, редакция 8.3.1 и Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 8.3.0 + расширение конфигурации "Подсистема ГРО".

Общество отражает в бухгалтерской отчётности (кроме корпоративной) отдельные её показатели, раскрывающие данные основных показателей отчётности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;

составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчётности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчёте о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчётности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Инвентаризация имущества и обязательств.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта в целях подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества проводится инвентаризация активов и обязательств:

- запасов, долгосрочных активов к продаже (материальных ценностей, остающихся от ликвидации, ремонта, реконструкции внеоборотных активов) на складах, в службах и отделах – ежегодно по состоянию на 31 октября (включая движение МПЗ за 31 октября);

- оборудования к установке (в том числе находящегося на хранении по заключённым договорам), долгосрочных активов к продаже (переквалифицированного оборудования к установке) – ежегодно по состоянию на 31 октября;

- драгоценных металлов и драгоценных камней, содержащихся в собственных, в том числе малоценных, и арендованных основных средствах, долгосрочных активах к продаже (переклассифицированных объектов внеоборотных активов), а так же драгоценных металлов и драгоценных камней, входящих в состав запасов и оборудования к установке (в том числе находящегося на хранении по заключённым договорам), долгосрочных активов к продаже (материальных ценностей, остающихся от ликвидации, ремонта, реконструкции внеоборотных активов, переклассифицированного оборудования к установке) – ежегодно по состоянию на 31 декабря,

- основных средств собственных, в том числе малоценных, и арендованных – раз в три года по состоянию на 30 ноября;

- прав пользования активами – раз в три года по состоянию на 30 ноября;

- драгоценных металлов, драгоценных камней, содержащихся в собственных, в том числе малоценных, основных средствах, передаваемых в краткосрочную аренду – ежегодно на дату передачи арендатору;

- денежных средств, денежных документов, бланков строгой отчётности в кассе – ежемесячно по состоянию на первое число каждого месяца и внеочередная инвентаризация по приказу руководителя Общества;

- запасов в магазине и складе магазина – дважды в год: по состоянию на 30 июня и 31 декабря (конец дня);

- медикаментов в здравпункте – дважды в год: по состоянию на 30 июня и 31 декабря (конец дня);

- незавершенного производства и строительства – ежегодно по состоянию на 30 ноября;

- иного имущества (включая долгосрочные активы к продаже (переквалифицированных объектов внеоборотных активов), расчётов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

В иных случаях, в том числе в случаях обязательного проведения инвентаризации, установленных законодательством Российской Федерации, федеральными и отраслевыми стандартами, инвентаризация проводится в соответствии с приказом.

Результаты периодических инвентаризаций отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация. Результаты годовой инвентаризации отражаются в учете и годовой отчетности по состоянию на 31 декабря.

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.

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

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.

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, связанные с переходом на Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса.

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 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.

Основные средства.

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость малоценных объектов основных средств (МОС) не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в

стоимость активов в зависимости от направления использования с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовых счетах (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

В случае наличия в комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, стоимость которых менее 100 000 рублей (включительно), эти части учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов. При этом, сроки полезного использования частей, из которых состоит объект, считаются существенно отличающимися, если относятся к разным амортизационным группам Классификации основных средств, применяемой Обществом.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, велосомобили), а также объекты, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация.

Затраты на проведение работ по регулярным плановым капитальным ремонтам, техническим осмотрам и техническим обслуживаниям (в т.ч. диагностике) (кроме работ, межремонтный период которых определяется по наработке часов или объему выпуска продукции и истечение данного периода в годах и месяцах не может быть надежно определено), в сумме, превышающей 10% от первоначальной стоимости инвентарного объекта основных средств с учетом величины оценочных обязательств (при условии, что стоимость выполненного комплекса запланированных работ на одном объекте основных средств более 100 000 рублей), с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, увеличивают стоимость объекта основных средств и учитываются как компонент инвентарного объекта основных средств.

Периодичность проведения работ (регулярность) определяется в соответствии с технической документацией, нормативно установленными требованиями или в рамках разработки системы планово-предупредительных ремонтов.

Инвестиционной недвижимостью Общество признает недвижимость в соответствии с п. 5 "Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 40 "Инвестиционная недвижимость": земля и (или) здание (часть здания), которые собственник или арендатор удерживает для получения арендных платежей и (или) выгоды от подорожания объекта и которая не предназначена ни для продажи в ходе обычной деятельности, ни для использования в производстве, при поставке товаров, оказании услуг или в административных целях. При этом недвижимость, числящаяся в составе основных средств и переданная в аренду контрагенту, входящему в одну группу компаний с арендодателем (внутригрупповая аренда) для целей производства, поставки товаров, оказания услуг либо для административных целей, инвестиционной недвижимостью Обществом не признается. Такая недвижимость числится в составе основных средств.

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.

После признания в бухгалтерском учете все группы объектов основных средств учитываются по первоначальной стоимости (в размере фактических расходов на их приобретение, сооружение и изготовление). В случае покупки или строительства объекта основных средств его первоначальная стоимость равна сумме фактических затрат на его приобретение и сооружение.

Расходы, связанные с государственной регистрацией прав собственности на объекты недвижимого имущества и транспортные средства, расходы по проведению кадастровых работ и изготовлению технического плана объектов недвижимого имущества, понесенные после момента принятия объекта в состав основных средств, первоначальную стоимость объекта не увеличивают, а учитываются в составе текущих расходов Общества.

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

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости (П1).

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам для всех групп основных средств 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.

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств подлежат пересмотру не реже 1 раза в год по состоянию на 31 декабря и (или) при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации (авария, повреждение, решение о продаже). Необходимость и величина изменения элементов амортизации определяется комиссией Общества.

Ликвидационная стоимость определяется для объектов основных средств вспомогательного и непромышленного назначения, относящихся к группам: автомобили легковые, автомобили грузовые, транспортные средства, автотранспортные средства, автотранспортные средства грузовые, автобусы, прицепы и полуприцепы к ним, подлежащих продаже после окончания их использования в деятельности Общества. Для

других объектов основных средств ликвидационная стоимость считается равной нулю, так как предполагаемые затраты на получение материальных ценностей при выбытии данных объектов будут сопоставимы с ожидаемыми выгодами либо ликвидационную стоимость невозможно с достаточной степенью надежности определить.

Ликвидационная стоимость определяется на основании среднего процента стоимости продажи к первоначальной стоимости объектов основных средств на основании анализа по объектам основных средств за три последних года (частное от деления суммы выручки от продажи указанных объектов (без учета НДС) на их первоначальную стоимость). В отсутствие объектов основных средств, проданных за три последних года – на основании экспертных расчетов, представленных комиссией по определению изменений элементов амортизации.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений в бухгалтерском учете не приостанавливается. В случае перевода объекта ОС по решению руководителя Общества на консервацию, амортизационные отчисления в бухгалтерском учете учитываются в составе прочих (внереализационных) расходах на весь период консервации (счет 91.2). Возобновление начисления амортизационных отчислений по объекту основных средств в составе расходов по обычным видам деятельности (в составе себестоимости) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем начала эксплуатации объекта (окончание консервации).

Резерв под предстоящий ремонт основных средств не создается.

Сроки полезного использования по основным средствам устанавливаются следующие:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	40 лет
Машины и оборудование	от 2 до 20 лет
Транспортные средства	от 3 до 10 лет
Информационное оборудование	от 3 до 10 лет
Прочие	от 2 до 20 лет

По стальным газопроводам, отнесенным к 10-й амортизационной группе, срок полезного использования определяется, исходя из технических условий, и принимается равным 480 месяцев (40 лет), по полиэтиленовым – 600 месяцев (50 лет).

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год, как правило, по состоянию на 31 декабря.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере их балансовой стоимости. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Для проведения проверки на обесценение объектов основных средств (включая вложения во внеоборотные активы) Общество привлекает специализированную организацию. Если по результатам анализа балансовой (первоначальной) стоимости объектов основных средств на отчетную дату установлено, что справедливая (рыночная) стоимость актива ниже балансовой стоимости, результаты обесценения отражаются в бухгалтерском учете.

Для отражения убытка от обесценения используется счет 02 "Амортизация основных средств", к которому открыт субсчет "Обесценение основных средств". Убыток от обесценения включается в состав прочих расходов.

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. При составлении бухгалтерской отчетности доходы и расходы от реализации основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках свернуто.

Вложения во внеоборотные активы.

В Обществе в составе вложений во внеоборотные активы учитываются:

- затраты по капитальному строительству,
- затраты на приобретение объектов основных средств, в том числе земельных участков и объектов природопользования;
- затраты на создание и приобретение нематериальных активов, в том числе на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР), учитываемые по видам работ, договорам (заказам),
- затраты на регулярные плановые капитальные ремонты, технические осмотры и технические обслуживания (в т.ч. диагностике) объектов основных средств признаются в качестве капитальных вложений при одновременном выполнении следующих условий:
 - непроведение данных работ препятствует дальнейшей эксплуатации объекта;
 - при наличии иных неизбежных требований (например, работы обусловлены исполнением требований надзорных органов власти);
 - существенная сумма затрат на проведение работ (10% от первоначальной стоимости объекта основных средств с учетом величины оценочных обязательств),

- стоимость выполненного комплекса запланированных работ на одном объекте ОС более 100 000 рублей;
- при проведении работ можно с достаточной степенью надежности установить период до проведения следующих аналогичных работ, при этом данный период составляет более 12 месяцев и может быть определен в годах/месяцах.

- затраты на получение активов в форме права пользования,
- малоценные основные средства (за исключением спецодежды со сроком полезного использования более года).

Оценка активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы, производится в размере фактических затрат.

Объекты, требующие монтажа, но находящиеся на складе, учитываются обособленно в составе объектов, относящихся к незавершенному строительству.

Затраты на получение активов в форме права пользования, учитываются обособленно в составе объектов, относящихся к основным средствам.

Незавершенные капитальные вложения в бухгалтерском балансе Общества отражаются по фактическим прямым затратам.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год. Для проведения проверки на обесценение объектов основных средств Общество привлекает специализированную организацию.

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству (отсутствует необходимость и целесообразность завершения строительных работ, дальнейшая потребность в объектах, перспектива возобновления строительства), признается обесценение в размере балансовой стоимости. 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.

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;
- материалы для строительства (реконструкции) основных средств.

Аренда.

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

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество. Для договоров аренды, заключенных между Обществом и зависимым обществом, Обществом используются следующие критерии, для выделения таких договоров аренды:

- риски и выгоды остаются у зависимого общества, поскольку имущество используется Обществом для реализации природного газа на территории РФ и его транспортировки на территории РФ, т.е. фактически для целей реализации задач Общества и зависимого общества в целом;

- Общество не несет риски возникновения убытков в связи с владением имуществом, характерные для арендатора, поскольку применяемая схема взаимоотношений предусматривает в целом гарантированное возмещение зависимым обществом всех расходов Общества по аренде в составе цены договоров по встречным обязательствам, в рамках которых Общество используют имущество;

- арендодатель самостоятельно определяет форму, содержание и условия договорных отношений, принимает решения в отношении данного имущества в рамках совершенствования внутрикорпоративной структуры, контролирует использование имущества по назначению, соблюдение режима эксплуатации, сроков и объемов проводимых ремонтных работ.

При выполнении вышеуказанных условий, в случае если арендодателем по договору аренды с Обществом является компания зависимого общества и имущество по договору аренды используется Обществом для выполнения своих обязательств (реализация природного газа на территории РФ и его транспортировки на территории РФ), данный договор не признается договором аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Учет операций по этим договорам ведется в прежнем порядке.

При этом, если предметом договора аренды между Обществом и зависимым обществом (в качестве арендодателя) является имущество, которое используется Обществом для целей, отличных от основного вида деятельности (реализация на территории РФ природного газа и его транспортировка на территории РФ) и при этом договор соответствует условиям п. 5 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с учетом п.26.1 данного Положения, такой договор признается договором аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

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

По общему правилу, Общество применяет упрощение и не признают в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц. Однако, учитывая длительный срок аренды, Общество приняло решение учитывать в качестве объекта аренды аренду земельного участка с кадастровым номером 62:29:0100008:702 S=1341 кв.м. под производственной базой по адресу Г. Рязань, ул. Зубковой, 46, по договору, заключенному с АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА РЯЗАНИ № А 088-15А от 15.07.2015, срок аренды – до 15.07.2064г. Таким образом, решение о применении упрощения принимается в отношении каждого предмета аренды индивидуально.

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.

При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования не пересматривается, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок.

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

Срок полезного использования права пользования активом равен сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. В случае, если предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, то срок полезного использования права пользования активом определяется Обществом в порядке, установленном для того вида активов, к которому относится предмет аренды.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем амортизируемым правам пользования активом. Начисление амортизации актива в форме права пользования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания актива в форме права пользования 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.

Первоначальные прямые затраты арендатора по договорам аренды признаются в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования предмета аренды.

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.

Проценты начисляются на последнее число каждого отчетного месяца и на дату расчетов в соответствии с плановым графиком арендных платежей. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в прочие (операционные) доходы.

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

Запасы.

В Обществе к запасам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы», включая запасы, предназначенные для управленческих нужд.

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев, а так же запасы со сроком использования, превышающим 12 месяцев, использование которых не приносит непосредственной экономической выгоды (несущественные по стоимости), за исключением запасов, подлежащих отражению в составе МОС.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцелярские товары, картриджи и пр.), Общество п. 2 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применяет, т.е. запасы для управленческих нужд учитываются в общем порядке.

Материальные ценности, предназначенные для выполнения работ в отношении объектов основных средств или их строительства, учитываются в составе прочих внеоборотных активов по мере приобретения. Оценка запасов при выбытии производится по средней себестоимости.

По счету 41 «Товары» - учитываются товары, приобретенные (полученные) от других юридических или физических лиц и предназначенные для дальнейшей продажи. Товары, приобретённые Обществом для оптовой продажи, учитываются по покупным ценам без учёта расходов по доставке, которые учитываются в составе расходов на продажу.

Общество образует в установленном порядке резерв под снижение стоимости материально-производственных. Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой продукции, работ и услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

Порядок оценки незавершенного производства.

В Обществе бухгалтерский учет расходов на выпуск продукции, выполнение работ и оказание услуг ведется по видам деятельности, технологическим процессам и видам производств, в разрезе мест возникновения затрат, с группировкой их по статьям и элементам.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

В бухгалтерском учете Общества себестоимость продукции, выполненных работ (оказанных услуг), формируется в размере фактических затрат на их выполнение (оказание) без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности в дебет счета 90.07.01. «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения». При этом коммерческие расходы в части расходов на хранение, упаковку (прямые расходы), относятся по указанным направлениям с включением непосредственно в себестоимость конкретных видов проданной (отгруженной) продукции. В остальной части коммерческие расходы списываются в полном размере в дебет счета 90.07.01 с распределением их по видам продукции пропорционально их производственной себестоимости.

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. Дебиторская задолженность в части суммы авансов, перечисленных в счет строительства объектов основных средств, отражается в разделе "Внеоборотные активы" баланса по строке 1193 «Авансы под строительство основных средств».

Финансовые вложения.

В Обществе к финансовым вложениям относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений (серия, партия или совокупность финансовых вложений) выбирается организацией самостоятельно в зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и предполагаемого использования.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат Общества на их приобретение. При этом состав фактических затрат на приобретение данных активов определяется в соответствии с ПБУ 19/02 от 10 декабря 2002г. № 126-н «Учет финансовых вложений».

Доходы (расходы) по финансовым вложениям признаются прочими (операционными) доходами (расходами).

Предоставленные займы ООО «Газпром межрегионгаз» в рамках договора кэши-пула признаются Обществом краткосрочными финансовыми вложениями и отражаются по счету 58 «Финансовые вложения». В бухгалтерской отчетности денежные потоки отражаются свернуто.

Резерв под обесценение финансовых вложений для предоставленных займов Обществом не создается.

Денежные средства и денежные эквиваленты.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- Суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и поступлений из нее;

- Денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- Движения по займу на предоставление денежных средств по схеме «кеш-пул»;
- Операций по кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- Прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Общество признает в качестве денежных эквивалентов в отчете о движении денежных средств депозиты и депозитные сертификаты, а так же другие высоко ликвидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца и менее).

Прочие оборотные активы.

Общество учитывает в составе прочих оборотных активов объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным положением по бухгалтерскому учету, регулирующим порядок раскрытия информации по прекращаемой деятельности.

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 и невозможности достоверного определения их балансовой стоимости 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 материально-производственных запасов, резерв под снижение стоимости долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

Общество учитывает в составе прочих оборотных активов расходы будущих периодов.

Уставный и добавочный капитал, резервный капитал.

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Обществом сформирован резервный капитал в размере 100 тыс. руб.

Общество учитывает в составе добавочного капитала стоимость объектов, построенных за счет использования спецнадбавки к тарифам на транспортировку газа в рамках Программы газификации региона.

Нераспределенная прибыль.

Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решениями общего собрания акционеров (участников).

Нераспределенная прибыль является источником финансирования капитальных вложений в рамках инвестиционной программы Общества.

Кроме того использование нераспределенной прибыли осуществляется на:

- выплату дивидендов (доходов) акционерам (участникам) по итогам утверждения годовой бухгалтерской отчетности;
- покрытие убытков;
- на покрытие в установленных случаях уценки основных средств и нематериальных активов.

Формирование информации по направлениям использования средств организуется в аналитическом учёте по счёту 84 «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)», при этом в аналитическом учёте средства нераспределённой прибыли, используемые в качестве финансового обеспечения производственного развития Общества и иных аналогичных мероприятий по приобретению и нового имущества и ещё не использованные, разделяются.

Для отражения корректировок в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 в переходный период используется счет 84.05 «Корректировка по ПБУ (ФСБУ)».

Учёт специальной надбавки к тарифам на транспортировку.

Специальная надбавка к тарифам на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям (далее – спецнадбавка), предназначенная для финансирования программ газификации, формирует доходы от реализации услуг по транспортировке газа и является источником целевого финансирования программы газификации.

Величина спецнадбавки за расчетный период определяется на основании данных об объеме транспортированного Обществом газа в соответствующем расчетном периоде и размера спецнадбавки с учетом налоговой составляющей, утвержденного органами власти субъектов РФ на отчетный год.

Признание спецнадбавки в каждом расчетном периоде отражается по дебету счета 99.09 «Прочие прибыли и убытки» и кредиту счета 86.01 «Целевое финансирование из бюджета».

Поступление средств спецнадбавки осуществляется при получении Обществом денежных средств в счет погашения задолженности по оплате выручки от оказания услуг по транспортировке газа.

Обособленный учет средств спецнадбавки за минусом налоговой составляющей осуществляется Обществом на отдельном расчетном счете.

Использование средств спецнадбавки осуществляется для финансирования работ по строительству, реконструкции, модернизации объектов, предусмотренных программой газификации. Финансирование работ по строительству, реконструкции, модернизации объектов за счет средств спецнадбавки осуществляется в объемах, установленных программой газификации.

По факту использования средств спецнадбавки на финансирование объектов, входящих в программу газификации, в т.ч. в рамках догазификации (при формировании в отношении этих объектов оборота по дебету счета 08.03 «Строительство объектов основных средств» и счета 20.01 «Основное производство» (только для объектов догазификации)), осуществляется внутренняя запись по счету 86 «Целевое финансирование» на конец отчетного периода.

Учет использованных средств спецнадбавки при строительстве объектов основных средств ведется на счете 83.09 «Другие источники» в разрезе построенных за счет данного источника объектов основных средств.

Списание суммы использованной спецнадбавки производится по мере ввода в эксплуатацию объектов, строительство, реконструкция, модернизация которых предусмотрены программой газификации, в т.ч. в рамках догазификации (Дт 86 Кт 83).

Регулирующим органом в качестве дополнительного источника покрытия расходов на осуществление мероприятий по технологическому присоединению, в т.ч. в рамках догазификации, также выделяются средства специальной надбавки.

В соответствии с п. 26(22) Постановления Правительства РФ от 29.12.2000 г. № 1021 «О государственном регулировании цен на газ, тарифов на услуги по его транспортировке и платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям на территории Российской Федерации» (далее – Постановление № 1021) если для ГРО устанавливается специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа, то выпадающие доходы ГРО покрываются за счет средств, получаемых от применения спецнадбавки, в том же периоде регулирования, на который утверждается плата за технологическое присоединение. При этом, компенсация выпадающих доходов ГРО на выполнение мероприятий, подлежащих осуществлению в ходе технологического присоединения указанной в абзаце втором п.26 (22) Постановления №1021 категории заявителей, производится в порядке, приведенном в абзаце двенадцатом п. 26(22) Постановления №1021, и осуществляется до 1 января 2026 г. (в ред. от 24.11.2023 N 1979).

Списание сумм использованной спецнадбавки на компенсацию выпадающих доходов по технологическому присоединению осуществляется с использованием счета 84 (Дт 86 Кт 84).

Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

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

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

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

Оценочные обязательства.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- По выплате вознаграждения по итогам работы за год (с учетом страховых взносов) – по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- По оплате отпусков (с учетом страховых взносов) – на последний день каждого месяца по каждому работнику;
- Прочие резервы, если вероятность предстоящих расходов может быть определена с высокой долей надежности.

Учёт расчётов по налогу на прибыль.

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

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

Общество избрало порядок учета разниц между бухгалтерской и налоговой прибылью балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Постоянные и временные разницы учитываются в каждом документе с отражением ПР и ВР. Таким образом, в совокупности с аналитическими признаками проводки в программе обеспечивается учет по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организаций. Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как сумма разниц между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 09 "Отложенные налоговые активы" и между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 77 "Отложенные налоговые обязательства" за отчетный период.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно, а в отчете о финансовых результатах свернуто.

Признание доходов

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется Обществом по видам деятельности.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), то есть «по отгрузке» – на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества – при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнения других необходимых условий. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, признаются доходами от обычных видов деятельности в случае, если получение данных доходов происходит на постоянной основе.

В отчете о финансовых результатах Общества прибыль/убыток от продажи основных средств, а также доходы и расходы по договорам уступки права требования долга отражаются свернуто.

Признание расходов

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

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

Прочие расходы включают отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (за исключением оценочных обязательств, включаемых в стоимость актива), проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, расходы социального характера.

Основные аспекты налогового учета.

При получении актива безвозмездно доходы признаются исходя из рыночных цен, определяемых с учетом положений статьи 105.3 НК РФ или на основании заключения независимого оценщика.

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. Методом начисления амортизации по основным средствам признается линейный метод.

При расчете суммы амортизации не учитываются расходы на капитальные вложения в размере 10% – в отношении основных средств, относящихся к третьей – седьмой амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств (за исключением основных средств, полученных безвозмездно, объектов концессионных соглашений), а также 10% – в отношении основных средств, относящихся к третьей – седьмой амортизационным группам) расходов, которые понесены в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств и суммы которых определяются в соответствии со статьей 257 НК РФ.

Срок полезного использования амортизируемого имущества определяется в соответствии с классификацией, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». В случае, если объект основных средств не указан в амортизационных группах в классификации, утвержденной Правительством РФ, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей. Если такой объект создан

собственными силами Общества, срок его полезного использования определяется на основании рекомендаций специалистов технических служб, и утверждается приказом (распоряжением) руководителя.

Для целей налогового учета стоимость сырья, материалов (в разрезе номенклатурных групп) списывается по методу средней стоимости.

Затраты на приобретение инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов, лабораторного оборудования, спецодежды и других средств индивидуальной и коллективной защиты, предусмотренных законодательством РФ, списываются в состав материальных расходов в полной сумме по мере их передачи в эксплуатацию. При этом выбранный метод оценки списанных сырья, материалов применяется в течение налогового периода в отношении номенклатурной группы однородных сырья, материалов.

Для целей налогового учета товары (в разрезе номенклатурных групп) списываются по методу средней стоимости.

Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков и годового вознаграждения, резерв по сомнительным долгам, резерв по гарантийному ремонту и обслуживанию в налоговом учете не создаются.

Изменения учётной политики.

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.

1. 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.

2. В связи с объединением ПФР и ФСС РФ с 1.01.23г. в Социальный фонд России и переходом на уплату единого налогового платежа, в рабочий план счетов внесены дополнительно счета: 68.90 «Единый налоговый счет» и 68.09 «Страховые взносы по единому тарифу».

Изменения в учетной политике Общества на 2024 год.

Существенные изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

3. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности.

С учетом требований действующих законодательных и нормативно-правовых актов ниже представлена информация о произведенных корректировках вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2022 года» бухгалтерского баланса, а также отчета об изменениях капитала за 2022 год и на 31 декабря 2022 года, сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

1. В связи с применением с 1.01.2023г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, последствия изменения учетной политики в связи с началом применения данного стандарта отражены путем:

- переклассификации прав на РИД и СИ, 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 в сумме - 647 тыс. руб. (Дт 04 Кт 97), а так же переклассификации прав на РИД и СИ, ранее не отражаемых в учете - 122 тыс. руб. (Дт 04 Кт 08).

- 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 - 1 997 тыс. руб. (84 Кт 97) (внеоборотные активы - 857 тыс. руб. и оборотные активы - 1140 тыс. руб.), а так же переклассифицированы внеоборотные активы в НМА - 647 тыс. руб. (Дт 04 Кт 97);

- единовременного списания на нераспределенную прибыль балансовой стоимости объектов нематериальных активов, (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 - первоначальная стоимость 11 тыс. руб. (Дт 84 Кт 04), начисленная амортизация - 11 тыс. руб. (Дт 05 Кт 84).

Таким образом, описанные выше корректировки привели к увеличению балансовой стоимости НМА в бухгалтерском балансе на 31.12.2022г. по строке 1110 на 769 тыс. руб. (647 тыс. руб. + 122 тыс. руб. - 11 тыс. руб. + 11 тыс. руб.), а так же к уменьшению стоимости внеоборотных активов по строке 1190 на 1504 тыс. руб., в том числе по строкам 1192 и 11921, и уменьшению стоимости оборотных активов по строке 1260 на 1140 тыс. руб., в том числе по строке 1261.

2. В связи с корректировками при переходе на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в межотчетный период по состоянию на 31.12.2022г. осуществлена корректировка отложенных налоговых активов по видам НМА в сумме 529 тыс. руб. (Дт 09 Кт 84) и отложенных налоговых обязательств в сумме 130 тыс. руб. (Дт 84 Кт 77), в связи с чем в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022г. строка 1180 увеличилась на 529 тыс. руб. и строка 1420 увеличилась на 130 тыс. руб.

3. В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» при переклассификации прав на РИД и СИ были установлены НМА, ранее не отражаемые в учете и приобретенные с отсрочкой платежа. По таким НМА в состав обязательств включена сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (дисконт). Таким образом, по состоянию на 31.12.2022г. в составе долгосрочных обязательств со сроком погашения более 12 мес. появился показатель по строке 1455 «иные долгосрочные обязательства» на сумму 212 тыс. руб. (Дт 08 Кт 76), а так же в составе краткосрочных обязательств со сроком погашения менее 12 мес. появилась строка 1455 «иные краткосрочные обязательства» на сумму 17 тыс. руб. (Дт 08 Кт 76). При этом, признанные НМА со стоимостью менее лимита после дисконтирования, списаны за счет нераспределенной прибыли в сумме 107 тыс. руб. (Дт 84 Кт08) и приняты в состав НМА в сумме 122 тыс. руб. (Дт 04 Кт 08).

Таким образом, строка 1450 бухгалтерского баланса на 31.12.2022г. увеличилась на 212 тыс. руб. и строка 1550 увеличилась на сумму 17 тыс. руб.

4. Описанные выше корректировки привели к уменьшению показателя «Нераспределенная прибыль» по состоянию на 31.12.2022г. в сумме на 1 705 тыс. руб.: 529 тыс. руб. (корректировка ОНА при переходе на ФСБУ 14/2022) – 1997 тыс. руб. (списание оборотных и внеоборотных активов) -107 тыс. руб. (стоимость списанных НМА после дисконтирования) - 130 тыс. руб. (корректировка ОНО при переходе на ФСБУ 14/2022).

Данные корректировки привели к изменению в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022г. строк: 1370 и 1371 - уменьшились на 1 705 тыс. руб.

В Отчете об изменении капитала данные нераспределенной прибыли за 2022 год в этой части были скорректированы по дополнительной строке 3229 «Корректировка в связи с изменением УП» на сумму (1705) тыс. руб. и включены в строку 3220 «Уменьшение капитала-всего» в сумме (1705) тыс. руб.

Произведенные корректировки по строкам Бухгалтерского баланса и Отчета об изменении капитала приведены в таблицах:

Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

Наименование показателя (номер строки)	номер строки	На 31.12.2022г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	1	+769	770
Отложенные налоговые активы	1180	30479	+529	31008
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	1719	- 1504	215
приобретенные права	1192	1504	-1504	-
права пользования результатами интеллектуальной деятельности	11921	1504	-1504	-
Итого по разделу I	1100	1 241 131	- 206	1240 925
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	5002	- 1140	3862
права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1261	1140	- 1140	-
ИТОГО по разделу II	1200	427134	-1140	425994
БАЛАНС	1600	1 668 265	- 1346	1 666 919
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе	1370	961928	-1705	960 223
Прошлых лет, в том числе	1371	908 472	-1705	906767
корректировки в связи с изменением учетной политики	13716	211621	-1705	209916
ИТОГО по разделу III	1300	1298797	-1705	1297092
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	81330	+130	81460
Прочие обязательства, в т.ч.	1450	1540	+212	1752
иные долгосрочные обязательства	1455		+212	212
ИТОГО по разделу IV	1400	82870	+342	83212
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства, в т.ч.	1550	3	+17	20
иные краткосрочные обязательства	1552	-	+17	+17
ИТОГО по разделу V	1600	286598	+17	286615
БАЛАНС	1600	1 668 265	- 1346	1 666 919

Отчет об изменении капитала

тыс. руб.

Наименование показателя (номер строки)	номер строки	На 31.12.2022г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Уменьшение капитала-всего (отчет за 2022г) графа Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	3220	37784	+1705	39489
корректировка в связи с изменением УП (отчет за 2022г)	3229	-	+1705	1705
Величина капитала на 31 декабря 2022г. графа Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3200	961928	-1705	960223
Уменьшение капитала-всего (отчет за 2022г) графа Итого, в том числе:	3220	37784	+1705	39489
корректировка в связи с изменением УП (отчет за 2022г)	3229	-	+1705	1705
Величина капитала на 31 декабря 2022г. графа Итого	3200	1298797	-1705	1297092
Чистые активы (на 31.12.2022г)	3600	1299177	-1705	1297412

В Отчете об изменениях капитала за 2023 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2022 года по строке 3410 «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки входящих остатков годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, проведенные в связи с изменением Учетной политики Общества с целью исключения арифметического несоответствия величины капитала на 31.12.2022 года по сравнению с величиной, равной сумме капитала на 31.12.2021 и изменений капитала за 2022 год.

4.Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в бухгалтерском учете были признаны в качестве НМА следующие активы:

- право на использование программы для ЭВМ ПК"SCADA АНТ" стоимостью 545 тыс. руб.,
- право на использование программы для ЭВМ ПК"ВИКИНГ-2" стоимостью 102 тыс. руб.,
- программа для ЭВМ Подсистема "ВДГО" стоимостью 122 тыс. руб.

тыс. руб.

	Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	Программы ЭВМ и базы данных	Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		Прочие	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2022	-	11	-	-	1	12
Накопленная амортизация на 31.12.2022	-	11	-	-	-	11
Балансовая стоимость на 31.12.2022	-	-	-	-	1	1
Остаточная стоимость на 01.01.2023	-	-	-	-	1	1
Корректировка остаточной стоимости НМА при переходе на ФСБУ 14/2022		769				769

Поступление	-	927	-	-	-	927
Выбытие	-	-	-	-	-	-
Амортизация	-	121	-	-	-	121
Балансовая стоимость на 31.12.2023	-	1575	-	-	1	1576
Первоначальная стоимость на 31.12.2023	-	1696	-	-	1	1697
Накопленная амортизация на 31.12.2023	-	121	-	-	-	121

Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с требованиями Учетной политики Общества на 2023 г. и распоряжением генерального директора от 19.01.2024 г. № 3 в Обществе была проведена проверка элементов амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2023 г. (срок полезного использования, ликвидационная стоимость). Существенные изменения не вносились.

В основные средства, указанные выше, входят:

а) Основные средства, сданные в аренду.

Общество в 2023 г. сдавало в аренду следующее имущество:

- нежилое помещение площадью 179 кв. м. по адресу ул. Семашко, д. 18 (инвентарный номер 10001-4), нежилое помещение площадью 284,4 кв. м. по адресу ул. Семашко, д. 18 (инвентарный номер 10104-4), в соответствии с договором аренды имущества №00-10-13-0227 от 28.12.2022 г. (срок действия до 30.11.2023 г.), заключенным с ООО «Газпром межрегионгаз Рязань». В 2023 году договор аренды был расторгнут.

- часть здания площадью 1,5 кв.м., находящегося на 1 этаже здания по адресу ул. Семашко д. 18 для размещения банкомата (инвентарный номер 10001-3) в соответствии с договором аренды части здания от 01.04.2006г. (с учетом доп. соглашений), заключенным с АО «АБ Россия». В связи с несущественностью арендуемой площади, в учете объект аренды отдельно не выделяется.

тыс. руб.

	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Другие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2022	7 902	-	-	-	-	7 902
Накопленная амортизация на 31.12.2022	2 708	-	-	-	-	2 708
Балансовая стоимость на 31.12.2022	5 194	-	-	-	-	5 194
Балансовая стоимость на 01.01.2023	5 194	-	-	-	-	5 194
Амортизация	198	-	-	-	-	198
Окончание аренды (возврат)	4996	-	-	-	-	4996
Балансовая стоимость на 31.12.2023	-	-	-	-	-	-

б) Основные средства, полученные в аренду:

тыс. руб.

	Оценочная стоимость на 31.12.2022	Оценочная стоимость на 31.12.2023
Здания	-	-
Машины и оборудование	375	375
Газопроводы	-	-
Транспорт	-	-
Другие основные средства (аренда земли)	1 433	410
Итого:	1 808	785

В 2023 г. истек срок действия договора аренды №34АХО от 27.09.2022 г., заключенного с ООО «Димеко». Оборудование было возвращено контрагенту. В соответствии с заключенным договором №24АХО от 27.09.2023 г. от ООО «Димеко», получено оборудование для проведения медосмотра водителей. Срок аренды до 30.11.2024 г.

Общество в 2023 г. не заключало новые договоры аренды земельных участков. Оценочная стоимость арендованных земельных участков установлена на 01.01.2023 г. в соответствии с кадастровой стоимостью согласно Постановлению министерства имущественных и земельных отношений Рязанской области от 08.10.2022 г. № 25-п. Расходы по уплате арендной платы отражены в составе текущих затрат Общества.

в) Права пользования активами:

В связи с допущением, внесенным в учетную политику, Общество учитывает в качестве права пользования активом (ППА) в соответствии с ФСБУ 25/2018 аренду земельного участка с кадастровым номером 62:29:0100008:702 под производственной базой по адресу г. Рязань, ул. Зубковой, 46, по договору, заключенному с АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА РЯЗАНИ № А 088-15А от 15.07.2015 г., срок аренды – до 15.07.2064 г. Размер ежеквартальной арендной платы в 2022 году составлял 25 460,76 руб., в 2023 году – 26 861,10 руб. Обязательства по аренде признано одновременно с предметом аренды в качестве права пользования активом (ППА), ставка дисконтирования определена в размере 9,1%.

Право пользование данным активом на 31.12.2022 г. отражено по сроке 1153 бухгалтерского баланса в сумме 1113 тыс. руб. Обязательства по аренде составили 1 138 тыс. руб. (4 234 тыс. руб. (обязательства по аренде) - 3 097 тыс. руб. (проценты по аренде)) и отражены по строкам бухгалтерского баланса: 1453 (в части долгосрочных обязательств) в сумме 1 135 тыс. руб. и 1551 (в части краткосрочных обязательств) в сумме 3 тыс. руб.

Сумма погашенного обязательства по аренде в 2022г. составила 102 тыс. руб., задолженности по оплате текущих обязательств по данному договору Общество не имеет. Проценты к уплате в размере 99 тыс. руб. отражены в Отчете о финансовых результатах за 2022г. по строке 2330 «Проценты к уплате». В Отчете о движении денежных средств за 2022г. денежные потоки по погашению обязательства отражены по следующим строкам: 4123 – в сумме 99 тыс. руб. в части процентов, 4329 – в сумме 3 тыс. руб. в части погашенного обязательства.

В связи с изменением условий аренды согласно постановлению № 11230 от 20.12.2022 г. Администрации г. Рязани по договору № А 088-15А от 15.07.2015 г., в 2023 году пересмотрена фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде. Ставка дисконтирования не пересматривалась.

Таким образом, право пользования данным активом на 31.12.2023 г. признано в размере 1141 тыс. руб. и отражено по строке 1153 бухгалтерского баланс. Обязательства по аренде составили 1191 тыс. руб. (4 356 тыс. руб. (обязательства по аренде) - 3 165 тыс. руб. (проценты по аренде)) и отражены по строкам бухгалтерского баланса: 1453 (в части долгосрочных обязательств) в сумме 1 179 тыс. руб. и 1551 (в части краткосрочных обязательств) в сумме 12 тыс. руб.

Сумма погашенного обязательства по аренде в 2023г. составила 107 тыс. руб., задолженности по оплате текущих обязательств по данному договору Общество не имеет.

Проценты к уплате в размере 104 тыс. руб. отражены в Отчете о финансовых результатах за 2023г. по строке 2330 «Проценты к уплате». В Отчете о движении денежных средств за 2023г. денежные потоки по погашению обязательства отражены по следующим строкам: 4123 – в сумме 104 тыс. руб. в части процентов, 4329 – в сумме 3 тыс. руб. в части погашенного обязательства.

Иных прав пользования активами Общество в 2023г. не признавало.

г) Основные средства, переведённые на консервацию:

	Здания	Машины и оборудован ие	Сооружения	Транспорт	Другие ОС	Итого
Балансовая стоимость на 31.12.2022 г.	-	-	119 690	-	-	119 690
Переведено на консервацию в 2023 г.	-	-	32 050	-	-	32 050
Выбыло из состава законсервированных объектов в 2023 г.	-	-	37 180	-	-	37 180
Балансовая стоимость на 31.12.2023 г.	-	-	114 560	-	-	114 560

Стоимость объектов ОС, находящихся на консервации по состоянию на 31.12.2023г.

Группа ОС	первоначальная стоимость по счету 01, руб.	балансовая стоимость, руб.
Газопроводы и сооружения на них	138 536 474,51	114 559 816,77

д) Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации (подлежащие обязательной регистрации):

тыс. руб.

	31.12.2022	31.12.2023
Первоначальная стоимость, основных средств, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе подготовки к государственной регистрации (в т.ч. документы по которым переданы на регистрацию)	76 127	24 040
Накопленная амортизация основных средств, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе подготовки к государственной регистрации (в т.ч. документы по которым переданы на регистрацию)	412	679
Балансовая стоимость основных средств, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе подготовки к государственной регистрации (в т.ч. документы по которым переданы на регистрацию)	75 715	23 361
Балансовая стоимость ОС, принятые в эксплуатацию, не переданных на государственную регистрацию	63 982	37 377

Общество выполняет весь комплекс необходимых мероприятий, связанных с подготовкой документов к государственной регистрации объектов ОС. Работы проводятся согласно утвержденному графику и в пределах запланированных расходов в бюджете Общества.

е) к неамортизируемым объектам основных средств относятся земельные участки, находящиеся в собственности Общества.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила:

на 31 декабря 2022 года 6089 тыс. руб.,

на 31 декабря 2023 года 6089 тыс. руб.

Обесценение активов Общества.

По состоянию на 31.12.2023 г. в соответствии с договором № 1-ОБ/23 от 21.12.2023 г., заключенным с ООО «Астрея», была проведена проверка на обесценение активов Общества (основных средств, незавершенных капитальных вложений, ППА) в порядке, предусмотренным МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Объекты основных средств и кап. вложений, входящие в Единую систему газоснабжения (далее – ЕСГ), рассматривались как часть единицы, генерирующей денежные средства (далее – ЕГДС). По состоянию на 31.12.2023 г. тест не выявил обесценение активов по ЕГДС, включающим ЕСГ.

Капитальные вложения и оборудование к установке.

Информация по пояснению «Капитальные вложения» дополняется табличным пояснением 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

	Остаток на 31.12.2022	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2023
Оборудование к установке	1 059	13 410	13 410	1 059
Приобретение земельных участков	-	-	-	-
Строительство объектов основных фондов	-	-	-	-
Достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция ОС	20 606	77 180	89 345	8 441
Приобрет.отд.объектов ОС	-	17 231	17 231	-
Объекты в рамках технологического присоединения	9 722	59 867	33 371	36 218
Итого:	31 387	167 688	153 357	45 718

Долгосрочные финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023г. у Общества отсутствуют.

Прочие внеоборотные и оборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов в Обществе отражаются материалы, предназначенные для строительства объектов основных средств. По состоянию на 31.12.2023 г. стоимость материалов для строительства составила 84 тыс. руб. (строка 1194 Бухгалтерского баланса).

В составе прочих оборотных активов в Обществе отражаются:

- расходы будущих периодов, осуществленные в текущем периоде (строка 1263 бухгалтерского баланса). Стоимость расходов будущих периодов на 31.12.2023 г. составила 133 тыс. руб., которые включают в себя стоимость выданных ОАО «РЖД» технических условий;

- активы, предназначенные для продажи (ДАП). По состоянию на 31.12.2023 г. их стоимость составила 2 816 тыс. руб. (строка 1264 бухгалтерского баланса). Подробный перечень имущества, отраженный в составе ДАП, раскрыт в разделе «Информация по прекращаемой деятельности».

Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение запасов» и 4.2 «Запасы в залоге» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с требованиями Учетной политики Общества на 2023 г. и приказом генерального директора № 1081 от 26.12.2023 г. в Обществе была проведена проверка на обесценение материалов и товаров, числящихся по данным бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2023 г. В ходе проверки были выявлены запасы, по которым на отчетную дату чистая стоимость продажи соответствует или превышает их фактическую себестоимость, сырье, материалы и другие запасы, используемые при выполнении работ и оказании услуг, стоимость которых выше их себестоимости, а также запасы с признаками обесценения.

По материально-производственным запасам, имеющим признаки обесценения и чистая стоимость продажи которых предполагаемо ниже себестоимости, был создан резерв :

- под обесценение материально-производственных запасов в сумме 57 тыс. руб.;
- под обесценение товаров в сумме 6 тыс. руб.

Стоимость остатка ранее начисленного резерва по обесценению ТМЦ на 31.12.2023 г. в доходах не восстанавливалась.

В соответствии с протоколом заседания комиссии по определению чистой стоимости продажи МПЗ №1 от 26.01.2024г. резерв был доначислен в расходах.

Информация о запасах общества

тыс.руб.

	31.12.2022 без учёта резерва	31.12.2022 с учетом резерва	31.12.2023 без учёта резерва	31.12.2023 с учетом резерва
Сырьё, материалы и другие аналогичные ценности	99 731	99 491	103 262	102 967
Расходы на продажу	-	-	-	-
Товары для перепродажи	20 576	20 306	21 157	20 883
Расходы в незавершённом производстве	1 215	1 215	2 568	2 568
Итого:	121 522	121 012	126 987	126 418

Долгосрочная дебиторская задолженность.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует, так как договоры, платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчётной даты Обществом не заключались.

Краткосрочная дебиторская задолженность.

тыс. руб.

	31.12.2022 (без учета резерва)	31.12.2022 (с учетом резерва)	31.12.2023 (без учета резерва)	31.12.2023(с учетом резерва)
Покупатели и заказчики	146 602	144 346	144 192	141 901
Авансы выданные	13 348	13 348	6 699	6 699
Прочие дебиторы	19 642	2 691	38 260	19 899
Итого:	179 592	160 385	189 151	168 499

По строке 1235 «Прочая задолженность» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Единый налоговый счет (счет 68.90)	-	16463
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента (счет 68.01)	102	-
Расчеты по социальному страхованию (счет 69)	1	66
Расчеты с персоналом по прочим операциям (счет 73)	354	8
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	2234	3362
Итого:	2691	19899

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2023 г. начислены в сумме 20 652 тыс. руб., в т.ч.:

- покупатели и заказчики в сумме 2 291 тыс. руб.
- прочие дебиторы в сумме 18 361 тыс. руб. (по исполнительным производствам).

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год	2023 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	19441	19207
Начислено	1781	3635
Использовано	942	281
Восстановлено	1073	1909
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	19207	20652

Сумма дебиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности, списанной на финансовые результаты в 2023 году, равна 46 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения.

В составе краткосрочных финансовых вложений Общество отражает займы, предоставленные по схеме «кеш-пул». Процентная ставка составляет 80% от ключевой ставки ЦБ, действующей на дату представления транша.

Движение за 2023 год представлено в таблице.

тыс. руб.

Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	
Остаток на 31 декабря 2022 г.	136 788
Предоставление займа в 2023 г.	928 572
Погашение займа в 2023 г.	879 986
Остаток на 31 декабря 2023 г.	185 374

Резерв под обесценение финансовых вложений в виде займа Обществом не создается.

Денежные средства и денежные эквиваленты.

тыс. руб.

	31.12.2022	31.12.2023
Касса	319	538
Расчётные счета	3 584	1
Валотные счета	-	-
Прочие денежные средства (переводы в пути)	44	92
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	3 947	631
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	3 947	631

Информация, связанная с движением денежных средств.

По строкам 4119, 4319 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:
тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год	2023 год
Строка 4119 «Прочие поступления»:	50 531	31 818
возврат денежных средств от сотрудников	755	621
возврат денежных средств от поставщиков	331	220
возмещение госпошлины	36	223
погашение задолженности по исполнительным листам	669	1221
выплата процентов по среднему остатку денежных средств на р/сч	2 294	1142
компенсация расходов	6 161	9090
процентов по договору займа	16 548	11737
движение денежных средств по договору займа (отражены свернуто)	22 412	-
НДС (отражен свернуто)	-	6432
прочие платежи	1 325	1132
Строка 4319 «Прочие поступления»:	83	19
возврат невостребованных дивидендов	83	19

По строкам 4129, 4329 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:
тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год	2023 год
Строка 4129 «Прочие платежи»:	(41 122)	(99 194)
прочие налоги	(21 586)	(36 798)
возврат покупателям	(2 589)	(3 848)
оплата по договору негосударственного пенсионного обеспечения	(1 358)	(2 037)
уплата гос. пошлины	(555)	(74)
членские взносы СРО	(665)	(1 092)
выплата бывшим работникам	(361)	(1 350)
расходы на культмассовые мероприятия и прочие	(1 513)	(2 779)
выплата компенсации морального вреда	(900)	-
движение денежных средств по договору займа (отражены свернуто)	-	(48 586)
НДС (отражен свернуто)	(9531)	-
иные платежи	(2 064)	(2 630)
Строка 4329 «Прочие платежи»:	(3)	(24)
платежи по аренде, признанной по ФСБУ 25/2018 (погашение основного долга)	(3)	(3)
платежи по НМА, признанным по ФСБУ 14/2022 (погашение основного долга)	-	(21)

Денежные потоки по полученным займам, показанные по строке 4323 ОДДС, отражены свернуто.

Уставный капитал.

	31.12.2022		31.12.2023	
	Кол-во Акции	Сумма (тыс. руб.)	Кол-во Акции	Сумма (тыс. руб.)
Уставный капитал				
Итого:	30 692	31	30 692	31

На 31 декабря 2022 г. выпущенный и полностью оплаченный акционерный капитал Общества состоял из 30 692 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1,00 руб. каждая. По состоянию на 31 декабря 2022 г. в обращении находилось 30 692 обыкновенных акций. По состоянию на 31.12.2023 г. в обращении находится 30 692 акций Общества номинальной стоимостью 1,00 руб.

Резервный капитал.

Размер резервного капитала Общества составляет 100 тыс. руб.:

- резервы, образованные в соответствии с законодательством, в сумме 2 тыс. руб.;
- по прочим основаниям в сумме 98 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства.

В составе долгосрочных обязательств Общество учитывает денежные средства, полученные по договору о финансировании мероприятий по технологическому присоединению в рамках догазификации №Ф-05-58/2022 от 12.01.2022 г., заключенному с ООО «Газпром газификация» (оператор газификации). В соответствии с условиями доп. соглашения № 1 от 06.09.2023 г., оператор газификации предоставляет денежные средства в размере 38 958 тыс. руб., а газораспределительная организация обязуется осуществить возврат суммы финансирования в срок до 31.12.2027 г. Предоставляемые оператором денежные средства используются в связи с недостаточностью финансовых средств, получаемых в результате введения специальных надбавок к тарифам на транспортировку.

Финансирование мероприятий осуществляется на основании письменных заявок ГРО с потребностями в сумме финансирования.

На основании дополнительного соглашения № 1 от 06.09.2023 г. осуществлен перевод краткосрочных обязательств, числящихся в учете на 31.12.2022г. в сумме 18 631 тыс. руб. в долгосрочные. В 2023 году были получены дополнительные заемные средства в сумме 20 328 тыс. руб., возвращено – 25 481 тыс. руб. Остаток по займу на 31.12.2023 г. составляет 13 478 тыс. руб. Проценты за пользование в соответствии с условиями договора не начисляются. Полученные денежные средства отражены по строке 1410 Бухгалтерского баланса. В отчете о движении денежных средств операции по предоставлению и возврату займа отражены свернуто по строке 4323 в сумме 5153 тыс. руб.

Прочие долгосрочные обязательства.

В составе прочих долгосрочных обязательств учитываются средства целевого финансирования в части специальной надбавки на транспортировку газа (инвестиционная составляющая).

Размер спецнадбавки утвержден Постановлением ГУ РЭК Рязанской области от 19.08.2022 № 47 "О специальной надбавке к тарифам на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям АО "Рязаньгоргаз".

Использование средств спецнадбавки регламентируется Программой газификации г. Рязани на 2021-2025 г.г., утвержденной Правительством Рязанской области (с последующими изменениями и дополнениями) и осуществляется по следующим направлениям:

- строительство (реконструкция) объектов ОС, отраженных в программе газификации;
- компенсация выпадающих доходов по технологическому присоединению;
- компенсация текущих и капитальных затрат при выполнении комплекса работ по догазификации,
- возврат заемных средств оператору газификации.

По состоянию на 31.12.2022 г. числятся средства целевого финансирования в сумме 405 тыс. руб., в том числе 405 тыс. руб. – использованные по незавершенному строительству (в момент окончания строительства и ввода объекта в эксплуатацию данные средства будут отражены в составе добавочного капитала).

По состоянию на 31.12.2023 г. числятся средства целевого финансирования в сумме 21 252 тыс. руб., в том числе 9 299 тыс. руб. – использованные по незавершенному строительству (в момент окончания строительства и ввода объекта в эксплуатацию данные средства будут отражены в составе добавочного капитала).

В составе прочих долгосрочных обязательств Обществом учитываются так же:

- признанные долгосрочные арендные обязательства по договору аренды земли под производственной базой по адресу г. Рязань, ул. Зубковой, 4б, заключенному с администрацией города Рязани № А 088-15А от 15.07.2015 г. со сроком аренды – до 15.07.2064 г. подлежащие погашению в срок, более 12 месяцев после отчетной даты в сумме 1 179 тыс. руб. (строка 1453 бухгалтерского баланса),

- кредиторская задолженность в виде полученных авансов, ожидаемая к погашению в срок более, чем через 12 месяцев после отчетной даты в сумме 11 407 тыс. руб. (за минусом НДС, строка 1454 бухгалтерского баланса), по следующим договорам:

- 249/23/2 от 04.08.2023 с ООО «Гранит» в сумме 1 527 тыс. руб., срок выполнения работ - февраль.2025г.,
- 228/23/2 от 20.07.2023г. с ООО «Зеленый сад» в сумме 196 тыс. руб., срок выполнения работ - январь.2025г.,
- 240623 от 30.11.2023г. с ООО «М-центр» в сумме 6 666 тыс. руб., срок выполнения работ - март.2026г.,
- 238/23/2 от 07.08.2023г. с ООО «Рязанский трубный завод» в сумме 564 тыс. руб., срок выполнения работ – февраль 2025г.,
- 128/22/2 от 21.04.2023г. с ООО СЗ «Авиаль» в сумме 119 тыс. руб., срок выполнения работ – февраль 2026г.,
- 181/21/2 от 14.05.2023г. с ООО СЗ «Строй Лидер» в сумме 1 657 тыс. руб., срок выполнения работ – май 2025г.,
- 207/23/2 от 06.07.2023г. с Шувариковым В.А. в сумме 678 тыс. руб., срок выполнения работ – январь 2025г.

- обязательства по признанным НМА, в том числе малоценным, со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты в сумме 196 тыс. руб. (строка 1455 бухгалтерского баланса), по следующим активам:
 программа для ЭВМ АСДОБ - правообладатель ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг» - 22 тыс. руб.,
 программа для ЭВМ Подсистема "ВДГО" - правообладатель ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг» - 104 тыс. руб.,
 программа для ЭВМ Аналитика - правообладатель АО «Газпром газораспределение» - 1 тыс. руб.,
 программа для ЭВМ Подсистема "ГРО"- правообладатель ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг» - 69 тыс. руб.

Всего по состоянию на 31.12.2023 г. долгосрочные обязательства по строка 1450 бухгалтерского баланса составили 34 034 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства.

Краткосрочная кредиторская задолженность.

тыс. руб.

	31.12.2022	31.12.2023
Поставщики и подрядчики (счет 60)	59 107	15 204
Задолженность перед персоналом организации (счет 70)	-	15 823
Задолженность перед бюджетом и негосударственными внебюджетными фондами	56 456	78 403
Авансы полученные	106 447	92689
Задолженность перед акционерами по выплате доходов	543	529
Прочие кредиторы	3 637	5 682
Итого:	226 190	208 330

Авансы полученные, отражаемые в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведены за минусом суммы начисленного НДС, которая составляет на 31.12.22 г. – 21 257 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 20 789 тыс. руб.

По строке 1528 «Прочая задолженность» бухгалтерского баланса в том числе отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Расчеты с персоналом по прочим операциям (счет 73.03)	-	28
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (счет 76.06)	4	38
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (счет 76.09)	3557	4 999
Расчеты по исполнительным документам работников (счет 76.41)	-	216
Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы (счет 76.49)	76	400
Арендные и прочие обязательства (счет 76.07.1)	-	1
Итого:	3637	5682

Сумма кредиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности, списанная на финансовые результаты в 2023 году равна 545 тыс. руб. и состоит из невостребованных по сроку исковой давности авансов.

Оценочные обязательства.

Тыс. руб.

	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Оценочные обязательства по отпускам (включая страховые взносы)	22 606	24 232
Оценочные обязательства по выплате годового вознаграждения (включая страховые взносы)	18 098	32 425
Оценочные обязательства по искам и претензиям, предъявленным к Обществу	750	965
Оценочные обязательства по по предстоящим ПИР	-	1377
Итого	41 454	58 999

Прочие характеристики оценочных обязательств на 31.12.2023 г.

Оценочное обязательство	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения
Резерв на оплату отпусков	краткосрочное	январь-декабрь 2024
Резерв на вознаграждение по итогам года	краткосрочное	май-июль 2024
Оценочные обязательства прочие	краткосрочное	январь-март 2024

В составе прочих краткосрочных обязательств Обществом учитываются:

- признанные краткосрочные арендные обязательства по договору аренды земли под производственной базой по адресу г. Рязань, ул. Зубковой, 4б, заключенному с администрацией города Рязани № А 088-15А от 15.07.2015 г. со сроком аренды – до 15.07.2064 г. подлежащие погашению в срок, в течение 12 месяцев после отчетной даты в сумме 12 тыс. руб. (строка 1551 бухгалтерского баланса),

- обязательства по признанным НМА, в том числе малоценным, со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты в сумме 18 тыс. руб. (строка 1552 бухгалтерского баланса):

программа для ЭВМ АСДОБ - правообладатель ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг» - 2 тыс. руб.,
 программа для ЭВМ Подсистема "ВДГО" - правообладатель ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг» - 9 тыс. руб.,
 программа для ЭВМ Аналитика - правообладатель АО «Газпром газораспределение» - 1 тыс. руб.,
 программа для ЭВМ Подсистема "ГРО"- правообладатель ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг» - 6 тыс. руб.

Всего по состоянию на 31.12.2023 г. краткосрочные прочие обязательства по строке 1550 бухгалтерского баланса составили 30 тыс. руб.

Выручка от продаж.

Информация о доходах Общества по видам осуществляемой деятельности раскрыта по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах за 2023г.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг.

Информация о себестоимости реализованных товаров, работ, услуг Общества по видам осуществляемой деятельности раскрыта по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах за 2023г. Информация дополняется табличными пояснениями П-1 раздел 5 Затраты на производство.

Коммерческие и управленческие расходы.

Информация о коммерческих расходах раскрыта по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах за 2023г., информация об управленческих расходах раскрыта по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах за 2023г.

Оценочные обязательства в составе расходов по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	2022 г.	2023 г.
себестоимость продаж	41 377	55 188
управленческие расходы	10 758	12 335
коммерческие расходы	1 163	1 454

тыс. руб.

По строке 2343 отчета о финансовых результатах отражены следующие прочие доходы:

	2022	2023
Поступления в возмещение причинённых организации убытков, кроме чрезвычайных	-	364
Доходы от реализации металлолома, макулатуры	111	55
Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	14	14
Корректировки прошлых периодов	1 516	-

тыс. руб.

Восстановление прочих резервов	1 058	1 133
Возмещение иных понесенных расходов	108	5
Возмещение госпошлины	218	165
Иные	263	397
Итого:	3 288	2 133

По строке 2354 отчета о финансовых результатах отражены следующие прочие расходы:

тыс. руб.

	2022	2022
Суммы дебиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности	420	46
Расходы (взносы, выплаты и т.д.), связанные с благотворительной деятельностью	108	50
Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно - просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	713	723
Выплаты неработающим пенсионерам	493	370
Выплаты Совету директоров, ревизионной комиссии	211	240
НДС на услуги непроизводственного характера	1 550	723
Отчисления профкому 0,15% от ФЗП	1 300	1 346
Взносы в НПФ «Газфонд»	1 358	2 037
Резервы по обесценению ТМЦ	246	64
Расходы при расторжении договоров ТП	596	1538
Расходы прошлых периодов	1 188	152
Амортизация	1 630	2 495
Заработная плата	689	626
Расходы по уплате гос.пошлины	239	221
Компенсация ДОУ	414	382
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	2 417	2 172
Итого:	13 572	13 185

Налог на прибыль.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2022 г. и 2023 г. следующие показатели, приведенные в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 год	За 2023 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	163 527	181 919
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	163 527	181 919
1.2.	облагаемая по ставке 13%	-	-
1.3.	облагаемая по ставке 0%	-	-
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	32 705	36 384
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	32 705	36 384
2.2	рассчитанный по ставке 13%	-	-
2.3	рассчитанный по ставке 0%	-	-
3	Постоянный налоговый расход (доход)	7 231	7 036
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(39 936)	(43 420)
5	Отложенный налог на прибыль	(4 602)	(2 823)
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(4 602)	(2 823)
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-

5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Текущий налог на прибыль	(35 334)	(40 597)
7	Налог на прибыль прошлых лет	-	-
8	Эффективная ставка налога на прибыль, (%) (стр.6/стр.1)*100%	21,61	22,32

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль за 2022 г. и 2023 г. соответственно, представлена в таблице:

Возникшие (погашенные) временные разницы, повлиявшие на формирование отложенного налога на прибыль

Наименование	На начало 2023г.		Возникло		Погашено		На конец 2023г.	
	Сумма	ОНА/ОНО	Сумма	ОНА/ОНО	Сумма	ОНА/ОНО	Сумма	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:	155 040	31 008	71 257	14 251	61 034	12 207	165 264	33 053
Внеоборотные активы	1	0	1 839	368	-	-	1 839	368
Издержки обращения	425	85	-425	-85	-	-	-	-
Материалы	3 034	607	203	40	832	166	2 404	481
Незавершенное производство	7	1	2	-	7	1	2	-
Основные средства	83 689	16 738	14 816	2 963	25 321	5 064	73 185	14 638
Оценочные обязательства и резервы	41 454	8 291	43 362	8 673	25 817	5 164	58 999	11 800
Расходы будущих периодов	2717	543	2 991	598	2 158	432	3 551	710
Резервы сомнительных долгов	19 207	3 842	4 104	821	2 660	532	20 652	4 130
Товары	271	54	9	2	4	1	276	55
Арендные обязательства	4 235	847	4 356	871	4 235	847	4 356	871
Налогооблагаемые временные разницы:	407 298	81 460	165 889	33 178	141 551	28 310	431 636	86 327
Внеоборотные активы	0	0	1 378	276	-	-	1 378	276
Издержки обращения	425	85	-425	-85	-	-	-	-
Материалы	141	28	119	24	68	13	193	39
Незавершенное производство	89	18	886	177	69	14	905	181
Нематериальные активы	647	129	1 575	315	647	129	1 575	315
Оборудование	74	15	74	15	74	15	74	15
Основные средства	399 250	79 850	159 459	31 892	137 118	27 424	421 591	84 318
Товары	3 575	715	2 667	533	3 575	715	2 667	533
Проценты по обязательствам	3 097	619	156	31	-	-	3 253	650

Информация о корректировках вступительных данных по отражению временных разниц раскрыта в разделе 3.

Признание ОНА/ОНО в 2022 году, 2023 году в основном связано:

- с начислением в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам;
- с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль и использованием права на амортизационную премию;
- с начислением в бухгалтерском учете резерва на выплату вознаграждения по итогам года и резерва отпусков;
- с начислением в бухгалтерском учете резерва под снижение стоимости материальных ценностей;
- с признанием арендных обязательств в бухгалтерском учете;
- с различным порядком отражения НМА для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

Уменьшение (погашение) ОНА/ОНО в 2022 г., 2023 г. в основном связано:

- со списанием по истечении срока исковой давности безнадежной задолженности, по которой ранее в бухгалтерском учете был создан резерв по сомнительным долгам;

- со списанием по истечении срока исковой давности безнадежной задолженности, по которой ранее в бухгалтерском учете был создан резерв по сомнительным долгам;

- по мере начисления амортизации происходит уменьшение возникшей НВР и соответствующего ей ОНО;

- с фактическим начислением затрат на отпуск и вознаграждение по итогам года за счет созданного резерва.

В соответствии с Учетной политикой Общества на 2023 год учет разниц между бухгалтерской и налоговой прибылью ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц, условного дохода (расхода).

Чистая прибыль к распределению.

Чистая прибыль за 2022г. в сумме 26 868 тыс. руб.(за вычетом средств, полученных от оказания услуг по ТП в сумме 26 588 тыс. руб.) к распределению акционерами Общества на годовом собрании, состоявшемся 30.06.2023г., представлена следующим расчетом:

Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году.

Направление распределение прибыли	Сумма (тыс. руб.)
На производственное развитие, в т.ч.:	18 719
- целевые средства, полученные на перекладку газопровода;	11 585
- на реализацию инвестиционных проектов (программ)	7 134
Нераспределенная прибыль	1 014
На выплату дивидендов	7 135
Итого распределено	26 868

Чистая прибыль 2023г. к распределению составила 20 537 тыс. руб. (без учета целевой прибыли, полученной в рамках технологического присоединения в сумме 38 118 тыс. руб.).

Операции со связанными сторонами.

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

Период	Основное хозяйствующее Общество	Другие связанные стороны
1	2	3
2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Другие связанные стороны
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	334 251
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов и проценты к получению	-	16 433
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	66 767
Приобретение товаров, работ, услуг	1	15724
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	302
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	1	401

Период	Основное хозяйствующее Общество	Другие связанные стороны
1	2	3
2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Другие связанные стороны
Выдано займов (отражено свернуто)	-	(22 213)
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	137 442
Получено кредитов и займов	-	18 631
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	18 631
Дивиденды к уплате	21474	7634
2023 год		
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	321 387
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов и проценты к получению	-	13 335
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	59 679
Приобретение товаров, работ, услуг	1	16267
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	2309
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	1	1685
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода	-	187 626
Выдано займов (отражено свернуто)	-	48 586
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение более 12 месяцев на конец отчетного периода	-	13 478
Получено кредитов и займов (отражено свернуто)	-	(5153)
Дивиденды к уплате	5 038	2 009

Информация о существенных денежных потоках организации с основным хозяйствующим Обществом, связанными сторонами

тыс. руб.

№	Наименование показателя	За 2023 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему Обществу	Из графы 3, в том числе по связанным сторонам	За 2022 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему Обществу	Из графы 6, в том числе по связанным сторонам
1	2	3	4	5	6	7	8
Денежные потоки от текущих операций							
4110	Поступления – всего, в т.ч.	1057612	-	399 731	981 236	-	364 239
4111	от продажи товаров, работ, услуг	1 022 037	-	327 671	927 345	-	347 691
4119	прочие:	31 818	-	11 737	50 531	-	16 548
	проценты	11 737	-	11 737	16 548	-	16 548
4120	Платежи – всего, в т.ч.	(870 784)	-	(19 967)	(793 040)	-	(60 816)
4121	поставщикам за материалы, работы, услуги	(276 573)	-	(19 945)	(278715)	-	(38 403)
4123	процентов по долговым обязательствам	(126)	-	(22)	(99)	-	-
4129	прочие:	(99 194)	-	(48 586)	(41 122)	-	(22 213)
	предоставление займа (свернуто)	(48 586)	-	(48 586)	(22 213)	-	(22 213)
Денежные потоки от инвестиционных операций							
4210	Поступления – всего	-	-	-	225	-	-
4220	Платежи – всего	(177 939)	-	-	(198 415)	-	-
Денежные потоки от финансовых операций							
4310	Поступления – всего, в т.ч.	19	-	-	18 714	-	18 631
4311	получение кредитов и займов	-	-	-	18 631	-	18 631
4320	Платежи – всего, в т.ч.	(12 224)	(5038)	(7 183)	(30 045)	7634	22 408
4322	на уплату дивидендов	(7 047)	(5038)	(2 009)	(30 042)	7634	22 408
4323	в связи с погашением полученного займа (свернуто)	(5 153)	-	(5 153)	-	-	-
4329	прочие платежи	(24)	-	(21)	(3)	-	-

Резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности основного хозяйствующего Общества, других связанных сторон не создавался, списание дебиторской задолженности связанных сторон в связи с истечением срока исковой давности или по другим основаниям в 2022-2023 г.г. не осуществлялось.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

тыс. руб.

	2022г.	2023 г.
1.1. Начислены краткосрочные вознаграждения	17 675	18 303
в том числе:		
отпускные	1 072	1 631
вознаграждение к отпуску	979	992
оплата командировок, больничных, работа в выходные	328	449
компенсация отпуска при увольнении	-	82
выплаты в соответствии с	5 090	4510

ПСОТ		
окладная часть	10 164	10 602
прочие	42	37
1.2 Налоги и взносы	6 507	7132
Страховые взносы	3 079	4 762
НДФЛ	2 283	2 370
Страховые взносы	1 145	-
Долгосрочных вознаграждений не начислялось		

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2022 г. и 2023 г.

Генеральный директор

Главный инженер - первый заместитель генерального директора

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Заместитель генерального директора по управлению персоналом и общим вопросам

Заместитель генерального директора по строительству и инвестициям

Заместитель генерального директора по корпоративной защите

Главный бухгалтер

Вознаграждения членам совета директоров за выполнение обязанностей составило:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	за 2022г.	за 2023 г.
1	Выплаты членам совета директоров	146	175

Информация о бенефициарах.

Согласно п. 1 ст. 6.1 Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" юридическое лицо обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных ФЗ-115.

Основными акционерами Общества являются АО "Газпром газораспределение" ИНН 7838306818 (70,6080% акций) и Муниципальное образование - городской округ город Рязань в лице Управления земельных ресурсов и имущественных отношений администрации города Рязани ИНН 7838306818 (25,1010% акций).

Акционерами АО "Газпром газораспределение" являются ООО "Газпром межрегионгаз" (99,928 % акций) и ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (0,072 % акций). Единственным участником указанных обществ является ПАО "Газпром" ИНН 7736050003. В соответствии с п. 2 статьи 6.1 Закона 115-ФЗ на ПАО "Газпром" не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах.

Таким образом в цепочке собственников отсутствует физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно через третьих лиц владеет более 25 % в капитале Общества либо имеет возможность контролировать действия Общества.

Чистые активы Общества.

Показатель	Сумма на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023г. тыс. руб.	Динамика (+;-), тыс. руб.
Чистые активы (с учетом корректировки на 31.12.2022г.)	1 297 412	1 407 998	+ 110 586
Уставный капитал	31	31	0
Превышение чистых	1 297 381	1 407 967	+ 110 586

активов над уставным капиталом			
--------------------------------	--	--	--

Прибыль на акцию.

Базовая прибыль (убыток) на акцию Общества составила:

руб.

	2022	2023
Чистая прибыль (убыток) отчетного года, в рублях	53 456 186	58 654 588
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	30 692	30 692
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	1 742	1 911

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

4. Условные факты хозяйственной деятельности.

Дела по налоговым спорам, как от имени Общества, так и против него в 2023 году не возбуждались;

Наиболее значимые судебные разбирательства (более 50 тыс. руб.)

В 2023 году Обществом были предъявлены иски к следующим контрагентам:

№ п/п	Контрагент	Основания и суть предъявленных требований	Сумма иска - основной долг (руб.)	Сумма иска - санкции (руб.)	Результат судебного разбирательства по состоянию на 31.12.2023
1	ТСЖ «Миргород» ИНН 6234038032	ТО и Р	51511,14	0	Судебный приказ от 10.02.2023, вступил в силу 14.03.2023.
2	ООО СЗ «Окские просторы» ИНН 6234090321	ТО и Р	112741,99	0	Решением Арбитражного суда Рязанской области от 11.09.2023 иски удовлетворены в полном объеме.
3	ООО «ПИК-КОМФОРТ» ИНН 7701208190	ТО и Р	317002,47	0	Резолютивная часть решения Арбитражного суда Рязанской области от 13.06.2023 иски удовлетворены в полном объеме.
4	ООО «Стройсервисподряд» ИНН 6234006337	ТО и Р	56386,80	0	Резолютивная часть решения Арбитражного суда Рязанской области от 28.08.2023 иски удовлетворены в полном объеме.
5	ООО «ПИК-КОМФОРТ» ИНН 7701208190	ТО ВДГО	43280,00 с учетом уточнения исковых требований	0	Дело рассматривается Арбитражным судом Рязанской области.
6	ТСЖ «Право-Лыбедское» ИНН 6234022554	ТО и Р	66433,73	0	Резолютивная часть решения Арбитражного суда Рязанской области от 17.11.2023 иски удовлетворены в полном объеме.
7	ООО «Уралстройсервис»	ТО и Р	68339,75	0	Дело рассматривается

	ИНН 6229053290		с учетом уточнения исковых требований		Арбитражным судом Рязанской области.
9	ООО «Домоуправление» ИНН 6230092857	ТО ВДГО	104740,00	0	Судебный приказ от 25.10.2023, вступил в силу 23.11.2023.
10	ООО «Жилград» ИНН 6230065677	ТО ВДГО	142775,00	0	Резолютивная часть решения Арбитражного суда Рязанской области от 11.12.2023 исковые требования удовлетворены в полном объеме.
11	ООО «ПИК-КОМФОРТ» ИНН 7701208190	ТО и Р	68128,72	0	Дело рассматривается Арбитражным судом Рязанской области.
12	Надеин Ю.Ю.	ТО и Р	103793,66	0	Дело рассматривается Московским районным судом г. Рязани.
13	ООО «Единая УК» ИНН 6229091390	ТО ВДГО	58766,67	0	Решением Арбитражного суда Рязанской области от 25.12.2023 исковые требования удовлетворены в полном объеме. Подана апелляционная жалоба.
14	ТСЖ «Олимп» ИНН 6230068692	ТО и Р	64349,04	0	Судебный приказ от 03.11.2023, вступил в силу 21.11.2023.
15	ТСЖ «Право-Лыбедское» ИНН 6234022554	ТО и Р	50465,10	0	Дело рассматривается Арбитражным судом Рязанской области.
16	ООО «Новый дом» ИНН 6231045962	Договор подряда	69853,03	0	Заявление о выдаче судебного приказа рассматривается Арбитражным судом Рязанской области.
17	ИП Сидорец К.Н. ИНН 771206503363		562291,35	0	Дело рассматривается Арбитражным судом Рязанской области.
18	ИП Сидорец К.Н. ИНН 771206503363		602387,32	0	Дело рассматривается Арбитражным судом Рязанской области.

Всего Обществом в арбитражные суды и суды общей юрисдикции в 2023 году было предъявлено 76 исковых заявлений и заявлений о выдаче судебных приказов на общую сумму 5 646 331,03 руб., из них 25 исковых заявлений и заявлений о выдаче судебных приказов о взыскании задолженности свыше 50 тыс. руб. на общую сумму задолженности 4 737 976,36 руб.

Наиболее крупные дебиторы, находящиеся в стадии банкротства, по состоянию на 31.12.2023года:

Наименование дебитора	Основание возникновения задолженности	Дата введения наблюдения	Сумма задолженности дебитора на отчетную дату тыс. руб.	Стадия банкротства	Сумма требования Общества включения в реестр требований кредиторов тыс. руб.
ОАО «Ремонтно-эксплуатационное управление» ИНН 7714783092	ТО ГО, подрядные работы	14.04.2014	989,91	Конкурсное производство	750,16
ЗАО «Инвестстрой-15» ИНН 7707201995	ТО ГО	25.05.2015	128,67	Конкурсное производство	55,29
ООО	ТО ГО,	29.08.2018	447,41	Конкурсное	51,70

«Строительная компания «Вятч» ОГРН 1106230003549	подрядные работы			производство	
ООО «Ресурс-С» ИНН 6234031083	ТО ГО	02.08.2017	123,14	Конкурсное производство	0,00
ООО «Бизнесстрой» ИНН 6227003840	Монтажные работы	31.01.2019	8630,00	Конкурсное производство	8630,00
ООО «СК Фаворит» ИНН7106028104	Технологическое присоединение	-	22,92	Конкурсное производство	1373,19
ООО «Альфа Рязань» ИНН 6230081541	ТО ГО	-	192,62	Конкурсное производство	192,6
АО «ГУ ЖКХ», ИНН 5116000922	ТО ГО	22.10.2020	268,77	Наблюдение от 22.10.2020	268,77
ООО «Стройактив» ИНН 6231052448	Подрядные работы	12.05.2021	-	Наблюдение от 18.05.2022	598,63

Условные обязательства

В 2023 году судами рассматривались следующие предъявленные к Обществу требования:

№ п/п	Наименование истца	Предмет требований	По состоянию на 31.12.2023
1.	Ромашова Тамара Васильевна	О взыскании с Общества и ТСЖ «Дорожник» судебных расходов на представителя в размере 60 000 руб., в равных долях по 30 000 руб.	Определением Октябрьского районного суда г. Рязани с Общества подлежит взысканию в счет возмещения судебных расходов на представителя в размере 22 500 руб.
2.	Головачев Николай Борисович	О взыскании с Общества и ТСЖ «Дорожник» компенсации морального вреда в размере 1 500 000 руб., в равных долях по 750 000 руб.	Дело рассматривается Октябрьским районным судом г. Рязани. Имеется вероятность частичного удовлетворения иска.
3.	Богданов Максим Васильевич	О взыскании с Общества и Управление благоустройства города Администрации горда Рязани материального ущерба, причиненного в результате ДТП в размере 531 600,00 руб., расходов связанных с определением стоимости восстановительного ремонта автомобиля в размере 10 000,00 руб., расходов по оплате услуг по получению юридической консультации, составлению искового заявления, представлению интересов Истца в суде в размере 40 000,00 руб., расходов по оплате государственной пошлины 8 516,00 руб., расходов по составлению схемы расположения земельного участка в размере 2000,00 руб.	Дело рассматривается Октябрьским районным судом г. Рязани. Имеется вероятность частичного удовлетворения иска.

Сумма возможных расходов по исковым требованиям, предъявленным к Обществу, включена в резерв предстоящих расходов в размере 965 тыс. руб.

События после отчетной даты

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

Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год.

По результатам деятельности Общества за отчетный 2023год дивиденды не объявлялись.

Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде решения о прекращении отдельных видов деятельности Обществом не принимались.

Вместе с тем, руководством принято решение о прекращении использования некоторых активов и подготовке их к продаже (приказ о реализации автомобилей от 18.11.2022г. №695). По состоянию на 31 декабря 2022г. долгосрочные активы к продаже (ДАП) отражены в составе прочих оборотных активов по строке 1264 «Активы, предназначенные для продажи» балансовой стоимостью 3 862 тыс. руб.

В 2023 году руководством принято решение о прекращении использования некоторых активов и подготовке их к продаже (приказ о реализации автомобилей от 20.10.2023г. №790).

В 2023 г. в состав долгосрочных активов к продаже (ДАП) переведен автобус КАВЗ 4238-01 К 933 СО 62 балансовой стоимостью 600 тыс. руб., выбыло в связи с реализацией в 2023г. - 1 646 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. долгосрочные активы к продаже (ДАП) отражены в составе прочих оборотных активов по строке 1264 «Активы, предназначенные для продажи» балансовой стоимостью 2 816 тыс. руб.:

Долгосрочные активы к продаже (ДАП)	тыс. руб.
А/транспортное средство ГАЗ-2217, 6 мест Т 485 НР 62	217
Автобус ПАЗ 32053-07 А 636 ОС 62	130
Автомобиль CHEVROLET NIVA 212300-55 К 549 РО 62	260
Автомобиль LADA 217130 PRIORA Е 374 ОХ 62	207
Автомобиль грузовой самосвал КАМАЗ 65115-62 А 458 НЕ 62	1 141
Автомобиль спец.авар.спасат. служба УАЗ 390995 ТС28091-13 Т 396 ОА 62	100
Газобаллонное оборудование на а/м ВАЗ 212300-55 (Нива-Шевроле) К 549 РО 62	26
Газобаллонное оборудование на а/м ГАЗ 2217 Т 485 НР 62	68
Газобаллонное оборудование на а/м УАЗ 390995 ТС28091-13 Т 396 ОА 62	42
Газобаллонное оборудование на а/м LADA 217130 ПРИОРА Е 374 ОХ 62	25
Автобус КАВЗ 4238-01 К 933 СО 62	600

В соответствии с распоряжением генерального директора №68 от 27.12.2023г. в Обществе проведена проверка на наличие обесценения по активам к продаже, числящимся в бухгалтерском учете на 31.12.2023г. Комиссией признаков обесценения не выявлено.

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании принципа непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

Информация о рисках

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

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

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

В 2023 году недружественные зарубежные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что

затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг. Кроме того, в 2023 году отдельные страны ввели блокирующие санкции в отношении организаций Группы Газпром, что может оказать влияние на деятельность и финансовое положение Группы Газпром в целом.

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

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

Генеральный директор

Главный бухгалтер


Иванов Владимир Николаевич

Скоромникова Юлия Юрьевна



13 марта 2024г.