

## **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 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - отчета об изменениях капитала за 2021 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2021 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
  - пояснений к бухгалтерской отчетности за 2021 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 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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 Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2021 год, в котором указано, что в составе основных средств АО «Рязаньгоргаз» по состоянию на 31 декабря 2021 года числятся объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано:

- принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе подготовки к государственной регистрации (в том числе документы по которым переданы на регистрацию) остаточной стоимостью 100 299 тыс. руб.,

- принятые в эксплуатацию, документы по которым не переданы на государственную регистрацию остаточной стоимостью 49 743 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»;

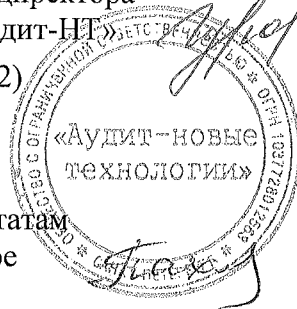
в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством АО «Рязаньгоргаз», и соответствующего раскрытия информации;

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 «Рязаньорггаз», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Заместитель генерального директора  
по контролю качества ООО «Аудит-НТ»  
(Доверенность № 2 от 10.01.2022)



Гурова Мария Михайловна  
ОРНЗ 21606070667

Руководитель аудита, по результатам  
которого составлено аудиторское  
заключение:

Пахомова Ирина Александровна  
ОРНЗ 22006122851

«29» марта 2022 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,  
ОРНЗ 11206022602.

Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2021

Организация **Акционерное общество "Рязаньгоргаз"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям**  
Организационно-правовая форма/форма собственности

Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2021
по ОКПО	03299790	
ИНН	6227003840	
по ОКВЭД2	35.22	
по ОКФС/ОКФЧ	12267	49
по ОКЕИ	384	

Непубличные акционерные общества/ Иная смешанная российская собственность  
Единица измерения: тыс. руб.  
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

Пояснение	Наименование показателя	Код	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
П1п.1 П2с16	<b>Нематериальные активы</b>	1110	1	1	1
	в том числе:				
	права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	1111	-	-	-
П1п2.1,2.2 П2 стр 17	<b>Основные средства</b>	1150	1 025 763	914 857	820726
	в том числе:				
П1п2.1,2.2	<b>объекты основных средств</b>	1151	991032	884458	782616
	здания	1151.1	64824	65051	67205
	машины и оборудование	1151.2	20078	17381	20898
	сооружения и передаточные устройства	1151.3	847583	764378	655261
	земельные участки	1151.4	6089	6089	6089
	транспортные средства	1151.5	52116	30954	31168
	прочие	1151.6	342	605	1995
П1п2.2 П2с23	<b>незавершенные капитальные вложения</b>	1152	34 731	30 399	38110
	незавершенные строительные работы	1152.1	33 746	30 399	38110
	незавершенное приобретение (улучшение) основных средств	1152.2	-	-	-
	оборудование к установке	1152.3	985	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П1п3.1 П2с23	<b>Финансовые вложения</b>	1170	-	193	195
	в том числе:				
	договор процентного займа	1171	-	-	-
П2 с23	в уставные капиталы прочих организаций	1172	-	193	195
П2 с33	<b>Отложенные налоговые активы</b>	1180	15 193	14 680	13586
П2 с24	<b>Прочие внеоборотные активы</b>	1190	2132	3173	3505
	в том числе:				
	активы подлежащие передаче инвесторам	1191	-	-	-
	приобретенные права	1192	2035	3173	3505
	права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1192.1	2035	3173	3505
	авансы на внеоборотные активы	1193	-	-	-
	материалы для строительства	1194	97	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	1100	1 043 089	932 904	838013
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
П1п4.1 П2с24	<b>Запасы</b>	1210	126893	145449	126722
	в том числе:				
	материалы	1211	110894	129596	108459
	готовая продукция	1212	-	-	-
	товары	1213	13477	15498	18192
	расходы в незавершенном производстве	1214	2522	355	71
	издержки обращения по нерезализованным товарам и готовой продукции	1215	-	-	-
	прочие	1216	-	-	-
	<b>Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям</b>	1220	-	-	-
П1п5 П2с24	<b>Дебиторская задолженность</b>	1230	154306	123696	176747
	в том числе:				
	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	1231	-	-	-
	покупателей и заказчиков	1231.1	-	-	-
	векселя к получению	1231.2	-	-	-
	авансы выданные	1231.3	-	-	-
	прочая	1231.4	-	-	-
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	1232	154306	123696	176747
	покупателей и заказчиков	1232.1	145452	110495	162583
	покупателей и заказчиков - дочерних организаций	1232.11	-	-	-
	покупателей и заказчиков - взаимозависимых организаций	1232.12	63041	56972	45431
	прочих покупателей и заказчиков	1232.13	82411	53523	117152
	векселя к получению	1233	-	-	-
	авансы выданные	1234	6744	11696	3050
	авансы дочерним организациям	1234.1	-	-	-
	авансы взаимозависимым организациям	1234.2	1	118	33
	авансы прочим организациям	1234.3	6743	11578	3017
	прочая	1235	2 110	1 505	1114
	прочая задолженность - дочерних организаций	1235.1	-	-	-
	прочая задолженность - взаимозависимых организаций	1235.2	769	348	925
	прочая задолженность прочих дебиторов	1235.3	1341	1157	10189
П1п3.1 П2с25	<b>Финансовые вложения</b>	1240	159201	144695	47021
	в том числе предоставленный займ	1241	159201	144695	47021
П2с26	<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>	1250	25272	12660	22305
	в том числе:				
П2с26	на расчетных счетах	1251	24395	12166	21720
	прочие	1252	510	321	396
	касса	1253	367	173	189
П2 с24	<b>Прочие оборотные активы: в том числе:</b>	1260	1202	1598	1212
	права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1261	1202	1191	1212
	налоги, подлежащие вычету	1262	-	-	-
	прочие	1263	-	407	-
	<b>Итого по разделу II</b>	1200	466874	428098	374007
	<b>БАЛАНС</b>	1600	1 509 963	1 361 002	1 212 020

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31.12.	На 31.12.	На 31.12.
			2021 г.	2020 г.	2019 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
<b>П2с27</b>	<b>Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)</b>	<b>1310</b>	<b>31</b>	<b>31</b>	<b>31</b>
	<b>Собственные акции, выкупленные у акционеров</b>	<b>1320</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>П2с27</b>	<b>Переоценка внеоборотных активов</b>	<b>1340</b>	<b>189491</b>	<b>189582</b>	<b>189668</b>
<b>П2с27</b>	<b>Добавочный капитал (без переоценки)</b>	<b>1350</b>	<b>255977</b>	<b>245680</b>	<b>209420</b>
	в том числе: использованные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа(инвестиционная составляющая) прошлых лет	13501	245680	227419	209420
	использованные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) текущего года	13502	10297	18261	-
<b>П2с27</b>	<b>Резервный капитал</b>	<b>1360</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>П2с28</b>	<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе</b>	<b>1370</b>	<b>721169</b>	<b>632388</b>	<b>546224</b>
	Прошлых лет	13701	632396	544549	489965
	в том числе:				
	расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению-технологическому присоединению	137011	71451	41487	13607
	компенсация выпадающих доходов за счёт спец.надбавки	137012	69316	56975	50298
	прибыль прошлых лет в части списания дооценки по выбывшим активам	137013	16537	16446	16361
	прибыль прошлых лет в части остающейся в распоряжении для развития производства	137014	467721	429641	409699
	компенсация капитальных затрат по догазификации за счет средств спецнадбавки	137015	7371	-	-
	Отчетного периода	13702	88773	87839	56269
	в том числе:				
	прибыль текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению-технологическому присоединению	137021	10808	29965	27880
	прибыль текущего года в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей, в т.ч.	137022	5929	7573	753
	нераспределенная прибыль за отчетный период	137023	72036	50301	27626
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>1166768</b>	<b>1067781</b>	<b>945443</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	<b>Заемные средства</b>	<b>1410</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>П2с33</b>	<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>1420</b>	<b>55909</b>	<b>50997</b>	<b>46412</b>
	<b>Оценочные обязательства</b>	<b>1430</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>П2с28</b>	<b>Прочие обязательства</b>	<b>1450</b>	<b>17 027</b>	<b>6 462</b>	<b>24029</b>
	в том числе:				
	начисленные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) прошлых лет	14501	6462	6029	9305
	начисленные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) текущего года	14502	10565	433	14724
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>72 936</b>	<b>57 459</b>	<b>70441</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	<b>Заемные средства</b>	<b>1510</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>П1п5.3 П2с28</b>	<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>1520</b>	<b>225183</b>	<b>194506</b>	<b>159901</b>
	в том числе:				
	<b>поставщики и подрядчики</b>	<b>1521</b>	<b>35913</b>	<b>20174</b>	<b>38589</b>
	поставщики и подрядчики - дочерние организации	1521.1	-	-	-
	поставщики и подрядчики - взаимозависимые организации	1521.2	316	2178	203
	прочие поставщики и подрядчики	1521.3	35597	17996	38386
	<b>векселя к уплате</b>	<b>1522</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>авансы полученные</b>	<b>1523</b>	<b>123298</b>	<b>108204</b>	<b>62806</b>
	авансы, полученные от дочерних организаций	1523.1	-	-	-
	авансы, полученные от взаимозависимых организаций	1523.2	-	11	29
	авансы, полученные от прочих организаций	1523.3	123298	108193	62577
	<b>задолженность по страховым взносам</b>	<b>1524</b>	<b>6592</b>	<b>6204</b>	<b>5713</b>
	<b>задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам</b>	<b>1525</b>	<b>50681</b>	<b>54031</b>	<b>38286</b>
	<b>задолженность перед персоналом</b>	<b>1526</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11729</b>
<b>П2 с 29</b>	<b>задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов</b>	<b>1527</b>	<b>362</b>	<b>363</b>	<b>454</b>
	прочая	1528	8337	5530	2524
	прочая задолженность - перед дочерними организациями	1528.1	-	-	-
	прочая задолженность - перед взаимозависимыми организациями	1528.2	-	18	-
	прочая задолженность перед прочими кредиторами	1528.3	8337	5512	2524
	<b>Доходы будущих периодов</b>	<b>1530</b>	<b>334</b>	<b>348</b>	<b>362</b>
	в том числе:				
	безвозмездные поступления внеоборотных активов	1531	334	348	362
	бюджетные средства, направленные на финансирование расходов	1532	-	-	-
	прочие	1533	-	-	-
<b>П1п7П2с29</b>	<b>Оценочные обязательства</b>	<b>1540</b>	<b>44742</b>	<b>40908</b>	<b>35873</b>
	в том числе: оценочные обязательства для оплаты отпусков (включая страховые взносы)	1541	18702	17831	14534
	оценочные обязательства для оплаты годового вознаграждения (включая страховые взносы)	1542	26040	23077	21339
	<b>Прочие обязательства</b>	<b>1550</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>270259</b>	<b>235762</b>	<b>196136</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1 509 963</b>	<b>1361002</b>	<b>1212020</b>

Генеральный директор

*Иванов В.Н.*  
Иванов В.Н.  
(подпись)

Главный бухгалтер

*Скоромникова Ю.Ю.*  
(подпись)

Скоромникова Ю.Ю.  
(расшифровка подписи)

" 25 " февраля



**Отчет о финансовых результатах**  
за январь-декабрь 20 21 г.

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.

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

Коды		
0710002		
31	12	2021
03299790		
6227003840		
35.22		
12267	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	3а	
			январь-декабрь 20 21 г.	январь-декабрь 20 20
П2стр30	<b>Выручка</b>	<b>2110</b>	870 861	787 415
	<b>в том числе:</b>			
	услуги по транспорту газа	2111	376 275	326 599
	в том числе: в части спецнадбавки к тарифу	2112	50 818	31 714
	реализация товаров и продукции	2113	58 984	33 474
	строительно-монтажные работы	2114	156 682	139 362
	техническое обслуживание и ремонт ВДГО(ВДКО)	2115	109 977	105 226
	прочие услуги	2116	2 012	3 850
	техническое обслуживание и ремонт г/р сет. АДО	2117	119 375	107 528
	оказание услуг по технологичес. присоединению	2118	21 583	45 293
	проектно-изыскательские работы	2119	6 371	6 188
	аренда	2120	3 360	3 360
	строительный контроль	2121	3 975	4 584
	работы по первичному и повторному пуску	2122	12 267	11 951
П1п6 П2с30	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	( 600 582 )	( 543 585 )
	<b>в том числе:</b>			
	услуги по транспорту газа	2123	( 251 940 )	( 243 980 )
	в том числе: в части спецнадбавки к тарифу	2124	( - )	( - )
	реализация товаров и продукции	2125	( 19 312 )	( 6 733 )
	строительно-монтажные работы	2126	( 131 303 )	( 120 129 )
	техническое обслуживание и ремонт ВДГО(ВДКО)	2127	( 99 531 )	( 85 088 )
	прочие услуги	2128	( 733 )	( 2 949 )
	техническое обслуживание и ремонт г/р сет. АДО	2129	( 77 405 )	( 68 057 )
	оказание услуг по технологичес. присоединению, в т.ч.	2130	( 5 862 )	( 3 351 )
	оказание услуг по догазификации	21301	( 82 )	( - )
	проектно-изыскательские работы	2131	( 4 643 )	( 4 911 )
	аренда	2132	( 815 )	( 799 )
	строительный контроль	2133	( 1 450 )	( 743 )
	работы по первичному и повторному пуску	2134	( 7 588 )	( 6845 )
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	270 279	243 830
	<b>в том числе:</b>			
	услуги по транспорту газа	2101	124 335	82 619
	в том числе: в части спецнадбавки к тарифу	2102	50 818	31 714
	реализация товаров и продукции	2103	39 672	26 741
	строительно-монтажные работы	2104	25 379	19 233
	техническое обслуживание и ремонт ВДГО(ВДКО)	2105	10 446	20 138
	прочие услуги	2106	1 279	901
	техническое и обслуживание г/р сет. АДО	2107	41 970	39 471
	оказание услуг по технологичес. присоединению, в т.ч.	2108	15 721	41 942
	оказание услуг по догазификации	211081	( 82 )	( - )
	проектно-изыскательские работы	2109	1 728	1 277
	аренда	2110	2 545	2 561
	строительный контроль	2111	2 525	3 841
	работы по первичному и повторному пуску	2112	4 679	5 106
П1п6	<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2210</b>	( 8 598 )	( 8 871 )
	<b>в том числе:</b>			
	торговля	2211	( 8 598 )	( 8 871 )
П1п6	<b>Управленческие расходы, в том числе:</b>	<b>2220</b>	( 97 487 )	( 94 528 )
	материальные расходы	2221	( 8 715 )	( 9 143 )
	оплата труда	2222	( 53 246 )	( 50 415 )
	страховые взносы во внебюджетные фонды	2223	( 15 069 )	( 14 313 )
	прочие	2224	( 19 609 )	( 18 874 )
	амортизация	2225	( 848 )	( 1 783 )
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	164 194	140 431
П2стр31	<b>Доходы от участия в других организациях</b>	<b>2310</b>	980	1169
П2стр31	<b>Проценты к получению</b>	<b>2320</b>	8 169	4 217
	<b>Проценты к уплате</b>	<b>2330</b>	( - )	( - )

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь		За январь-декабрь	
			2021 г.	г.	2020 г.	г.
П2стр31	<b>Прочие доходы</b>	<b>2340</b>	16 880		21 924	
	<b>в том числе:</b>					
	реализация основных средств	2341	2 316		825	
	доходы прошлых периодов	2342	228		492	
	прочие	2343	2 070		2 625	
	восстановленные резервы сомнительных долгов	2343	3 322		4 341	
	компенсация убытков от перекладки ГП	2344	7 412		9 467	
	списание кредиторской задолженности	2345	1 419		3 425	
	возмещение затрат при расторжении договоров ГП	2346	113		749	
П2стр31	<b>Прочие расходы</b>	<b>2350</b>	( 20 859 )		( 18 775 )	
	<b>в том числе:</b>					
	выплаты социального характера (мат.помощь, путевки, фин.помощь)	2351	( 3 602 )		( 3 819 )	
	взносы с выплат социального характера	2352	( 760 )		( 724 )	
	реализация основных средств	2353	( 133 )		( 6 )	
	прочие	2354	( 10 908 )		( 8 882 )	
	расходы на резерв сомнительных долгов	2355	( 4 391 )		( 4 314 )	
	услуги банка	2356	( 1 065 )		( 1 030 )	
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	169 364		148 966	
П2стр32	<b>Налог на прибыль</b>	<b>2410</b>	( 40 019 )		( 35 606 )	
	<b>в том числе:</b>					
	текущий налог на прибыль	2411	( 35 619 )		( 32 115 )	
	<i>справочно: налог на прибыль в части спецнадбавки для финансирования программ газификации</i>	24111	( 10 164 )		( 6 343 )	
	отложенный налог на прибыль	2412	( 4 400 )		( 3 491 )	
	<b>Прочее</b>	<b>2460</b>	( 40 572 )		( 25 521 )	
	<b>в том числе:</b>					
П1 п.8.2.	средства целевого финансирования текущего года в части спец.надбавки к тарифу на трансп.газа начисленные (инвестиционная составляющая, исключаемая из прибыли текущей)	246011	( 40 654 )		( 25 371 )	
П1 п.8.2.	средства целевого финансирования текущего года в части спец.надбавки к тарифу на трансп.газа использованные на покрытие текущих расходов по догазификации	246012	82		-	
	налог на прибыль прошлых лет	24602	( - )		( - )	
П2стр34	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	88 773		87 839	
	в т.ч прибыль(убыток)текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению-технологическому присоединению, в т.ч.	24001	10 808		29 965	
	прибыль(убыток)текущего года в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	24002	5 929		7 573	
	прибыль(убыток)текущего года в части поступлений от других видов деятельности	24003	72 036		50 301	
	<b>Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода</b>	<b>2510</b>	-		-	
	<b>Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода</b>	<b>2520</b>	-		-	
	<b>Совокупный финансовый результат периода</b>	<b>2500</b>	88 773		87 839	
	<b>СПРАВОЧНО</b>					
П2стр37	<b>Базовая прибыль (убыток) на акцию</b>	<b>2900</b>	3		3	
	<b>Разводненная прибыль (убыток) на акцию</b>	<b>2910</b>	-		-	

Генеральный директор

(подпись)

" 25 " февраля 20 22

Иванов В.Н. главный бухгалтер

(расшифровка подписи)

" 25 " февраля 20 22

(подпись)

Скоромникова Ю.Ю.

(расшифровка подписи)





**Отчет об изменениях капитала  
за январь-декабрь 2021г.**

Коды		
0710004		
31	12	2021
03299790		
6227003840		
35.22		
12267	49	
384		

Организация Акционерное общество "Рязаньгоргаз" Форма по ОКУД  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год)  
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по по ОКПО  
газораспределительным сетям ИНН  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКВЭД 2  
Непубличные акционерные общества/ Иная смешанная российская собственность по ОКОНП/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ

**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 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	3100	31	-	399088	100	546224	945443
<u>За 20 20</u> г. <sup>2</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	36260	-	94697	130957
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	87839	87839
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	36 260	X	6858	43118
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	X	-
	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	-	( - )	( - )	( 8 619 )	( 8 619 )
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	( - )	( - )
переоценка имущества	3222	X	X	( - )	X	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	( - )	X	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	-	( - )	X	( - )	( - )
уменьшение количества акций	3225	( - )	-	( - )	X	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	( - )	X	( - )	( - )
дивиденды	3227	X	X	( - )	X	( 8619 )	( 8619 )
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	( 86 )	-	86	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	( - )	X
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	3200	31	( - )	435 262	100	632 388	1 067 781
За 20 21 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	10297	-	108652	118949
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	-	X	88773	88773
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	10297	X	19879	30176
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	-	( - )	( - )	( 19962 )	( 19 962 )
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	( - )	( - )
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - )	-	( - )	X	( - )	( - )
уменьшение количества акций	3325	( - )	-	( - )	X	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3326	-	-	( - )	-	( - )	( - )
дивиденды	3327	X	X	X	X	( 19962 )	( 19962 )
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	( 91 )	-	91	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	( - )	X
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. <sup>3</sup>	3300	31	( - )	445 468	100	721 169	1 166 768

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. <sup>2</sup>	Изменения капитала за 20 20 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	945443	87839	34499	1067781
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	945443	87839	34499	1067781
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	546224	87839	(1675)	632388
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	546224	87839	(1675)	632388
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
дополнительный капитал:					
до корректировок	3402	399088	-	36174	435262
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	399088	-	36174	435262
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 20 21 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	1167102	1068129	945805

Генеральный директор

*Иванов И.И.*

(подпись)

" 25 " февраля 20 22 г.

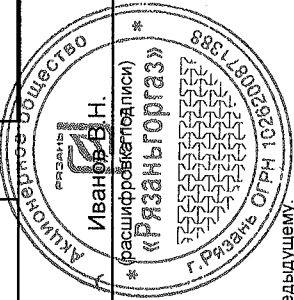
Главный бухгалтер

*Скоромникова Ю.Ю.*

(подпись)

Скоромникова Ю.Ю.

(расшифровка подписи)



Примечания

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

**Отчет о движении денежных средств  
за январь-декабрь 20 21 г.**

Организация Акционерное общество "Рязаньгоргаз" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Непубличные акционерные общества/ Иная смешанная российская собственность по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

Коды		
<b>0710005</b>		
<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2021</b>
<b>03299790</b>		
<b>6227003840</b>		
<b>35.22</b>		
<b>12267</b>	<b>49</b>	
<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 21 г. <sup>1</sup>	За январь-декабрь 20 20 г. <sup>1</sup>
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	882159	915142
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	869113	892501
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3360	3360
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
П2стр.26	прочие поступления	4119	9686	19281
	Платежи - всего	4120	( 714239 )	( 766961 )
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 237477 )	( 246297 )
	в связи с оплатой труда работников	4122	( 391273 )	( 382604 )
	процентов по долговым обязательствам	4123	( - )	( - )
	налога на прибыль организаций	4124	( 41155 )	( 12000 )
П2стр.26	прочие платежи	4129	( 44334 )	( 126060 )
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	<b>4100</b>	167920	148181

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	За январь-декабрь 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	3198	1994
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2218	825
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	980	-
	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	-	1167
	прочие поступления	4219	-	2
	Платежи - всего	4220	( 138822 )	( 151337 )
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 138822 )	( 151337 )
	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	( - )	( - )
П2стр.26	прочие платежи	4229	( - )	( - )
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	<b>4200</b>	( 135624 )	( 149343 )
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	44	35
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
П2стр.26	прочие поступления	4319	44	35

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	За январь-декабрь 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>
	Платежи - всего	4320	( 19728 )	( 8518 )
	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	( 19728 )	( 8518 )
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( - )	( - )
П2стр.26	прочие платежи	4329	( - )	( - )
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	( 19684 )	( 8483 )
	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>12612</b>	<b>( 9645 )</b>
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>12660</b>	<b>22305</b>
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>25272</b>	<b>12660</b>
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор



Главный бухгалтер

Скоромникова Ю.Ю.  
(расшифровка подписи)

" 25 " февраля 20 22 г.

Примечания

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

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,  
от 19.04.2019 № 61н)

### III АО "Газаньоргаз"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ( тыс. руб) за 2021 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	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		Поступило	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация	убытки от обесценения
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения					первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>Нематериальные активы - всего</b>	5100	за 20 21 г. <sup>1</sup>	12	( 11 )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	12	( 11 )
	5110	за 20 20 г. <sup>2</sup>	12	( 11 )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	12	( 11 )
в том числе: положительная деловая репутация	5101	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5111	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всео:	5102	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5112	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
в том числе:	51021	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
права на программы ЭВМ, базы данных, и аналогичные объекты	51121	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
права на изобретения и другие аналогичные объекты интеллектуальной собственности (изобретение, промышленный образец, полезная модель)	51022	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	51122	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
секреты производства (ноу-хау)	51023	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	51123	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
права на прочие результаты интеллектуальной деятельности (в т.ч. селекционные достижения, топология интегральных микросхем)	51024	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	51124	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	5103	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5113	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
прочие	5104	за 20 21 г. <sup>1</sup>	12	( 11 )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	12	( 11 )
	5114	за 20 20 г. <sup>2</sup>	12	( 11 )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	12	( 11 )



1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019г.	
		3	4	4	5		
1							
Всего	2	11	11	11	11	5	11
в том числе:							
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-
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	11	11	11	11	11	11

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 2020 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 2019 г. <sup>5</sup>	
		3	4	4	5		
1							
Всего	2	11	11	11	11	5	11
в том числе:							
положительная деловая репутация	5130	-	-	-	-	-	-
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего:	5131	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5132	-	-	-	-	-	-
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	11	11	11	11	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 НИОКР на		выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
										4	5	6	7
1	2	3											
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	5150	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:	5141	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
расходы на научно-исследовательские работы	5151	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
расходы на опытно-конструкторские и технологические работы (разработка нового продукта, документации, технологий)	5142	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	5152	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	5143	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
расходы на прочие НИОКР	5153	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	( - )	( - )
	5170	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:	5161	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	( - )	( - )
затраты по незаконченным научно-исследовательским работам	5171	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	( - )	( - )
затраты по незаконченным опытно-конструкторским и технологическим работам (разработка нового продукта, документации, технологий)	5162	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	( - )	( - )
	5172	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	( - )	( - )
затраты по незаконченным прочим НИОКР	5163	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	( - )	( - )
	5173	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	( - )	( - )
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	( - )	( - )
	5190	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:	5181	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	( - )	( - )
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего:	5191	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе: права на программы ЭВМ, базы данных и аналогичные объекты	51811	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	( - )	( - )
	51911	за 20 20 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	( - )	( - )

права на изобретения и другие аналогичные объекты интеллектуальной собственности (изобретение, промышленный образец, полезная модель)	51812	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
	51912	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
секреты производства (ноу-хау)	51813	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
	51913	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
права на прочие результаты интеллектуальной деятельности	51814	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
	51914	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	5182	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
	5192	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
прочие	5183	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-
	5193	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - - )	( - - )	-

Приложение 1.2 «Форма раздела «Основные средства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о прибылях и убытках»

0710005 с. 4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Внутренние перебрсы по группам		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
											первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные)	5200	за 20 21 г. <sup>1</sup>	1851569	( 967111 )	161424	( - )	( - )	( 54354 )	-	-	2007223	( 1016191 )		
	5210	за 20 20 г. <sup>2</sup>	1697805	( 915189 )	159074**	( - )	( - )	( 56908 )	-	-	1851569	( 967111 )		
В том числе:	5201	за 20 21 г. <sup>1</sup>	6089	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	-	6089	( - )		
земельные участки	5211	за 20 20 г. <sup>2</sup>	6089	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	-	6089	( - )		
здания	5202	за 20 21 г. <sup>1</sup>	146151	( 81100 )	2261	( - )	( - )	( 2488 )	-	-	148412	( 83688 )		
	5212	за 20 20 г. <sup>2</sup>	146010	( 78805 )	349	( - )	( - )	( 2503 )	-	-	146151	( 81100 )		
сооружения и передаточные устройства	5203	за 20 21 г. <sup>1</sup>	1464178	( 699800 )	123929	-	( - )	( 40341 )	-	-	1586679	( 739096 )		
	5213	за 20 20 г. <sup>2</sup>	1314586	( 659325 )	151481**	-	( - )	( 42281 )	-	-	1464178	( 699800 )		
машины и оборудование	5204	за 20 21 г. <sup>1</sup>	63384	( 46003 )	6152	( - )	( - )	( 3342 )	-	-	68926	( 48848 )		
	5214	за 20 20 г. <sup>2</sup>	64064	( 43166 )	148	( - )	( - )	( 3424 )	-	-	63384	( 46003 )		
транспортные средства	5205	за 20 21 г. <sup>1</sup>	154953	( 123999 )	29082	( - )	( - )	( 7920 )	-	-	180370	( 128254 )		
	5215	за 20 20 г. <sup>2</sup>	149854	( 118686 )	7096	( - )	( - )	( 7310 )	-	-	154953	( 123999 )		
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	-	-	( - )		
	5216	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	-	-	( - )		
прочие	5207	за 20 21 г. <sup>1</sup>	16814	( 16209 )	-	( - )	( - )	( 263 )	-	-	16747	( 16405 )		
	5217	за 20 20 г. <sup>2</sup>	17202	( 15207 )	-	( - )	( - )	( 1390 )	-	-	16814	( 16209 )		

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 21 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
		за 20 20 г. <sup>2</sup>																		
в том числе:	5230		-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
имущество для финансовой аренды	5221		-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
здания	52211		-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	52311		-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
сооружения	52212		-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	52312		-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
машины и оборудование	52213		-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	52313		-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
транспортные средства	52214		-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	52314		-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
прочие	52215		-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	52315		-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
имущество для прочих видов аренды	5222		-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	5232		-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
земельные участки	52221		-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	52321		-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
здания	52222		-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	52322		-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
сооружения	52223		-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	52323		-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
машины и оборудование	52224		-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	52324		-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
транспортные средства	52225		-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	52325		-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )

	52226	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
производственный и хозяйственный инвентарь	52326		-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
прочие	52327		-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
и т.д.			-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )

0710005 с. 5

\*\* - в 2020 г. по строкам 5210, 5213 поступление включает в себя стоимость объекта 949 тыс. руб., выявленного при инвентаризации ОС (проводка Дт 01.01 Кт 91.01)

## 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 21 г. <sup>1</sup>	30399	166239	( 483 )	( 161424 )	34731
	5250	за 20 20 г. <sup>2</sup>	38110	150799	( 385 )	( 158125 )	30399
в том числе:	5241	за 20 21 г. <sup>1</sup>	43	360	( - )	( 403 )	0
строительство собственных объектов основных средств	5251	за 20 20 г. <sup>2</sup>	20878	14648	( - )	( 35483 )	43
доставка, оборудование, модернизация, реконструкция основных средств	5442	за 20 21 г. <sup>1</sup>	7031	63640	( - )	( 59024 )	11647
	5252	за 20 20 г. <sup>2</sup>	3926	57900	( - )	( 54795 )	7031
капитальные вложения в арендованные основные средства	5243	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5253	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
приобретение отдельных объектов основных средств	5244	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	44993	( - )	( 44993 )	-
	5254	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	7592	( - )	( 7592 )	-
оборудование к установке	5245*	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	985	( - )	( 0 )	985
	5255**	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	139	( - )	( 139 )	-
прочие поступления	5246	за 20 21 г. <sup>1</sup>	23325	56261	( 483 )	( 57004 )	22099
	5256	за 20 20 г. <sup>2</sup>	13306	70659	( 385 )	( 60255 )	23325
предоплата на приобретение и	5247	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-

строительстве основных средств	5257	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )
активы, подлежащие передаче инвесторам -	5248	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )
всего	5258	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )
в том числе:	52481	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )
незавершенные строительные работы	52581	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )
налог на добавленную стоимость по	52482	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )
незавершенным строительным работам	52582	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )
предоплата строительных работ	52483	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )
	52583	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )

\* - обороты и остатки по строке 5245 оборудование к установке увеличивают сумму незавершенных капитальных вложений по строке 5240 (сч 08 - 165 254 тыс. руб, сч 07 - 985 тыс руб.)

\*\* - остатки и обороты по строке 5255 не суммируются в строке 5250, т. к. они учтены в строке 5254 при передаче оборудования в монтаж

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

Наименование показателя	Код	3а 2021 г.	3а 20 2020 г. <sup>2</sup>
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	59 024	54 795
в том числе:	5261		
Автомобиль TOYOTA RAV4 К 632 ВМ 62, 84723		163	
Автомобиль TOYOTA RAV4 Р 700 КО 62, 84741		163	
Газопровод проложенный 1955 г, 30014		6274	
Газопровод проложенный 1956 г, 30015		4062	
Газопровод проложенный 1958 г, 30017		6170	
Газопровод проложенный 1959 г, 30018		13358	
Газопровод проложенный 1961 г, 30020		307	
Газопровод проложенный 1962 г, 30021		7825	

Газопровод проложенный 1963 г, 30022	9364	
Газопровод проложенный 1969 г, 30028	2829	
Газопровод с/д к котельной ГСКБ ул. Есенина 13, 30021-1	4206	
Здание ГРП 108, 39,9 кв.м, ул. Станкозаводская, 35, 10101а	2261	
Оборудование СГРП 279 ул. Новоселов 7 стр.4, 42054	2042	
Газопровод проложенный 1955 г, 30014	11 602	
Газопровод проложенный 1956 г, 30015	4 005	
Газопровод проложенный 1957 г, 30016	22 511	
Газопровод проложенный 1958 г, 30017	241	
Газопровод проложенный 1959 г, 30018	736	
Газопровод проложенный 1962 г, 30021	5 171	
Газопровод проложенный 1977 г ул. Тимуровцев и ул. Новоселов, 30061-26	4 633	
Катодная защита ТСКЗ-1,6 м.п.Дягилево в/ч 45179, 42270	161	
Катодная станция ул.Первомайский пр-т (госпиталь), 83147	161	
Станция кат-ной защиты п.Дягилево ГРП 45, в/ч45179, 83161	161	
Станция катодной защиты Борки 3-й район, 83845	161	
Станция катодной защиты Борки 4,5 район, 83844	161	
Станция катодной защиты Остров, 43137	161	
Станция катодной защиты п.Соколовка, Автомост, 83194	161	
Станция катодной защиты проезд Яблочкова д.4г (СУ-1), 83586	161	
Станция катодной защиты территория бывш. завода "РССК", 83500	160	
Станция катодной защиты ул. 4-я Линия д.7, 43097	160	

	9364	
	2829	
	4206	
	2261	
	2042	
	11 602	
	4 005	
	22 511	
	241	
	736	
	5 171	
	4 633	
	161	
	161	
	161	
	161	
	161	
	161	
	161	
	161	
	160	
	160	



Станция катодной защиты ул. Семашко, д.18, 83852			160
ШГРП № 157 УЛ Строителей ВОГ, 49072			895
ШГРП № 168 ул. Кудрявцева, д.50, 46018			540
ШГРП № 334 на территории Горлицекомбината, 46035			636
ШГРП № 107 ул. Матросова, 2Б, 84416			2 032
Установка протекторной защиты ул. Шевченко, 55, 84622			25
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	( 224 ) ( 84 )	
в том числе:	5271	( ) ( )	
Газопровод н/д и с/р Давления п Борки 5 микрорайон (частичная ликвидация 31.11.2021), 30126-1		3	
Газопровод проложенный 1986 г ул.Некрасова (частичная ликвидация 31.11.2021), 30044-2		192	
Наружный газопровод низкого Давления ул.Шевченко(частичная ликвидация 31.11.2021), 30156		29	
Газопровод проложенный 1957 г (участок газопровода н/д по ул. Семинарской (частичная ликвидация 17.02.2020), 30016			13
Газопровод проложенный 1964 г (участок ГП по ул. Стройкова г. Рязань соор.217 (частичная ликвидация 17.02.2020), 30023			32
Газопровод проложенный 1968 г (участок газопровода н/д по ул. Осипенко и ул. 10 Линия, 8 - частичная ликвидация 31.12.2020), 30027			7
Газопровод проложенный 1980 г участок ГП ул.Стройкова, вынос у д. 62 к. 1 по ул. Дзержинского (частичная ликвидация 17.02.2020), 30038-31			32

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	5 241	5 438	5 636
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	6 093	6 093	6 093
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	100 299	80 525	47 323
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, не переданные на государственную регистрацию	5285	49 743	56 044	51 709
Основные средства, переведенные на консервацию	5286	79 143	64 296	51 450
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		поступило	выбыло (погашено)		Изменения за период		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>		первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
1	2	3	4	5	6	7	8	7.1	8.1	9	10	11	12
<b>Долгосрочные - всего</b>	5301	за 20 21 г. <sup>1</sup>	193	-	-	( 193 )	-	( - )	-	-	-	-	-
	5311	за 20 20 г. <sup>2</sup>	195	-	-	( 2 )	-	( - )	-	-	-	193	-
<b>в том числе:</b>	5302	за 20 21 г. <sup>1</sup>	193	-	-	( 193 )	-	( - )	-	-	-	-	-
<b>уставные капиталы</b>	5312	за 20 20 г. <sup>2</sup>	195	-	-	( 2 )	-	( - )	-	-	-	193	-
<b>в том числе: дочерних организаций</b>	53021	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>в том числе: акции организаций</b>	530211	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531211	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>из них имеющие текущую рыночную стоимость</b>	5302111	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312111	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>не имеющие текущую рыночную стоимость</b>	5302112	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312112	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>доли</b>	530212	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>зависимых организаций</b>	53022	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 20 г. <sup>2</sup>	2	-	-	( 2 )	-	( - )	-	-	-	-	-
<b>в том числе: акции</b>	530221	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531221	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>из них: имеющие текущую рыночную стоимость</b>	5302211	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312211	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>не имеющие текущую рыночную стоимость</b>	5302212	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312212	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>доли</b>	530222	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531222	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>прочих организаций</b>	53023	за 20 21 г. <sup>1</sup>	193	-	-	( 193 )	-	( - )	-	-	-	-	-
	53123	за 20 20 г. <sup>2</sup>	193	-	-	-	-	( - )	-	-	-	193	-
<b>в том числе: акции</b>	530231	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>из них: имеющие текущую рыночную стоимость</b>	5302311	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312311	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>не имеющие текущую рыночную стоимость</b>	5302312	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312312	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>доли</b>	530232	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531232	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>долговые ценные бумаги и займы</b>	5303	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>в том числе векселя</b>	53031	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>депозитные сертификаты</b>	53032	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>займы</b>	53033	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

облигации	53034	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: имеющие текущую рыночную стоимость	530341	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531341	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
не имеющие текущую рыночную стоимость	530342	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531342	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5304	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе депозитные вклады	53041	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53141	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в приобретенные права (требования)	53042	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53142	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады по договору простого товарищества	53043	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53143	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	53044	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53144	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г.	144695	79780	79780	-	-	-	-	-	-	-	159201	-
	5315	за 20 20 г.	47021	728632	728632	-	-	-	-	-	-	-	144695	-
в том числе:	5306	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уставные капиталы	53061	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: дочерних организаций	530611	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531611	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: акции	5306111	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316111	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: имеющие текущую рыночную стоимость	5306112	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316112	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
доли	530612	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531612	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых организаций	53062	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: акции	530621	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531621	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: имеющие текущую рыночную стоимость	5306211	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316211	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
не имеющие текущую рыночную стоимость	5306212	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316212	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
доли	530622	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531622	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочих организаций	53063	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: акции	530631	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: имеющие текущую рыночную стоимость	5306311	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316311	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
не имеющие текущую рыночную стоимость	5306312	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316312	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
доли	530632	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531632	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги и займы	5307	за 20 21 г.	144695	79780	79780	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 20 г.	47021	728632	728632	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе векселя	53071	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

депозитные сертификаты	за 20 21 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 20 г.	за 20 21 г.														
53072	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53172	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53073	-	-	144695	-	797780	( 783 274 )	-	-	-	-	-	-	-	-	159201	-
53173	-	-	47021	-	728632	( 630 958 )	-	-	-	-	-	-	-	-	144695	-
53074	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53174	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: имеющие текущую рыночную стоимость	за 20 21 г.	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
530741	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
531741	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
не имеющие текущую рыночную стоимость	за 20 21 г.	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
530742	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
531742	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5308	за 20 21 г.	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5318	за 20 20 г.	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53081	за 20 21 г.	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53181	за 20 20 г.	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53082	за 20 21 г.	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53182	за 20 20 г.	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53083	за 20 21 г.	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53183	за 20 20 г.	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5300	за 20 21 г.	за 20 20 г.	144888	-	797780	( 783 467 )	-	-	-	-	-	-	-	-	159201	-
5310	за 20 20 г.	за 20 21 г.	47216	-	728632	( 630 960 )	-	-	-	-	-	-	-	-	144888	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 21 г. <sup>4</sup>	20 20 г. <sup>2</sup>	20 19 г. <sup>5</sup>	20 18 г. <sup>6</sup>
1	2	3	4	5	
<b>Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего</b>	5320	-	-	-	-
в том числе: акции	53201	-	-	-	-
долги	53202	-	-	-	-
векселя	53203	-	-	-	-
депозитные сертификаты	53204	-	-	-	-
облигации	53205	-	-	-	-
депозитные вклады	53206	-	-	-	-
приобретенные права (требувания)	53207	-	-	-	-
вклады по договору простого товарищества	53208	-	-	-	-
прочие финансовые вложения	53209	-	-	-	-
<b>Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего</b>	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 договору простого товарищества	53267	-	-	-	-
прочих финансовых вложений	53268	-	-	-	-
<b>Переданные безвозмездно и в виде вкладов</b>	5327	-	-	-	-
в том числе: безвозмездно	53271	-	-	-	-
из них: акции	532711	-	-	-	-
долги	532712	-	-	-	-
векселя	532713	-	-	-	-
облигации	532714	-	-	-	-

займы	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	-	-	-
приобретенные права (требования)	532727	-	-	-
прочие финансовые вложения	532728	-	-	-
переданные в счет вклада по договору простого товарищества	53273	-	-	-
из них: акции	532731	-	-	-
доли	532732	-	-	-
векселя	532733	-	-	-
облигации	532734	-	-	-
прочие финансовые вложения	532735	-	-	-
в ходе новации обязательств	5328	-	-	-
в том числе: векселя	53281	-	-	-
облигации	53282	-	-	-
займы	53283	-	-	-
приобретенные права (требования)	53284	-	-	-
прочие финансовые вложения	53285	-	-	-
<b>Иное использование финансовых вложений</b>	<b>5329</b>	-	-	-
в том числе: списание финансовых вложений	53291	-	-	-
из них: акции	532911	-	-	-
доли	532912	-	-	-
векселя	532913	-	-	-
депозитные сертификаты	532914	-	-	-
облигации	532915	-	-	-
займы	532916	-	-	-
депозитные вклады	532917	-	-	-
приобретенные права (требования)	532918	-	-	-
вклады по договору простого товарищества	532919	-	-	-
прочие финансовые вложения	532920	-	-	-
передача финансовых вложений в доверительное управление	53292	-	-	-
из них: акции	532921	-	-	-
доли	532922	-	-	-
векселя	532923	-	-	-
депозитные сертификаты	532924	-	-	-
облигации	532925	-	-	-
депозитные вклады	532926	-	-	-
вклады по договору доверительного управления	532927	-	-	-
прочие финансовые вложения	532928	-	-	-

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	
		3	4		5	6		7	
1	2								
<b>Резервы под обесценение финансовых вложений - всего</b>	<b>53001</b>	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>в том числе:</i>									
<b>Резервы под обесценение долгосрочных финансовых вложений - всего</b>	<b>53011</b>	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>в том числе: вложения в уставные капиталы</i>	530111	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>из них: дочерних организаций</i>	5301111	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>акции</i>	53011111	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>доли</i>	53011112	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>зависимых организаций</i>	5301112	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>акции</i>	53011121	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>доли</i>	53011122	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>прочих организаций</i>	5301113	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>акции</i>	53011131	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>доли</i>	53011132	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<b>долговые ценные бумаги и займы</b>	<b>530112</b>	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>из них: векселя</i>	5301121	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>депозитные сертификаты</i>	5301122	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>займы</i>	5301123	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>облигации</i>	5301124	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>прочие</i>	530113	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>в том числе депозитные вклады</i>	5301131	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>в приобретенные права (требувания)</i>	5301132	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>вклады по договору простого товарищества</i>	5301133	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>прочие</i>	5301134	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<b>Резервы под обесценение краткосрочных финансовых вложений - всего</b>	<b>53051</b>	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>в том числе: вложения в уставные капиталы</i>	530511	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>из них: дочерних организаций</i>	5305111	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>акции</i>	53051111	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>доли</i>	53051112	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>зависимых организаций</i>	5305112	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>акции</i>	53051121	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>доли</i>	53051122	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>прочих организаций</i>	5305113	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>акции</i>	53051131	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>доли</i>	53051132	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<b>долговые ценные бумаги и займы</b>	<b>530512</b>	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>из них: векселя</i>	5305121	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>депозитные сертификаты</i>	5305122	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>займы</i>	5305123	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	-
<i>облигации</i>	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	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. <sup>1</sup>	145773	( 324 )	155474	( 174089 )	324	( 265 )	x	127158	( 265 )
в том числе:	5420	за 20 20 г. <sup>1</sup>	126999	( 277 )	178164	( 159390 )	277	( 324 )	x	145773	( 324 )
материалы	5401	за 20 21 г. <sup>1</sup>	129856	( 260 )	133380	( 154422 )	260	( 130 )	2210	111024	( 130 )
	5421	за 20 20 г. <sup>1</sup>	108652	( 193 )	170213	( 152578 )	193	( 260 )	3569	129856	( 260 )
готовая продукция	5402	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	3401	( - )	-	-	( 3401 )	-	( - )
	5422	за 20 20 г. <sup>1</sup>	-	( - )	3300	( - )	-	-	( 3300 )	-	( - )
товары для перепродажи	5403	за 20 21 г. <sup>1</sup>	15562	( 64 )	16202	( 19343 )	64	( 135 )	1191	13612	( 135 )
	5423	за 20 20 г. <sup>1</sup>	18276	( 84 )	4327	( 6772 )	84	( 64 )	( 269 )	15562	( 64 )
товары отаруженные	5404	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5424	за 20 20 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
расходы в незавершенном производстве	5405	за 20 21 г. <sup>1</sup>	355	( - )	2491	( 324 )	-	-	-	2522	( - )
	5425	за 20 20 г. <sup>1</sup>	71	( - )	324	( 40 )	-	-	-	355	( - )
издержки обращения по нереализованным товарам и готовой продукции	5406	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5426	за 20 20 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
<b>Справочно:</b>			-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
Запасы, используемые для будущего строительства основных средств	5400	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	97	( - )	-	( - )	x	97	( - )
	5420	за 20 20 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	1466	2752	1686
в том числе:				
материалы	5441	1383	1090	1686
товары	5442	83	1662	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
материалы	5446	-	-	-
товары	5447	-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода						
			На начало года		выбыло		корректировки а величина резерва (в т.ч. создание)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>8</sup>	в результате притока денег, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>				погашение на финансовый результат <sup>8</sup>	использ свание резерва				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10.1	10.2	11	11.1	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев) - всего	5501	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
в том числе:	5502	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
покупателей и заказчиков, всего:	5522	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
в том числе: дочерних организаций	55021	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
55221	за 20 20 г. <sup>2</sup>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
55022	за 20 21 г. <sup>1</sup>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
55222	за 20 20 г. <sup>2</sup>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
55023	за 20 21 г. <sup>1</sup>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
55223	за 20 20 г. <sup>2</sup>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
5503	за 20 21 г. <sup>1</sup>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
5523	за 20 20 г. <sup>2</sup>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
55031	за 20 21 г. <sup>1</sup>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
55231	за 20 20 г. <sup>2</sup>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
55032	за 20 21 г. <sup>1</sup>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
55232	за 20 20 г. <sup>2</sup>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
55033	за 20 21 г. <sup>1</sup>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
55233	за 20 20 г. <sup>2</sup>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
5504	за 20 21 г. <sup>1</sup>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
5524	за 20 20 г. <sup>2</sup>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
55041	за 20 21 г. <sup>1</sup>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
55241	за 20 20 г. <sup>2</sup>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
55042	за 20 21 г. <sup>1</sup>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
55242	за 20 20 г. <sup>2</sup>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
55043	за 20 21 г. <sup>1</sup>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
55243	за 20 20 г. <sup>2</sup>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
5505	за 20 21 г. <sup>1</sup>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
5525	за 20 20 г. <sup>2</sup>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
55051	за 20 21 г. <sup>1</sup>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
55251	за 20 20 г. <sup>2</sup>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
55052	за 20 21 г. <sup>1</sup>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
55252	за 20 20 г. <sup>2</sup>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
55053	за 20 21 г. <sup>1</sup>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
55253	за 20 20 г. <sup>2</sup>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
5506	за 20 21 г. <sup>1</sup>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
5526	за 20 20 г. <sup>2</sup>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
55061	за 20 21 г. <sup>1</sup>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
55261	за 20 20 г. <sup>2</sup>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
55062	за 20 21 г. <sup>1</sup>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )
55262	за 20 20 г. <sup>2</sup>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )	( - )	-	( - )

		за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<i>прочих организаций и лиц</i>	55063	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>по приобретенным правам (требованиям), всего:</b>	55263	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<i>в том числе: дочерних организаций</i>	55071	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<i>в том числе: дочерних организаций</i>	55072	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<i>в том числе: дочерних организаций</i>	55073	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>прочая - всего:</b>	5508	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<i>в том числе: дочерних организаций</i>	55081	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<i>в том числе: дочерних организаций</i>	55082	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<i>в том числе: дочерних организаций</i>	55083	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<i>в том числе: дочерних организаций</i>	55283	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) - всего</b>	5510	за 20 21 г. <sup>1</sup>	143953	( 20257 )	( 1323131 )	-	-	( 1291053 )	( 399 )	3322	( 1886 )	( 4391 )	-	-	-	-	-	-	-	173747	( 19441 )
<i>в том числе: покупателей и заказчиков</i>	5530	за 20 20 г. <sup>2</sup>	197243	( 20496 )	( 1128702 )	-	-	( 1181483 )	( 297 )	4341	( 212 )	( 4314 )	-	-	-	-	-	-	-	143953	( 20257 )
<i>в том числе: дочерних организаций</i>	5511	за 20 21 г. <sup>1</sup>	114989	( 4494 )	( 1252029 )	-	-	( 1217760 )	( 395 )	1415	( 243 )	( 332 )	-	-	-	-	-	-	-	148620	( 3188 )
<i>в том числе: дочерних организаций</i>	5531	за 20 20 г. <sup>2</sup>	166772	( 4189 )	( 1068304 )	-	-	( 1119702 )	( 295 )	896	( 90 )	( 1291 )	-	-	-	-	-	-	-	114989	( 4494 )
<i>в том числе: дочерних организаций</i>	55111	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе: дочерних организаций</i>	55311	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе: дочерних организаций</i>	55112	за 20 21 г. <sup>1</sup>	56972	( - )	( 63041 )	-	-	( 56972 )	( - )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63041	( - )
<i>в том числе: дочерних организаций</i>	55312	за 20 20 г. <sup>2</sup>	45431	( - )	( 56972 )	-	-	( 45431 )	( - )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56972	( - )
<i>в том числе: дочерних организаций и лиц</i>	55113	за 20 21 г. <sup>1</sup>	58017	( 4494 )	( 1186968 )	-	-	( 1160788 )	( 395 )	1415	( 243 )	( 332 )	-	-	-	-	-	-	-	85579	( 3188 )
<i>в том числе: дочерних организаций и лиц</i>	55313	за 20 20 г. <sup>2</sup>	121341	( 4189 )	( 1011332 )	-	-	( 1074271 )	( 295 )	-	( 90 )	( 1291 )	-	-	-	-	-	-	-	58017	( 4494 )
<b>векселя к получению, всего:</b>	5512	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе: дочерних организаций</i>	5532	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе: дочерних организаций</i>	55321	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе: дочерних организаций</i>	55322	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>авансы выданные, всего:</b>	5513	за 20 21 г. <sup>1</sup>	11696	( - )	( 6744 )	-	-	( 11696 )	( - )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6744	( - )
<i>в том числе: дочерних организаций</i>	5533	за 20 20 г. <sup>2</sup>	3050	( - )	( 11696 )	-	-	( 3050 )	( - )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11696	( - )
<i>в том числе: дочерних организаций</i>	55331	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе: дочерних организаций</i>	55332	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>проценты к получению, всего:</b>	5514	за 20 21 г. <sup>1</sup>	118	( - )	( 1 )	-	-	( 118 )	( - )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	( - )
<i>в том числе: от дочерних организаций</i>	5534	за 20 20 г. <sup>2</sup>	33	( - )	( 118 )	-	-	( 33 )	( - )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	118	( - )
<i>в том числе: от дочерних организаций</i>	55341	за 20 21 г. <sup>1</sup>	11578	( - )	( 6743 )	-	-	( 11578 )	( - )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6743	( - )
<i>в том числе: от дочерних организаций</i>	55342	за 20 21 г. <sup>1</sup>	3017	( - )	( 11578 )	-	-	( 3017 )	( - )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11578	( - )
<b>доходы от долевого участия к получению, всего:</b>	5515	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе: от дочерних организаций</i>	5535	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 2019г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего (дебиторская задолженность в составе оборотных активов)	5540	23617	4176	28369	8112	23640	3146
в том числе: покупателей и заказчиков, всего	5541	7344	4176	12806	8112	7334	3146
в том числе: дочерних организаций	55411	-	-	-	-	-	-
прочих организаций и лиц	55412	7344	4176	12806	8112	7334	3146
прочих организаций и лиц по исполнительным листам	55413	-	-	-	-	-	-
по векселям к получению, всего:	5542	-	-	-	-	-	-
в том числе: дочерних организаций	55421	-	-	-	-	-	-
зависимых организаций	55422	-	-	-	-	-	-
прочих организаций и лиц	55423	-	-	-	-	-	-
по авансам выданным, всего	5543	-	-	-	-	-	-
в том числе: дочерних организаций	55431	-	-	-	-	-	-
зависимых организаций	55432	-	-	-	-	-	-
прочих организаций и лиц	55433	-	-	-	-	-	-
по процентам к получению, всего:	5544	-	-	-	-	-	-
в том числе: дочерних организаций	55441	-	-	-	-	-	-
зависимых организаций	55442	-	-	-	-	-	-
прочих организаций и лиц	55443	-	-	-	-	-	-
по доходам от долевого участия к получению, всего:	5545	-	-	-	-	-	-
в том числе: дочерних организаций	55451	-	-	-	-	-	-
зависимых организаций	55452	-	-	-	-	-	-
прочих организаций и лиц	55453	-	-	-	-	-	-
по долговым ценным бумагам и займам, всего:	5546	-	-	-	-	-	-
в том числе: дочерних организаций	55461	-	-	-	-	-	-
зависимых организаций	55462	-	-	-	-	-	-
прочих организаций и лиц	55463	-	-	-	-	-	-
по приобретенным правам (требованиям), всего:	5547	-	-	-	-	-	-
в том числе: дочерних организаций	55471	-	-	-	-	-	-
зависимых организаций	55472	-	-	-	-	-	-
прочих организаций и лиц	55473	-	-	-	-	-	-
по прочей задолженности: всего:	5548	16273	-	15763	-	16307	-
в том числе: дочерних организаций	55481	-	-	-	-	-	-
зависимых организаций	55482	-	-	-	-	-	-
прочих организаций и лиц	55483	16273	-	15763	-	16307	-
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов - всего:	55401	-	-	-	-	-	-

предоплата строительных работ и основных средств - всего:	54402	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоплата нематериальных активов- всего:	54403	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоплата строительных работ по активам, подлежащим передаче инвесторам - всего:	54404	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоплата исследований и разработок - всего:	54405	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5.3 . Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				5	6	7	8	9		
									в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего	5551	за 20 21 г.	-	-	-	(	-	-	-	
в том числе: поставщики и подрядчики - всего:	5571	за 20 20 г.	-	-	-	(	-	-	-	
в том числе:	5552	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	(	-	-	-	
	5572	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	(	-	-	-	
	55521	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	(	-	-	-	
основные организации	55721	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	(	-	-	-	
взаимозависимые организации	55522	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	(	-	-	-	
	55722	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	(	-	-	-	
прочие организации и лица	55523	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	(	-	-	-	
	55723	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	(	-	-	-	
векселя к уплате, всего:	5553	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	(	-	-	-	
	5573	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	(	-	-	-	
в том числе: основными организациями	55531	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	(	-	-	-	
	55731	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	(	-	-	-	
взаимозависимым организациям	55532	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	(	-	-	-	
	55732	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	(	-	-	-	
прочим организациям и лицам	55533	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	(	-	-	-	
	55733	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	(	-	-	-	
авансы полученные - всего:	5554	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	(	-	-	-	
	5574	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	(	-	-	-	
в том числе: от основных организаций	55541	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	(	-	-	-	
	55741	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	(	-	-	-	
от взаимозависимых организаций	55542	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	(	-	-	-	
	55742	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	(	-	-	-	
от прочих организаций и лиц	55543	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	(	-	-	-	
	55743	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	(	-	-	-	
задолженность перед инвесторами, всего	5555	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	(	-	-	-	
	5575	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	(	-	-	-	
в том числе: перед основными организациями	55551	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	(	-	-	-	
	55751	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	(	-	-	-	
перед взаимозависимыми организациями	55552	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	(	-	-	-	
	55752	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	(	-	-	-	
перед прочими организациями и лицами	55553	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	(	-	-	-	
	55753	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	(	-	-	-	
прочая задолженность - всего:	5556	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	(	-	-	-	
	5576	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	(	-	-	-	

55561	в том числе: перед дочерними организациями	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55761		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55562	перед взаимозависимыми организациями	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55762		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55563	перед прочими организациями и лицами	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55763		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5560	Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 21 г. <sup>1</sup>	194506	542393	(	510298	(	1418	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	225183
5560		за 20 20 г. <sup>2</sup>	159901	536169	(	497647	(	3917	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	194506
55601	в том числе: поставщики и подрядчики - всего:	за 20 21 г. <sup>1</sup>	20174	35913	(	20174	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35913
55601		за 20 20 г. <sup>2</sup>	38589	20174	(	38097	(	492	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20174
556011	в том числе: дочерние организации	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	(	-	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
556011		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	(	-	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
556012	взаимозависимые организации	за 20 21 г. <sup>1</sup>	2178	316	(	2178	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	316
556012		за 20 20 г. <sup>2</sup>	203	2178	(	203	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2178
556013	прочие организации и лица	за 20 21 г. <sup>1</sup>	17996	35597	(	17996	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35597
556013		за 20 20 г. <sup>2</sup>	38386	17996	(	37894	(	492	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17996
55602	векселя к уплате, всего:	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	(	-	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55602		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	(	-	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
556021	в том числе: дочерние организации	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	(	-	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
556021		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	(	-	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
556022	взаимозависимые организации	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	(	-	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
556022		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	(	-	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
556023	прочие организации и лица	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	(	-	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
556023		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	(	-	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55603	авансы полученные - всего:	за 20 21 г. <sup>1</sup>	108204	23777	(	7304	(	1379	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	123298
55603		за 20 20 г. <sup>2</sup>	62606	56047	(	7518	(	2931	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	108204
556031	в том числе: от дочерних организаций	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	(	-	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
556031		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	(	-	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
556032	от взаимозависимых организаций	за 20 21 г. <sup>1</sup>	11	11	(	11	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11
556032		за 20 20 г. <sup>2</sup>	29	11	(	29	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11
556033	от прочих организаций	за 20 21 г. <sup>1</sup>	103193	23777	(	7293	(	1379	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	123298
556033		за 20 20 г. <sup>2</sup>	62577	56036	(	7489	(	2931	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	108193
55604	задолженность перед инвесторами, всего:	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	(	-	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55604		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	(	-	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
556041	в том числе: перед дочерними организациями	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	(	-	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
556041		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	(	-	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
556042	перед взаимозависимыми организациями	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	(	-	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
556042		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	(	-	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
556043	перед прочими организациями и лицами	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	(	-	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
556043		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	(	-	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55605	задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	за 20 21 г. <sup>1</sup>	54031	56500	(	61850	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50681
55605		за 20 20 г. <sup>2</sup>	38286	71490	(	55745	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54031
55606	внебюджетные фонды	за 20 21 г. <sup>1</sup>	6204	89593	(	89205	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6592
55606		за 20 20 г. <sup>2</sup>	5713	84433	(	83942	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6204
55607	задолженность перед персоналом	за 20 21 г. <sup>1</sup>	11729	301310	(	301310	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55607		за 20 20 г. <sup>2</sup>	11729	282213	(	294942	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55608	задолженность перед участниками (акционерами) по выплате дивидендов	за 20 21 г. <sup>1</sup>	363	20015	(	20016	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	362
55608		за 20 20 г. <sup>2</sup>	454	8655	(	8746	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	363
55609	задолженность перед бывшими участниками (акционерами) по выплате Денежной Выкупной Стоимости Долей (акций)	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	(	-	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55609		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	(	-	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55610	прочая задолженность - всего:	за 20 21 г. <sup>1</sup>	5530	13285	(	10439	(	39	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8337
55610		за 20 20 г. <sup>2</sup>	2524	12157	(	8657	(	494	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5530
556101	в том числе: перед дочерними организациями	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	(	-	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
556101		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	(	-	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
556102	перед взаимозависимыми организациями	за 20 21 г. <sup>1</sup>	18	-	(	18	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
556102		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	(	-	(	-	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
556103	перед прочими организациями и лицами	за 20 21 г. <sup>1</sup>	5512	13285	(	10421	(	39	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8337
556103		за 20 20 г. <sup>2</sup>	2524	12139	(	8657	(	494	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5512
5550	Итого	за 20 21 г. <sup>1</sup>	194506	542393	(	510298	(	1418	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	225183
5570		за 20 20 г. <sup>2</sup>	159901	536169	(	497647	(	3917	(	-	-	-	-	-	-	-	-	-	194506



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.	
		3	4	3	4	3	4
Всего	5590	-	190	-	190	-	2889
в том числе: поставщики и подрядчики - всего:	55901	-	-	-	-	-	-
в том числе: дочерних организаций	559011	-	-	-	-	-	-
взаимозависимых организаций	559012	-	-	-	-	-	-
прочих организаций и лиц	559013	-	-	-	-	-	-
векселя к уплате, всего:	55902	-	-	-	-	-	-
в том числе: дочерних организаций	559021	-	-	-	-	-	-
взаимозависимых организаций	559022	-	-	-	-	-	-
прочих организаций и лиц	559023	-	-	-	-	-	-
авансы полученные - всего:	55903	-	190	-	190	-	2889
в том числе: дочерних организаций	559031	-	-	-	-	-	-
взаимозависимых организаций	559032	-	-	-	-	-	-
прочих организаций и лиц	559033	-	190	-	190	-	2889
прочая задолженность, всего	55910	-	-	-	-	-	-
в том числе: дочерних организаций	559101	-	-	-	-	-	-
взаимозависимых организаций	559102	-	-	-	-	-	-
прочих организаций и лиц	559103	-	-	-	-	-	-

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. <sup>1</sup>	3а 20 20 г. <sup>2</sup>
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	165 305	146 333
<i>в т.ч. в стоимости транспортировки газа</i>	5611	36 092	36 144
Расходы на оплату труда	5620	294 320	275 434
Отчисления на социальные нужды	5630	87 497	81 994
Амортизация	5640	54 346	56 886
Прочие затраты	5650	107 366	86 621
<i>в т.ч. в стоимости транспортировки газа</i>	5651	52452	46473
Итого по элементам	5660	708 834	647 268
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]):	5670	-2167	-284
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):	5680	---	---
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	706667	646984

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	40908	56564	( 52145 )	( 585 )	44742
в том числе:						
оценочное обязательство по оплате вознаграждений по итогам работы за год	5701	17831	30524	( 29515 )	( 138 )	18702
оценочное обязательство по выплате вознаграждений за выслугу лет	5702	23077	26040	( 22630 )	( 447 )	26040
оценочное обязательство по выплате неустойки в связи с нарушением договорных обязательств	5704	-	-	( - )	( - )	-
оценочное обязательство по судебным разбирательствам	5705	-	-	( - )	( - )	-
прочие оценочные обязательства	5706	-	-	( - )	( - )	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	45
в том числе:				
основные средства, полученные в залог	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения, полученные в залог	5802	-	-	-
товары, полученные в залог	5803	-	-	45
гарантии и поручительства	5804	-	-	-
прочие виды полученных обеспечений	5805	-	-	-
Выданные - всего	5810	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	228	-	-

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. <sup>1</sup>		3а 20 20 г. <sup>2</sup>	
		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 транспортную перевозку)	5905	-	-	-	-
1	2	3	4	5	6
20 21 г. <sup>1</sup>	5910	-	-	( - - )	-
20 20 г. <sup>2</sup>	5920	-	-	( - - )	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
на текущие расходы	5911	-	-	( - - )	-
	5921	-	-	( - - )	-
	5912	-	-	( - - )	-
на вложения во внеоборотные активы	5922	-	-	( - - )	-

**Примечания**

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует 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 между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;  
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	6013	6580	5954
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	1463	1186	1261
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	29	29	29
Материалы, принятые в переработку	58004	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	58005	15490	18737	12517
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отч., труд.кн.,вкл.в тр.кн.	58007	10	7	11

Генеральный директор  
25 февраля 2022г.



Иванов В. П. Главный бухгалтер

Скоромникова Ю.Ю.

**АО «РЯЗАНЬГОРГАЗ»**

**Пояснения**

**к бухгалтерской отчётности за 2021 год.**

**П2**

## 1. Общие сведения

### Юридический адрес акционерного общества «Рязаньгоргаз» (далее «Общество»):

Российская Федерация, 390005, г. Рязань, ул. Семашко, д.18

### Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, 390005, г. Рязань, ул. Семашко, д.18

### Регистрация Общества:

Общество учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01.07.92г. №721 и «О преобразовании в акционерные общества предприятий, объединений и организаций газового хозяйства Российской Федерации» от 08.12.92г. №1559, зарегистрировано Администрацией г.Рязани Свидетельство №945 от 27.12.1993г. (распоряжение №1538/Р.)

Регистрация в Федеральной налоговой службе:

- свидетельство ЕГРЮЛ от 22.11.2002г. №1026200871388, серия 62 №000700810 выдано ИМНС России №1 по Рязанской области;

- свидетельство о постановке на учёт в налоговом органе серия 62 №0000472 от 06.08.99г.

Банковские реквизиты:

ИНН 6227003840, КПП 623001001, р/с 40702810904180000001, к/с 30101810600000000764, БИК 047003764, Тульский филиал АБ «Россия».

### Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

Устав Общества зарегистрирован 20.06.2002г. Решением Общего собрания акционеров Общества (протокол № 3 от 09.11.2015г.) утверждена новая редакция Устава Общества. Новая редакция зарегистрирована МРИФНС России №2 по Рязанской области 10.08.2017г., лист записи ЕГРЮЛ № 2176234301956.

### Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2021г. 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 реестра акционеров газовой промышленности» (АО «СР-ДРАГа»).

Согласно выписке реестродержателя акции Общества на 16.07.2021г. распределены следующим образом:

Наименование акционера (дольщика, пайщика)	Доля в уставном капитале (%)	Количество акций (шт.)
АО «Газпром газораспределение»	70,61	21 671
Управление земельных ресурсов и имущественных отношений г. Рязани	25,1	7 704
ООО «Сиверко – Инвест»	0,46	141
ООО «ЭЛИОС»	0,32	98
Физические лица	3,51	1 078
<b>Итого:</b>	<b>100</b>	<b>30 692</b>

### Аудитор Общества:

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

Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 №007883379.



Местонахождение: Российская Федерация, 190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17 литер А, помещение 7Н.

Почтовый адрес: 115035, Российская Федерация, г. Москва, а/я 48.

Тел./факс:(495) 988-95-61.

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» 16 июля 2012 г.

**Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:**

- в 2019 году - 564 человек;
- в 2020 году - 564 человек;
- в 2021 году - 548 человек.

**Основные виды деятельности общества в 2021 году:**

- 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;
- 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	№ 56А040533	Проведение контроля оборудования и материалов неразрушающими методами при изготовлении, строительстве, монтаже, ремонте, реконструкции, техническом диагностировании и эксплуатации объектов	22.06.2018	22.06.2021
4	№ 27-4027	Осуществление образовательной деятельности по образовательным программам	12.07.2018	бессрочно
5	Выписка из реестра членов саморегулируемой организации Ассоциация саморегулируемая организация "Объединение Рязанских строителей"	Осуществление строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства в отношении объектов капитального строительства	04.07.2017	без ограничения срока действия
6	Свидетельство №ГСП-05-014	Осуществление подготовки проектной документации	25.02.2015	без ограничения срока действия
7	62 №003305 № ЛО-62-01-001585	Осуществление медицинской деятельности	29.06.2016	бессрочно

8	№ 62.РЦ.03.002.Л.000010. 01.07	Осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих)	29.01.2007	бессрочно
9	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".

**Генеральный директор Общества** - Иванов Владимир Николаевич.

**Главный бухгалтер Общества** – Скоромникова Юлия Юрьевна.

В Совет директоров Общества с 24.09.2020г. по 05.07.2021г. (протокол ГОСА № 1 от 02.10.2020г.) входили следующие лица:

	<b>Ф.И.О.</b>	<b>Место работы</b>	<b>Занимаемая должность</b>
1	Волков Денис Игоревич	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 ДЗО
4	Левицкий Владимир Федорович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления эксплуатации, охраны труда, промышленной, экологической и пожарной безопасности
5	Кульбатченко Светлана Юрьевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления инвестиций и капитального строительства
6	Кожин Дмитрий Анатольевич	Управление энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Администрации г.Рязани	И.о. начальника Управления энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Администрации г. Рязани
7	Ананьин Сергей Анатольевич	Управление земельных ресурсов и имущественных отношений Администрации г.Рязани	Заместитель начальника Управления земельных ресурсов и имущественных отношений Администрации г. Рязани

Решением Совета директоров (протокол №1 от 07.10.20г.) председателем Совета директоров был избран Волков Денис Игоревич

В Совет директоров Общества с 05.07.2021г. (протокол ВОСА № 1 от 05.07.2021г.) входят следующие лица:

	<b>Ф.И.О.</b>	<b>Место работы</b>	<b>Занимаемая должность</b>
1	Волков Денис Игоревич	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	Ляпустин Олег Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления по имуществу

			и корпоративным отношениям
5	Денищев Анатолий Иванович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления эксплуатации газораспределительных систем
6	Кожин Дмитрий Анатольевич	Управление энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Администрации г.Рязани	И.о. начальника Управления энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Администрации г. Рязани
7	Ананьин Сергей Анатольевич	Управление земельных ресурсов и имущественных отношений Администрации г.Рязани	Заместитель начальника Управления земельных ресурсов и имущественных отношений Администрации города Рязани

Решением Совета директоров (протокол №1 от 27.07.21г.) председателем Совета директоров избран Волков Денис Игоревич

### **Ревизионная комиссия**

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 3 человек.

Состав Ревизионной комиссии с 24.09.2020г. по 05.07.2021г. (избраны решением Общего собрания акционеров АО "Рязаньгоргаз" от 24.09.2020г. (протокол ГОСА № 1 от 02.10.2020г.):

1. Дмитриева Наталия Анатольевна - заместитель генерального директора по экономике и финансам АО "Газпром межрегионгаз Рязань";

2. Андреев Максим Викторович – начальник отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью теплоэнергетических компаний Управления внутреннего аудита ООО «Газпром межрегионгаз»;

3. Загребайлова Олеся Сергеевна – заместитель начальника отдела бюджетирования ГРО Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз».

Состав Ревизионной комиссии с 05.07.2021г. (избраны решением общего собрания акционеров АО "Рязаньгоргаз" от 30.06.2021г. (протокол ГОСА № 1 от 05.07.2021г.):

1. Егорова Наталия Викторовна - ведущий аудитор отдела экспертизы проектов договоров и работы с ревизионными комиссиями и подразделениями внутреннего аудита объектов вложений Управления внутреннего аудита ООО «Газпром межрегионгаз»;

2. Загребайлова Олеся Сергеевна – заместитель начальника отдела бюджетирования ГРО Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз».

3. Мишкина Юлия Сергеевна – заместитель главного бухгалтера АО «Рязаньгоргаз»

Положение о ревизионной комиссии утверждено решением Общего собрания акционеров АО "Рязаньгоргаз" от 24.09.2020г. (протокол № 1 от 02.10.2020г.)

Общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

Общество имело 0.5 % доли в уставном капитале ООО «Живаго Банк» номинальной стоимостью 193 тыс. руб. (Учредительный договор от 23.10.1998г.).

В соответствии с решением Совета директоров АО «Рязаньгоргаз» от 03.12.2020 (протокол №3 от 03.12.2020) был проведен открытый аукцион в электронной форме.

По итогам аукциона был заключен договор купли-продажи доли в уставном капитале Общества от 24.03.2021г. Указанная доля была продана гражданину Воробьеву С.А. Цена сделки составила 980 тыс. руб.

При продаже стоимость выбывшей доли отражена в составе прочих расходов как расходы от выбытия финансовых вложений Общества, а полученные доходы отражены в составе прочих доходов как доходы от участия в других организациях.

## **2. Раскрытие применяемых способов ведения учёта.**

### **Основа представления 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 2021 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 31.12.2020г. № 811.

### **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.

### **Основные средства.**

Учёт основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту "Учёт основных средств" ПБУ 6/01, утверждённого приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

### **Порядок отнесения объектов к основным средствам**

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учёту «Учет основных средств» ПБУ 6/01, принятые к учёту в установленном порядке.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учёту начиная с 01.01.2011, стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в бухгалтерском учёте и, аналогичном правилам учёта запасов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, 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.

В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом, сроки полезного использования частей, из которых состоит объект, считаются существенно отличающимися, если относятся к разным амортизационным группам Классификации основных средств, применяемой Обществом.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, определенной договором (при отсутствии - в условной оценке).

Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств зачисляются Обществом в состав собственных основных средств, если иное не предусмотрено договором аренды, в сумме фактически произведенных затрат.

Объект основных средств, полученный Обществом, на правах финансовой аренды (лизинга), отражается в составе основных средств, в соответствии с условиями договора (имущество до выкупа находится на балансе лизингодателя). Учет ведется на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Основные средства, сдаваемые в аренду, учитываются на счете 01.03 «Арендованное имущество».

### **Определение первоначальной стоимости основных средств**

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету 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.

Основные средства, полученные безвозмездно, учитываются по рыночной стоимости с включением её в состав доходов будущих периодов, по мере начисления амортизации соответствующие суммы списываются со счёта доходов будущих периодов на прочие доходы Общества;

При разукрупнении Обществом (выделении из состава действующего объекта одного или нескольких объектов) объекта основных средств в связи с производственной необходимостью вновь образованным объектам присваиваются новые наименования и инвентарные номера. За разукрупненным объектом сохраняется инвентарный номер, ранее присвоенный разукрупняемому объекту. При этом комиссией Общества на основании расчетов, обосновывающих разделение стоимости разукрупняемого объекта, составленных соответствующими производственными подразделениями Общества и подразделениями, ответственными за управление имуществом Общества, устанавливается первоначальная (восстановительная) стоимость каждого из вновь образованных объектов.

Наряду с этим рабочая комиссия с участием указанных подразделений Общества определяют срок полезного использования вновь образованных объектов основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации. При реконструкции, модернизации ОС, имеющих нулевую остаточную стоимость, затраты на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию увеличивают стоимость данного объекта на сумму произведенных затрат.

В целях сохранения активов применяется особый порядок учёта выкупленного лизингового имущества. Стоимость лизингового имущества на дату перехода права собственности списывается с забалансового счёта 001 «Арендованные основные средства». Одновременно производится запись на эту стоимость по дебету счёта 01 «Основные средства» и кредиту счёта 02 «Амортизация основных средств». Выкупная стоимость предмета лизинга, независимо от её величины, формирует первоначальную стоимость объекта основных средств на счете 01 «Основные средства».

Для определения нормы амортизации комиссией по определению срока полезного использования реконструированных, модернизированных и вновь вводимых в эксплуатацию объектов основных средств устанавливается принадлежность выкупленного лизингового имущества к определённой амортизационной группе и оставшийся срок полезного использования. Амортизация начисляется в установленном порядке.

### **Переоценка объектов основных средств.**

Для определения необходимости проведения переоценки основных средств, в Обществе предварительно проводится анализ изменения балансовой (первоначальной) стоимости основных средств на отчетную дату.

Для проведения оценки или анализа изменения балансовой (первоначально) стоимости основных средств Общество привлекает специализированную организацию, которая выбирает метод проведения оценки основных средств самостоятельно.

Если по результатам анализа изменений балансовой (первоначальной) стоимости объектов основных средств на отчетную дату установлено изменение их стоимости в размере более 10,1% от их балансовой стоимости до проведения анализа, проводится переоценка основных средств в полном объеме и результаты такой переоценки отражаются в бухгалтерском учете.

Переоценке подлежат все группы основных средств, кроме транспортных средств.

### **Амортизация объектов основных средств**

Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет при принятии объектов к учету по их видам согласно утвержденной Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (в части не противоречащей законодательству), исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб. Их принадлежность к определённой группе определяется комиссией.

По объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется в том числе с учетом факта эксплуатации предыдущим собственником. По объектам основных средств, на которых в установленном порядке проводятся работы по их ликвидации продолжительностью более месяца, начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем их перевода в режим ликвидации.

Амортизационные отчисления на полное восстановление основных средств производится линейным способом в течение их нормального срока службы на основании стоимости имущества и срока его полезного использования:

- по основным средствам, принятым к учёту до 01.01.02г. определенного исходя из норм, установленных Постановлением Совмина СССР от 22.10.90 г. № 1072;

- по основным средствам, принятым к учёту с 01.01.02г., определённого в соответствии с классификацией основных средств, утверждённой Постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»;

- по основным средствам, принятым к учёту с 1 января 2017 г. руководствуясь ПБУ 6/01, Методическими указаниями по бух. учёту основных средств.

Сроки полезного использования по основным средствам для каждой амортизационной группы устанавливаются следующие:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2006	с 01.01.2006
Здания	40 лет	40 лет
Машины и оборудование	от 2 до 40 лет	от 2 до 20 лет
Транспортные средства	от 3 до 15 лет	от 3 до 10 лет
Информационное оборудование	от 5 до 10 лет	от 3 до 10 лет
Прочие	от 2 до 15 лет	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).

По средствам вычислительной техники, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002г. применяется ускоренная амортизация с коэффициентом 2.

Начисление амортизации приостанавливается по объектам:

- переведенным по приказу руководителя Общества на консервацию, продолжительностью более трех месяцев;

- находящимся по приказу руководителя Общества на реконструкции и модернизации продолжительностью свыше 12 месяцев.

#### **Выбытие объектов основных средств**

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчёт о прибылях и убытках.

#### **Затраты по ремонту и обслуживанию**

Расходы по ремонту основных средств учитываются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Резерв под предстоящий ремонт основных средств не создаётся.

#### **Нематериальные активы.**

Учёт нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт нематериальных активов» (ПБУ 14/2007) от 27 декабря 2007 г. № 153н.

#### **Порядок отнесения объектов к нематериальным активам**

Общество учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положениями по бухгалтерскому учёту нематериальных активов. Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются Обществом на забалансовом счете 012 «Нематериальные активы, полученные в пользование».

## **Определение первоначальной стоимости нематериальных активов**

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, за минусом начисленной амортизации.

## **Амортизация нематериальных активов**

Нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение срока их полезного использования.

## **Вложения во внеоборотные активы.**

Объектами учета затрат при осуществлении капитального строительства являются инвестиционные проекты или этапы, объекты строительства, входящие в состав этих инвестиционных проектов или этапов, подобъекты, входящие в состав объектов строительства. Подобъекты после выполнения критериев признания их объектами основных средств подлежат зачислению в состав основных средств как отдельные инвентарные объекты.

Группировка статей затрат осуществляется в соответствии с технологической структурой расходов, определяемой сметной документацией:

- проектно-изыскательские работы;
- строительно-монтажные работы;
- оборудование (требующее монтажа, не требующее монтажа);
- прочие затраты.

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

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

## **Материально-производственные запасы.**

В Обществе к материально-производственным запасам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества и объектов, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация), а также предметы со сроком использования, превышающим 12 месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода).

Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов. Одновременно Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации в указанной оценке на забалансовом счете МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации» и МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатацию по материально-ответственным лицам и списывает, согласно актам по мере непригодности для дальнейшего использования.

В связи с перспективным применением ФСБУ5/2019 «Запасы», Общество продолжает учитывать спецодежду со сроком эксплуатации более 12 месяцев, принятую к учету до 1.01.21г., по счету 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации». Списание стоимости данной специальной одежды осуществляется линейным способом (расходы признаются равномерно, до окончания срока эксплуатации).

В бухгалтерском балансе данные активы подлежат отражению в разделе «Оборотные активы».

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцелярские товары, картриджи и пр.) Общество п.2 ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применяет.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости их приобретения; транспортно-заготовительные расходы (включая командировочные расходы, агентское вознаграждение) Общества включаются в фактическую себестоимость материалов, пропорционально стоимости.

Для учета агентского вознаграждения, по договорам, заключенным агентом в рамках действующего агентского договора, по которым осуществляется поставка материалов, используется счет 10.12 «Агентское вознаграждение». Агентское вознаграждение включается в фактическую себестоимость материалов пропорционально их стоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости в момент их отпуска.

Газ, используемый для собственных нужд Общества, учитывается на субсчете 10.03 «Топливо» в сумме фактических затрат на его приобретение.

Учёт поступления материалов ведётся без использования счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», и счёта 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Материально-производственные запасы, не принадлежащие Обществу, но находящиеся в его пользовании или распоряжении в соответствии с условиями хозяйственных договоров, принимаются к бухгалтерскому учёту на забалансовый счёт 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, предусмотренной в договорах.

По дебету счёта 10.01 «Сырьё и материалы» отражается выпущенная готовая продукция, отвечающая признакам материалов. Выпуск готовой продукции отражается по счёту 43 «Готовая продукция».

По счёту 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.

Товары, приобретённые Обществом для розничной торговли, учитываются по покупным ценам без НДС. Реализация товаров осуществляется по ценам в соответствии с утверждённым прейскурантом.

Списание товаров в оптовую и розничную торговлю производится по методу средней себестоимости.

Формирование стоимости товаров осуществляется на счёте 41 «Товары» по номенклатурам (видам) товара и местам хранения.

Общество образует в установленном порядке резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов. 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.

#### **Долгосрочные активы, предназначенные для продажи.**

Общество учитывает в составе 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.

#### **Порядок оценки незавершённого 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.

Объектом калькулирования себестоимости является вид оказываемых услуг, выполняемых работ или производимой продукции, для которых осуществляется расчет себестоимости.

Объекты калькулирования себестоимости определяются видами деятельности Общества.

Калькуляция себестоимости основных и прочих видов деятельности осуществляется с соблюдением следующих принципов:

- затраты, включаемые в себестоимость по видам деятельности, осуществляются отдельно для каждого вида деятельности;
- учет затрат осуществляется по элементам и статьям затрат;
- правила формирования себестоимости объектов калькулирования соответствуют порядку отражения расходов по обычным видам деятельности, утвержденному Положением по учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества в части порядка признания затрат отчетного



периода, порядка оценки материалов при их списании в производство, способа начисления амортизации по основным средствам и нематериальным активам, порядка отнесения на себестоимость расходов будущих периодов, состава и порядка создания оценочных обязательств и т.д.

Производственные затраты включают прямые затраты, связанные непосредственно с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг, а также затраты вспомогательных производств, общепроизводственные расходы.

К прямым относятся затраты Общества, непосредственно связанные с производством отдельного вида продукции (выполняемых работ, оказываемых услуг) и прямо относимые на их себестоимость.

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

Для учета затрат на производство и реализацию продукции, работ, услуг применяются соответствующие счета, представленные в рабочем плане счетов бухгалтерского учета.

Процесс калькулирования себестоимости продукции, работ, услуг в общем виде состоит из следующих этапов.

I этап – отражение прямых и распределяемых затрат основного производства, вспомогательного производства, общепроизводственных расходов в разрезе элементов затрат по МВЗ;

II этап – распределение прямых затрат по видам продукции (работ, услуг) пропорционально установленной базе.

III этап – распределение затрат вспомогательного производства, общепроизводственных расходов пропорционально установленной базе, формирование производственной себестоимости продукции, работ, услуг по видам деятельности.

В соответствии с п. 8 ПБУ 10/991 расходы Общества по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- амортизация;
- страховые взносы.

Незавершенное производство по работам, услугам отражается на счете 20.01 «Основное производство» по фактическим произведенным затратам.

#### **Порядок распределения затрат в учете.**

К затратам основного производства относятся затраты, непосредственно связанные с выполнением работ и оказанием услуг и относящиеся на себестоимость выполнения работ, оказания услуг как напрямую, так и в результате распределения пропорционально установленной Обществу базе.

Производственные подразделения Общества в рамках исполнения своих функциональных обязанностей могут обеспечивать выполнение работ, оказание услуг по нескольким видам деятельности. В случае, если затраты подразделения участвуют в выполнении работ (оказании услуг) по разным видам деятельности, имеется необходимость в распределении такого рода затрат.

К распределяемым затратам основного производства могут быть отнесены, в частности, затраты на оплату труда с учетом страховых взносов, материальные затраты.

Базой распределения затрат по основным видам деятельности является:

- для распределения затрат на оплату труда – трудоемкость работы в чел./часах (ОКС, ПТО, ЦСО);
- для остальных затрат, кроме затрат на оплату труда – сумма затрат на оплату труда основного производственного персонала.
- прямой перенос затрат с одного вида деятельности на другой по актам выполненных работ подразделения.

Формирование производственной себестоимости производится в соответствии с порядком отражения расходов по обычным видам деятельности, утвержденным Положением по учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета в части порядка признания затрат отчетного периода, порядка оценки материалов при их списании в производство, способа начисления амортизации по основным средствам и нематериальным активам, порядка отнесения на себестоимость расходов будущих периодов, состава и порядка создания оценочных обязательств и т.д.

Расходы, связанные со вспомогательными производствами и службами формируются в разрезе следующих вспомогательных производств:

- автотранспортная служба;

- мастерская.

Отражение затрат по вспомогательным производствам осуществляется с применением счета 23 «Вспомогательные производства», который ведется в разрезе элементов и статей затрат.

Затраты, отраженные на счете 23 «Вспомогательные производства» делятся по способу включения в себестоимость продукции (работ, услуг):

- прямые затраты;
- распределяемые затраты;

При этом прямые затраты подлежат распределению в случае, если объект производственного процесса участвует в нескольких направлениях использования.

При участии подразделения вспомогательного производства в нескольких видах расходов, затраты, которые на момент их возникновения нельзя отнести к конкретному виду расходов, учитываются в составе затрат вспомогательного производства данного подразделения.

В конце отчетного периода распределяемые расходы распределяются по коэффициентам использования автотранспорта.

Коэффициент использования автотранспорта рассчитывается как отношение времени работы автотранспортного средства (в часах за отчетный месяц) в данном подразделении по данному виду деятельности в общем времени работы автотранспортных средств (за исключением времени использования в транспортном цехе).

К общепроизводственным расходам относятся расходы, связанные с содержанием и обслуживанием основного и вспомогательного производства.

Общепроизводственные расходы распределяются по видам производств и местам возникновения затрат в следующем порядке:

- в случае наличия заработной платы прямого производственного персонала - пропорционально фонду оплаты труда прямого производственного персонала;
- в случае отсутствия заработной платы прямого производственного персонала - пропорционально их прямым затратам.

Общехозяйственные расходы включают стоимость израсходованных материальных, трудовых и прочих ресурсов, необходимых для управления Обществом.

Базой распределения общехозяйственных затрат является удельный вес выручки (без НДС и акцизов) от реализации продукции, работ, услуг, а также товаров по видам деятельности в общей сумме выручки от их продаж.

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

Учет расходов, связанных с продажей товаров, продукции осуществляется на соответствующих субсчетах счета 44 «Расходы на продажу»

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.

#### **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 финансирования 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 (при формировании в отношении этих объектов оборота по дебету сч. 08.03 «Строительство объектов основных средств»), осуществляется внутренняя запись по сч. 86 «Целевое финансирование» на конец отчетного периода.

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

Учет использованных средств спецнадбавки ведется на счете 83.09 «Другие источники».

Регулирующим органом в качестве дополнительного источника покрытия расходов на осуществление мероприятий по технологическому присоединению, 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, но не более 70% указанных средств, в том же периоде регулирования, на который утверждается плата за технологическое присоединение.

#### **Финансовые вложения.**

В Обществе к финансовым вложениям относятся активы, соответствующие требованиям ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

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

Доход (убыток) от реализации и прочего выбытия ценных бумаг определяется Обществом как разница между ценой реализации и ценой приобретения с учетом оплаты услуг по их приобретению и реализации.

Расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг (плата за услуги депозитария и др.) отражаются Обществом в составе прочих расходов по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91-02 «Прочие расходы».

Предоставленные займы ООО «Газпром межрегионгаз» в рамках договора кэш-пула признаются Обществом краткосрочными финансовыми вложениями и отражаются по счету 58 «Финансовые вложения». В бухгалтерской отчетности доходы и расходы по предоставленным денежным средствам, а так же денежные потоки отражаются свернуто.

Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не создается.

#### **Выручка от продаж.**

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.

#### **Добавочный капитал.**

Общество учитывает в составе добавочного капитала прирост стоимости внеоборотных активов, эмиссионный доход, а также вклады в имущество, полученные от участников и другие источники.

#### **Инвентаризация имущества и обязательств.**

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

- денежных средств, денежных документов, бланков строгой отчетности в кассе, краткосрочных финансовых вложений - ежемесячно по состоянию на первое число каждого месяца и внеочередная инвентаризация по приказу руководителя Общества;
- долгосрочных финансовых вложений – по состоянию на 31 декабря;
- товарно-материальных ценностей в магазине и складе магазина, медикаментов в здравпункте – дважды в год по состоянию на 30 июня и 31 декабря (конец дня);
- расчётов по дебиторской и кредиторской задолженности по всем видам деятельности – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- запасов, долгосрочных активов для продажи 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 заключенным договорам, – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 30 ноября;
- нематериальных активов - ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- специальной одежды, инструмента и специальной оснастки в эксплуатации – по состоянию на 31 августа;
- незавершенного производства и незавершенного строительства – ежегодно по состоянию на 30 ноября;
- иного имущества, 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.

#### **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.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно, а в отчете о финансовых результатах свернуто.

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.

#### **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 ввода 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.**

В связи с обязательным применением с 01.01.2021г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н, в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества на 2021 год внесены следующие изменения:

- закреплён перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы»,
- уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов,
- определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа,
- определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.20г. №204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.20г. №204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.18г. №208н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

#### **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, предоставленному по договору №6-551/17 от 12.05.2017г., заключенному с ООО «Газпром межрегионгаз» на предоставление денежных средств для пополнения оборотных средств заемщика по схеме «кеш-пул»;
- 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).

#### Расходы будущих периодов.

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно.

#### Дебиторская задолженность.

Общество ведет учет расчетов в разрезе оснований возникновения задолженности, контрагентов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость.

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

#### 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.

#### Оценочные резервы.

Общество формирует в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам на основании расчетов бухгалтерии и работы юридической группы по выявлению сомнительной дебиторской задолженности.

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

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год корректировки вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской (финансовой) за отчетный год с данными за предшествующие годы, не осуществлялись.

### 4. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### Нематериальные активы

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 31.12.2020	-	11	-	-	1	12
Накопленная амортизация на 31.12.2020	-	11	-	-	-	11
Остаточная стоимость на 31.12.2020	-	-	-	-	1	1
Остаточная стоимость на 01.01.2021	-	-	-	-	1	1
Поступление	-	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-	-
Амортизация	-	-	-	-	-	-
Остаточная стоимость на 31.12.2021	-	-	-	-	1	1
Первоначальная стоимость на 31.12.2021	-	11	-	-	1	12
Накопленная амортизация на 31.12.2021	-	11	-	-	-	11
Остаточная стоимость на	-	-	-	-	1	

31.12.2021						1
------------	--	--	--	--	--	---

### Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее по тексту - Пояснения П-1).

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.

*В основные средства, указанные выше, входят:*

#### а) Основные средства, сданные в аренду

Общество сдает в аренду следующее имущество по договорам:

- договор аренды нежилых помещений от 01.04.2015г. (с учетом доп. соглашений), заключенный с ООО «Газпром межрегионгаз Рязань» - часть здания управления лит. А, площадью 179 кв.м. (инвентарный номер 10001-4) и часть здания лит. Б, площадью 284,4м2 (инвентарный номер 10104-4) по ул. Семашко д.18.
- договор аренды части здания от 01.04.2006г. (с учетом доп. соглашений), заключенный с АО «АБ Россия» - 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)

тыс. руб.

	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Другие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2020	7902	-	-	-	-	7902
Накопленная амортизация на 31.12.2020	2464	-	-	-	-	2464
Остаточная стоимость на 31.12.2020	5438	-	-	-	-	5438
Остаточная стоимость на 01.01.2021	5438	-	-	-	-	5438
Поступило из аренды	-	-	-	-	-	-
Сдано в аренду	-	-	-	-	-	-
Амортизация	198	-	-	-	-	198
Переоценка	-	-	-	-	-	-
Остаточная стоимость на 31.12.2021	5241	-	-	-	-	5241
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2021	7902	-	-	-	-	7902
Накопленная амортизация на 31.12.2021	2661	-	-	-	-	2661
Остаточная стоимость на 31.12.2021	5241	-	-	-	-	5241

#### б) Основные средства, полученные в аренду.

тыс. руб.

	Оценочная стоимость на 31.12.2020	Оценочная стоимость на 31.12.2021
Здания	-	-
Машины и оборудование	253	253
Газопроводы	-	-
Транспорт	-	-
Другие основные средства (аренда земли)	5840	5 840
Итого:	6093	6 093

В 2021г. Общество не заключало новые договоры аренды земельных участков. Стоимость арендованных ОС (земельных участков) установлена в соответствии с кадастровой стоимостью Согласно

Постановлению министерства имущественных и земельных отношений Рязанской области от 12.10.2018 № 22-п. В 2021 году изменения стоимости не происходило.

В 2021 г. Общество не получало в аренду прочего оборудования.

Общество не получало в лизинг ОС (автотранспортные средства) в 2019г, 2020, 2021гг.

Основные средства, переданные в аренду, переведённые на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в табл. 2.4 Пояснений П-1. «Иное использование объектов ОС» к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах по остаточной стоимости.

**в) Основные средства, переведённые на консервацию:**

	тыс. руб.					
	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Другие ОС	Итого
Остаточная стоимость на 31.12.2020г.	-	-	64 296	-	-	64 296
Переведено на консервацию в 2021г.	-	-	52 574	-	-	55 574
Выбыло из состава законсервированных объектов в 2021г.	-	-	37 727	-	-	37 727
Остаточная стоимость на 31.12.2021г.	-	-	79 143	-	-	79 143

**Перечень объектов ОС, находящихся на консервации по состоянию на 31.12.2021г.**

инв. №, наименование объекта ОС	реквизиты приказа о переводе на консервацию		балансовая стоимость по сч 01, руб.	остаточная стоимость, руб.
	номер	дата		
<b>2017</b>				
84255 Газопровод н/д ул. Дашковская д.42	798	31.10.2017	101 146,14	101 146,14
84280 Газопровод н/д ул. Рязанская,51 с/т "Строитель-6" уч.11	798	31.10.2017	130 736,05	130 736,05
84272 Газопровод н/д ул. Старое село, 74	798	31.10.2017	108 095,14	108 095,14
84268 Газопровод с/д и н/д для индивидуальной жилой застройки п. Храпово-Божатково	722-01	29.09.2017	10 297 974,01	10 297 974,01
84277 Газопровод с/д р-н Михайловский соор.2	798	31.10.2017	701 598,03	701 598,03
84269 ШГРП №222 п.Храпово-Божатково	722-01	29.09.2017	1 033 082,75	1 033 082,75
<b>Итого 2017г.</b>			<b>12 372 632,12</b>	<b>12 372 632,12</b>
<b>2018</b>				
84342 Газопровод н/д пр. Котовского, д.4 с/т "Отдых-2", уч 157	160-01	28.02.2018	141 613,82	141 613,82
84339 Газопровод н/д ул. Промышленная, 8 с/т "Энергетик-2" уч.71	160-01	28.02.2018	124 919,02	124 919,02
84344 Газопровод с/д ул. Бирюзова-ул. Космонавтов	233-01	30.03.2018	209 156,52	209 156,52
84355 Газопровод н/д ул. Советская д.11 (Канищево)	479	29.06.2018	493 512,67	493 512,67



84364 Газопровод н/д ул. Роша, д.18а	544-01	31.07.2018	918 411,85	918 411,85
84390 Газопровод с/д ул. Станкозаводская, 17 с/т "Пресс-1" уч.2	789-01	31.10.2018	549 859,44	549 859,44
84408 Газопровод н/д ул. Семинарская д.25а	961	29.12.2018	364 008,72	364 008,72
84415 ШГРП №1514 ул. Базарная, д.20	961	29.12.2018	600 370,20	600 370,20
<b>Итого 2018г.</b>			<b>3 401 852,24</b>	<b>3 401 852,24</b>
<b>2019</b>				
84418 Газопровод н/д ул. Дачная д.1а с/т "Любитель" уч.45	56-01	31.01.2019	83 624,37	83 624,37
84425 Газопровод н/д Сельских Строителей напротив д.5Б Православный приход	56-01	31.01.2019	368 567,05	368 567,05
84434 Газопровод н/д п. Борки 5-й район д.7	225-04	29.03.2019	270 686,96	270 686,96
84436 Газопровод с/д ул. Московское ш. д.10а стр.1	225-04	29.03.2019	666 862,00	666 862,00
84444 Газопровод н/д с. Храпово д.11Б	308-01	30.04.2019	643 233,03	643 233,03
84445 Газопровод н/д ул. Роша напротив д.2	308-01	30.04.2019	109 490,96	109 490,96
84451 Газопровод с/д ул. Октябрьская, д.43	450-01	28.06.2019	1 067 746,45	1 067 746,45
84466 Газопровод н/д ул. Школьная (п. Семчино)	579-06	30.08.2019	154 711,28	154 711,28
84470 Газопровод н/д п. Борки, 12-й район, д.79, 89	579-06	30.08.2019	136 192,66	136 192,66
84473 Газопровод н/д ул. Садовая, д.42Б (п. Канищево)	579-06	30.08.2019	1 953 237,84	1 953 237,84
84477 Газопровод н/д ул. Островского в районе д.103	579-06	30.08.2019	220 168,40	220 168,40
84487 Газопровод н/д п. Борки, 10-й район, д.40а	638-01	30.09.2019	137 511,30	137 511,30
84488 Газопровод н/д 1-й Аллейный пр-д, д.36	638-01	30.09.2019	176 997,91	176 997,91
84491 Газопровод н/д ул. Коняева, д.62	638-01	30.09.2019	390 808,53	390 808,53
84530 Газопровод н/д ул. 3-й Озерный переулок	808-01	29.11.2019	168 460,49	168 460,49
84544 Газопровод н/д ул. Трехреченская	885	31.12.2019	77 587,03	77 587,03
84545 Газопровод н/д ул. Сенной переулок (п.Канищево)	885	31.12.2019	274 336,97	274 336,97
84556 Газопровод н/д ул. 3-й Сиреневый проезд	885	31.12.2019	142 170,50	142 170,50
<b>Итого 2019г.</b>			<b>7 042 393,73</b>	<b>7 042 393,73</b>
<b>2020г</b>				
84564 Газопровод с/д ул. Станкозаводская, 1а с/т "Авангард", уч.136	56-01	31.01.2020	243 468,52	243 468,52
84573 Газопровод н/д 1-й Усадебный пр-д, д.12	130-02	28.02.2020	300 669,22	300 669,22
84574 Газопровод н/д ул. Голенчинская, д.70а	130-02	28.02.2020	161 760,85	161 760,85
84575 Газопровод н/д ул.Сережина Гора	130-02	28.02.2020	384 331,13	384 331,13
84577 Газопровод н/д ул. Михайловское ш., д.240	130-02	28.02.2020	179 298,03	179 298,03
84578 Газопровод н/д ул.2-я Железнодорожная, д.39	130-02	28.02.2020	110 481,00	110 481,00

84580 Газопровод н/д ул.Луговая, д.38 (п.Соколовка).	130-02	28.02.2020	211 279,78	211 279,78
84584 Газопровод н/д п. Борки, 12-й район, д.114а	232-02	27.03.2020	101 266,20	101 266,20
84589 Газопровод с/д ул. Чапаева, д.49	232-02	27.03.2020	365 444,73	365 444,73
84590 Газопровод н/д ул. Интернациональная, напротив д.17, корп.1.	232-02	27.03.2020	297 788,17	297 788,17
84602 Газопровод с/д ул. Зубковой	397-04	30.06.2020	239 558,73	239 558,73
84603 Газопровод н/д ул. Советская (п.Канищево), д.23	397-04	30.06.2020	50 244,66	50 244,66
84604 Газопровод н/д ул. Трехреченская	397-04	30.06.2020	106 007,44	106 007,44
84610 Газопровод н/д ул. 4-й Усадебный пр-д, д.3	397-04	30.06.2020	125 374,21	125 374,21
84612 Газопровод н/д ул. Хиринская, напротив д.19г	397-04	30.06.2020	122 279,31	122 279,31
84615 Газопровод с/д проезд Шабулина, д.2а	522-08	31.08.2020	2 911 203,73	2 911 203,73
84616 Газопровод н/д ул 4-й Мервинский проезд, 5 а/к "Мервино" бокс 3	522-08	31.08.2020	91 700,43	91 700,43
84623 Газопровод н/д пл. Попова, д.4а	579-01	30.09.2020	301 109,14	301 109,14
84624 Газопровод с/д ул. Фирсова, 14, 14а, 14б	579-01	30.09.2020	274 808,46	274 808,46
84627 Газопровод с/д ул. Введенская, д.110	579-01	30.09.2020	325 652,37	325 652,37
84629 Газопровод с/д ул. Промышленная, д.21	579-01	30.09.2020	327 106,50	327 106,50
84630 Газопровод н/д ул. Березовая, д.3 стр.4	657-01	30.10.2020	420 829,22	420 829,22
84631 Газопровод н/д ул. Светлая, уч.9	657-01	30.10.2020	430 901,21	430 901,21
84632 Газопровод н/д ул. Кудрявцева, д.43	657-01	30.10.2020	335 078,18	335 078,18
84640 Газопровод н/д пос.Канищево ул.Чапаева д.35.	718-02	30.11.2020	162 941,87	162 941,87
84656 Газопровод н/д 12-й район, д.95а	828	31.12.2020	123 677,95	123 677,95
84657 Газопровод н/д ул. 2-й район (п. Борки)	828	31.12.2020	219 363,49	219 363,49
84658 Газопровод н/д ул. Роща	828	31.12.2020	178 966,30	178 966,30
84667 Газопровод н/д ул. Чкалова, д.7 стр.1	828	31.12.2020	44 980,89	44 980,89
<b>Итого 2020г.</b>			<b>9 147 571,72</b>	<b>9 147 571,72</b>
<b>2021г.</b>				
84669 Газопровод н/д 2-й Сиреневый пр-д, д.16	120-01	26.02.2021	123 017,78	123 017,78
84674 Газопровод н/д ул. Советская (п.Мервино)	209-01	31.03.2021	146 754,89	146 754,89
84675 Газопровод н/д ул. Юбилейная, уч.5а/1Б	209-01	31.03.2021	731 142,60	731 142,60
84676 Газопровод с/д ул. Дачная в районе д.8 (п.Канищево)	209-01	31.03.2021	87 770,39	87 770,39
84681 Газопровод н/д ул. Дзержинского, д.14а, стр.1, блок 2	301-01	30.04.2021	589 048,95	589 048,95
84683 Газопровод н/д ул. Новоселов	301-01	30.04.2021	420 794,05	420 794,05
84689 Газопровод н/д ул. 1-й проезд Гагарина, д.1	376-01	31.05.2021	212 595,60	212 595,60

84698 Газопровод с/д ул. 6-й Аллейный пр-д, д.27	440-02	30.06.2021	54 813,67	54 813,67
84699 Газопровод н/д ул. 2-й Крайний пр-д	440-02	30.06.2021	114 244,60	114 244,60
84701 Газопровод с/д ул. Ленина, д.4, корп.1	440-02	30.06.2021	330 365,25	330 365,25
84702 Газопровод н/д ул. Рязанская, д.21	440-02	30.06.2021	126 500,29	126 500,29
84704 Газопровод с/д ул. Бирюзова, 21 корп.2 стр.2	507-04	30.07.2021	223 053,26	223 053,26
84706 Газопровод н/д ул. Дачная, д.73 (п.Канищево)	507-04	30.07.2021	372 934,73	372 934,73
84710 Газопровод с/д ул. Новая, д.51г	507-04	30.07.2021	250 705,63	250 705,63
84711 Газопровод с/д ул. Горького, д.62	507-04	30.07.2021	339 596,08	339 596,08
84713 Газопровод н/д ул. С.Середы, д.29	507-04	30.07.2021	229 549,69	229 549,69
84719 Газопровод н/д ул. Ленина, д.47	588-03	31.08.2021	418 437,66	418 737,66
84720 Газопровод в/д п. Элеватор, д.3	588-03	31.08.2021	1 973 338,90	1 973 338,90
84722 Газопровод с/д ул. проезд Котовского, 4 СНТ "Отдых-2"	588-03	31.08.2021	783 172,35	783 172,35
84727 Газопровод н/д ул. Советская, д.22А (п.Семчино)	651-03	30.09.2021	105 234,11	105 234,11
84729 Газопровод н/д ул. Хрюкина, д.18а (п.Канищево)	651-03	30.09.2021	329 614,65	329 614,65
84732 Газопровод н/д ул. Советская, д.76 (п.Канищево)	651-03	30.09.2021	122 817,40	122 817,40
84733 Газопровод н/д ул. Луговая (п.Канищево)	651-03	30.09.2021	82 179,23	82 179,23
84737 Газопровод с/д ул. Октябрьский городок	651-03	30.09.2021	168 536,48	168 536,48
84738 Газопровод с/д ул. Связи, д.30	651-03	30.09.2021	445 954,73	445 954,73
84742 Газопровод н/д ул. Маяковского, д.74, к.2	715-06	29.10.2021	105 482,74	105 482,74
84743 Газопровод н/д ул. Голенчинская	715-06	29.10.2021	158 590,38	158 590,38
84745 Газопровод с/д ул. Московская, д.35а, стр.1	715-06	29.10.2021	464 676,37	464 676,37
84746 Газопровод н/д ул. Новостройка, д.45а	715-06	29.10.2021	103 646,70	103 646,70
84748 Газопровод н/д ул. 1 Мая, д.62	715-06	29.10.2021	75 739,06	75 739,06
84749 Газопровод н/д ул. Трехреченская	715-06	29.10.2021	92 594,38	92 594,38
84752 Газопровод с/д Торговый городок (Советский р-н)	715-06	29.10.2021	784 688,44	784 688,44
84753 Газопровод н/д ул. Никуличенская, д.137 с/т «Литейщик	715-06	29.10.2021	646 790,73	646 790,73
84765 Газопровод в/д и с/д Рязанская обл., Рязанский р-н, индустриальный парк	773-03	30.11.2021	20 378 397,86	20 378 397,86
84773 ШГРП № 1652 Рязанская обл., Рязанский р-н, индустриальный парк	773-03	30.11.2021	3 998 427,03	3 998 427,03
84766 Газопровод н/д г. Рязань, п. Божатково, д.158а	773-03	30.11.2021	159 340,71	159 340,71
84768 Газопровод н/д ул. Бирюзова, д.9/23	773-03	30.11.2021	64 218,22	64 218,22
84769 Газопровод н/д ул. Дачная напротив дома 6 (п.Канищево)	773-03	30.11.2021	93 206,23	93 206,23
84780 Газопровод н/д ул. Советская, д.130А (п.Семчино)	884	30.12.2021	119 246,06	119 246,06

84781 Газопровод с/д ул. Дачная (п.Канищево)	884	30.12.2021	572 331,86	572 331,86
84782 Газопровод с/д ул. Октябрьская, д.4а	884	30.12.2021	522 232,35	522 232,35
84783 Газопровод н/д ул. Школьная (п.Недостоево)	884	30.12.2021	166 347,07	166 347,07
84784 Газопровод н/д ул. Новостройка, д.35/1	884	30.12.2021	77 779,34	77 779,34
84785 Газопровод н/д ул. Затинная, д.94	884	30.12.2021	215 091,98	215 091,98
84790 Газопровод с/д ул. Кудрявцева, д.37а, ул. Маяковского, д.95	884	30.12.2021	56 677,69	56 677,69
84791 Газопровод н/д п. Божатково, д.81	884	30.12.2021	116 650,37	116 650,37
84792 Газопровод н/д ул. Шаповская, д.24А	884	30.12.2021	59 329,63	59 329,63
30022 Газопровод проложенный 1963г.	884	30.12.2021	15 980 308,95	9 364 304,75
<b>Итого 2021г.</b>			53 793 967,12	47 178 262,92
<b>На консервации на 31.12.2021</b>			<b>85 758 416,93</b>	<b>79 142 712,73</b>

**г) Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации**

тыс. руб.

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Первоначальная стоимость, основных средств, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе подготовки к государственной регистрации (в т.ч. документы по которым переданы на регистрацию)	81 780	102 889
Накопленная амортизация основных средств, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе подготовки к государственной регистрации (в т.ч. документы по которым переданы на регистрацию)	1 255	2 590
Остаточная стоимость основных средств, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе подготовки к государственной регистрации (в т.ч. документы по которым переданы на регистрацию)	80 525	100 299
Остаточная стоимость ОС, принятые в эксплуатацию, не переданных на государственную регистрацию	56 044	49 743

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.

### Переоценка объектов основных средств.

В соответствии с договором №13/О-12-21-К от 02.12.2021г., заключённым с ООО «АНТ-Консалт», был проведён анализ изменения балансовой (первоначальной) стоимости объектов ОС за период с момента последней переоценки (31.12.2014г.) по 31.12.2021г.

На основании проведённых исследований и сделанных расчётов коэффициент изменения балансовой (первоначальной) стоимости ОС, принадлежащих Обществу, по состоянию на 31.12.2021г. составил 1,0987.

Согласно Учетной политике Общества, если по результатам анализа изменений балансовой (первоначальной) стоимости объектов ОС на отчётную дату установлено изменение их стоимости в размере более 10,1% от их балансовой стоимости до проведения анализа, проводится переоценка ОС в полном объёме.

Поскольку изменение стоимости составляет менее 10,1%, переоценка ОС на 31.12.2021г. не проводилась.

### Капитальные вложения и оборудование к установке.

	тыс. руб.			
	Остаток на 31.12.2020	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2021
Оборудование к установке	-	985	-	985
Приобретение земельных участков	-	-	-	-
Строительство объектов основных фондов	43	360	403	0
Достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция ОС	7 031	63 640	59 024	11 647
Приобрет.отд.объектов ОС	0	44 993	44 993	0
Объекты в рамках технологического присоединения	23 325	56 261	57 487	22 099
Итого:	30 399	166 239	161 907	34 731

### Долгосрочные финансовые вложения.

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества по состоянию на 01.01.2021г. учитывалась доля в размере 0,5% в уставном капитале ООО «ЖИВАГО БАНК» (дата 03.11.93г.), номинальная стоимость - 193 тыс. руб.

В соответствии с решением Совета директоров АО «Рязаньгоргаз» от 03.12.2020 (протокол №3 от 03.12.2020) был проведен открытый аукцион в электронной форме, в результате чего был заключен договор купли-продажи доли в уставном капитале ООО «ЖИВАГО БАНК» от 24.03.2021г. с Воробьевым С.А. на сумму 980 000,00 руб.

При продаже стоимость выбывшей доли отражена в составе прочих расходов как расходы от выбытия финансовых вложений Общества, а полученные доходы отражены в составе прочих доходов как доходы от участия в других организациях.

Таким образом, долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2021г. у Общества отсутствуют.

В связи с тем, что существенного снижения стоимости финансовых вложений при проверке их на обесценение не возникло, то по состоянию на 31.12.2019г. и 31.12.20г. резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

### Прочие внеоборотные и оборотные активы.

В составе прочих внеоборотных и оборотных активах в Обществе учитываются расходы будущих периодов с различным сроком списания.

	тыс. руб.	
	31.12.2020	31.12.2021
Списание расходов будущих периодов в течение более 12 месяцев с отчётной даты стр. 1192, в т.ч.:	3173	2035
права пользования результатами интеллектуальной деятельности (программное обеспечение)	3173	2035
Прочие	-	-
Списание расходов будущих периодов в течение 12 месяцев с отчётной даты стр. 1260 в т.ч.:	1598	1202
права пользования результатами интеллектуальной деятельности (программное обеспечение)	1191	1202
прочие	407	-
<b>Итого:</b>	<b>4771</b>	<b>3237</b>

С 1.01.2021г. в составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества по строке 1194 отражаются материалы, предназначенных для строительства объектов основных средств. По состоянию на 31.12.2021г. стоимость таких материалов составила 97 тыс. руб. В бухгалтерском учете материалы, предназначенных для строительства объектов основных средств учитываются по счету 10.08 «Строительные материалы».

### Запасы

В 2021 году Обществом создан резерв:

- под обесценение материально-производственных запасов в сумме 130 тыс. руб.;
- под обесценение товаров в сумме 135 тыс. руб.

	тыс.руб.			
	31.12.2020 без учёта резерва	31.12.2020	31.12.2021 без учёта резерва	31.12.2021
Сырьё, материалы и другие аналогичные ценности	129 856	129 596	111 024	110 894
Расходы на продажу	-	-	-	-
Товары для перепродажи	15 562	15 498	13 612	13 477
Расходы в незавершённом производстве	355	355	2 522	2 522
<b>Итого:</b>	<b>145 773</b>	<b>145 449</b>	<b>127 158</b>	<b>126 893</b>

### 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.			
	31.12.2020 (без учета резерва)	31.12.2020	31.12.2021 (без учета резерва)	31.12.2021
Покупатели и заказчики	58 017	53 523	85 579	82 411
Задолженность дочерних и зависимых обществ	56 972	56 972	63 041	63 041
Авансы выданные	11 696	11 696	6 744	6 744
Прочие дебиторы	17 268	1 505	18 383	2 110
<b>Итого:</b>	<b>143 953</b>	<b>123 696</b>	<b>173 747</b>	<b>154 306</b>

Перед составлением промежуточной и годовой бухгалтерской отчетности на основании расчетов и работы по выявлению сомнительной дебиторской задолженности, подлежащей резервированию, принимается решение о создании резерва по сомнительным долгам. Работа по резервированию сомнительной задолженности проводится только после списания дебиторской задолженности. В бухгалтерском учете создается резерв по сомнительным долгам при наличии сомнительной задолженности должников, в отношении которых отсутствует уверенность погашения долгов. Общество не производит восстановление резерва по сомнительным долгам перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по контрагентам, состояние которых не изменилось в части погашения проблемной дебиторской задолженности.

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2021г. начислены в сумме 19 441 тыс. руб., в т.ч.:

- покупатели и заказчики в сумме 3 168 тыс. руб.
- прочие дебиторы в сумме 16 273 тыс. руб. (по исполнительным производствам).

**Коэффициенты резервирования сомнительной дебиторской задолженности организаций и физических лиц в бухгалтерском учете**

Срок исполнения дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность должника, в отношении которого завершено исковое производство и осуществляется (будет осуществляться) исполнительное производство, либо Общество истребует (будет истребовать) долг самостоятельно (Коэффициент резервирования задолженности, по которой имеется акт о взыскании)	Дебиторская задолженность должника, в отношении которого возбуждено производство по делу о банкротстве (Коэффициент резервирования задолженности банкрота)
срочная	1,0	1,0

Наиболее крупными дебиторами (сумма задолженности свыше 1 000 тыс. руб.) на 31 декабря 2021г. являются:  
тыс. руб. (включая НДС)

ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ РЯЗАНЬ ООО	63 029
ЖЭУ №10 ООО	1 050
ИП Зайцева Е. А.	10 691
ЛИДЕР-СТРОЙ ООО	12 428
МГК СВЕТОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	1 296
НОВО-РЯЗАНСКАЯ ТЭЦ ООО	9 796
ОКСКИЕ ПРОСТОРЫ ООО СЗ	1 475
ООО МЕГА РЕСУРСЫ	2 716
РЯЗАНСКАЯ СТРОЙИНДУСТРИЯ ООО	4 157
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК ООО	1 272
ТЕХЗАКАЗЧИК СК ООО	4 708
ЦЕНТРСТРОЙ ООО	1 378
ШЕРЕМЕТЬЕВСКИЙ ПРОСПЕКТ ООО	6 728
ООО КАНАЛ	1 826
ООО «НЕТКОМ»	1 047

Сумма дебиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности, списанной на финансовые результаты в 2021 году, равна 399 тыс. руб.; корректировка начислений прошлых периодов – 542 тыс. руб.

В таблице 5.1 П-1 дебиторская задолженность раскрыта без исключения задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

**Краткосрочные финансовые вложения.**

В составе краткосрочных финансовых вложений Общество отражает займ, предоставленный по договору №6-551/17 от 12.05.2017г., заключенному с ООО «Газпром межрегионгаз» на предоставление денежных средств для пополнения оборотных средств заемщика по схеме «кеш-пул». Процентная ставка составляет 80% от ключевой ставки ЦБ, действующей на дату представления транша. Движение за 2021 год представлено в таблице.

	тыс. руб.
	<b>Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев</b>
<b>Остаток на 31 декабря 2020 г.</b>	<b>144 695</b>
Предоставление займа в 2021 г.	797 780
Погашение займа в 2021 г.	783 274
<b>Остаток на 31 декабря 2021 г.</b>	<b>159 201</b>

Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не создается.

**Денежные средства и денежные эквиваленты.**

	31.12.2020	31.12.2021
Касса	173	367
Расчётные счета	12 166	24 395
Валютные счета	-	-
Прочие денежные средства (переводы в пути)	321	510
<b>Итого:</b>	<b>12 660</b>	<b>25 272</b>

тыс. руб.

**Раскрытие ОДДС за 2020 год (стр. 4119, 4219, 4319 «Прочие поступления» и стр. 4129, 4229, 4329 «Прочие платежи»:**

- стр.4119 – прочие поступления – 19 281 тыс. руб.:  
в т.ч. – возврат денежных средств – 1 542 тыс. руб., соглашения о компенсации затрат в связи с переносом объекта – 2 615 тыс. руб., возмещение расходов на выплату пособий – 235 тыс. руб., НДС в прочих поступлениях(свернуто) – 9 477 тыс., руб., прочие – 5 412 тыс. руб., в т.ч. % по среднему остатку денеж ср-в на р/сч – 4 054 тыс. руб.;

- стр.4129 – прочие платежи – 126 060 тыс. руб.:  
в т.ч. - прочие налоги – 17 457 тыс. руб., возврат покупателям – 4 535 тыс. руб., платежи по кеш - пулу (отражены свернуто) – 97 674 тыс.руб., перечисления Общества в НПФ – 1 152 тыс. руб., прочие платежи – 5 242 тыс. руб.

-стр.4219 – прочие поступления – возврат финансовых вложений в уставный капитал ООО «НЭЦ «Газдиагностика» – 2 тыс. руб.

- стр.4319 – прочие поступления – возврат невостребованных дивидендов – 35 тыс. руб.

**Раскрытие ОДДС за 2021 год (стр. 4119, 4219, 4319 «Прочие поступления» и стр. 4129, 4229, 4329 «Прочие платежи»:**

- стр.4119 – прочие поступления – 9 686 тыс. руб.:  
в т.ч. – возврат денежных средств от сотрудников – 326 тыс. руб., возврат денежных средств от поставщиков – 412 тыс. руб., возмещение госпошлины – 133 тыс. руб., выплата процентов по среднему остатку денеж ср-в на р/сч – 684 тыс. руб., возмущение расходов – 487 тыс. руб., процентов по договору займа – 7 051 тыс. руб., прочие – 593 тыс. руб.

- стр.4129 – прочие платежи – 44 334 тыс. руб.:  
в т.ч. - прочие налоги – 20 297 тыс. руб., возврат покупателям – 3159 тыс. руб., движение денежных средств по договору займа (отражены свернуто) – 14 506 тыс. руб., уплата гос. пошлины – 1 678 тыс. руб., компенсация расходов работникам- 329 тыс. руб., выплата бывшим работникам - 385 тыс. руб., расходы на культмассовые мероприятия – 1 181 тыс. руб., прочие платежи – 2799 тыс. руб.

- стр.4319 – прочие поступления – возврат невостребованных дивидендов – 44 тыс. руб.

**Движение средств спецнадбавки для финансирования программы газификации.**

Постановлением ГУ РЭК Рязанской области от 15.12.2020 N 277 "О специальной надбавке к тарифам на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям АО "Рязаньгоргаз" утверждена для всех групп потребителей (кроме населения) специальная надбавка к тарифам АО "Рязаньгоргаз" на транспортировку газа по газораспределительным сетям для финансирования "Программы газификации г. Рязани на 2021 - 2025 гг." в следующих размерах:

- с 1 января 2021 года - 24,32 руб./тыс. куб. м (без НДС);

- с 1 июля 2021 года - 25,05 руб./тыс. куб. м (без НДС);

- с 1 октября 2021 года по 31 декабря 2022 года по группам конечных потребителей (без НДС):

1-я группа (свыше 500 млн. м<sup>3</sup> газа в год) - 40,75 руб./тыс. м<sup>3</sup>;

2-я группа (от 100 млн. м<sup>3</sup> до 500 млн. м<sup>3</sup> газа в год включительно) - 66,82 руб./тыс. м<sup>3</sup>;



3-я группа (от 10 млн. м<sup>3</sup> до 100 млн. м<sup>3</sup> газа в год включительно) - 66,82 руб./тыс. м<sup>3</sup>;

4-я группа (от 1 млн. м<sup>3</sup> до 10 млн. м<sup>3</sup> газа в год включительно) - 94,73 руб./тыс. м<sup>3</sup>;

5-я группа (от 100 тыс. м<sup>3</sup> до 1 млн. м<sup>3</sup> газа в год включительно) - 94,73 руб./тыс. м<sup>3</sup>;

6-я группа (от 10 тыс. м<sup>3</sup> до 100 тыс. м<sup>3</sup> газа в год включительно) - 94,73 руб./тыс. м<sup>3</sup>;

7-я группа (до 10 тыс. м<sup>3</sup> газа в год включительно) - 94,73 руб./тыс. м<sup>3</sup>.

Аккумуляция средств спецнадбавки осуществляется на отдельном специальном расчетном счете. Расходование средств осуществляется по целевому назначению.

По состоянию на 1.01.2021 года на специальном счете числились средства спецнадбавки в сумме 12 158 тыс. руб., поступило на счет в 2021 году – 31 740 тыс. руб., из них 684 тыс. – проценты по неснижаемому остатку, использовано в 2021 году – 19 524 тыс. руб., из них: 8 477 тыс. руб. – компенсация выпадающих доходов за 2019 год и 2020 год по льготным категориям по виду деятельности «Технологическое присоединение», 10 297 тыс. руб. – строительство объектов ОС по программе газификации, 9 тыс. руб. – расходы на услуги банка, 741 тыс. – перевод процентов на р/счет. По состоянию на 31.12.2021 года на специальном счете числятся средства спецнадбавки в сумме 24 374 тыс. руб.

#### Уставный капитал.

	31.12.2020		31.12.2021	
	Кол-во Акций	Сумма	Кол-во Акций	Сумма
Уставный капитал				
Итого:	30 692	31	30 692	31

На 31 декабря 2020 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 2020г. в обращении находилось 30 692 обыкновенных акций. По состоянию на 31.12.2021 г. в обращении находится 30 692 акций Общества номинальной стоимостью 1,00 руб.

#### Добавочный капитал.

	тыс. руб.			
	Остаток на 31.12.2020г.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.21.
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	189 582	-	91	189 491
Безвозмездно полученные (переданные) ценности	-	-	-	-
Прочие (без переоценки), в т.ч.:	245 680	10 297	-	255 977
прирост стоимости внеоборотных активов за счёт реконструкции и модернизации основных средств (в сумме использованной спецнадбавки при вводе объекта)	245 680	10 297	-	255 977
<b>Итого:</b>	<b>435 262</b>	<b>10 297</b>	<b>91</b>	<b>445 468</b>

Добавочный капитал изменён на 31.12.2021 г. в связи с выбытием ранее переоценённых объектов основных средств, а также в связи с использованием средств спецнадбавки в соответствии с Программой газификации 2021г. при вводе в эксплуатацию построенных за счет средств спецнадбавки объектов основных средств.

#### Резервный капитал.

Размер резервного капитала Общества составляет 100 тыс. руб., сформированный:  
- резервы, образованные в соответствии с законодательством, в сумме 2 тыс. руб.;

- по прочим основаниям в сумме 98 тыс. руб.

### Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

	тыс. руб.	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Нераспределённая прибыль прошлых лет	544 549	632 396
Нераспределённая прибыль отчётного года	87 839	88 773
в т.ч.		
Прибыль от тех. присоединения;	29 965	10 808
Компенсация убытков от перекладки газопроводов	7 573	5 929
<b>Итого:</b>	<b>632 388</b>	<b>721 169</b>

### Прочие долгосрочные обязательства.

В составе прочих долгосрочных обязательств общество учитывает неиспользованные средства целевого финансирования в части специальной надбавки на транспортировку газа (инвестиционная составляющая). Размер средств установлен Постановлением ГУ РЭК Рязанской области от 15.12.2020 N 277.

По состоянию на 01.01.2021г. числятся неиспользованные средства целевого финансирования в сумме 6 462 тыс. руб.

В 2020г. году начисленная спецнадбавка как источник финансирования программы газификации составила 40 654 тыс. руб., из них использовано: 12 340 тыс. руб. – выпадающие доходы за 2021г. по льготным категориям при выполнении работ по технологическому присоединению, 7 452 тыс. руб. – компенсация текущих и капитальных затрат на выполнение работ по догазификации согласно Постановлению Правительства РФ от 13.09.2021 N 1547, 10 297 тыс. руб. – использованные средства на строительство объектов ОС по программе газификации Общества.

По состоянию на 31.12.2021г. числятся неиспользованные средства целевого финансирования в сумме 17 027 тыс. руб., в том числе 4 897 тыс. руб. – использованные по незавершенному строительству (в момент окончания строительства и ввода объекта в эксплуатацию данные средства будут отражены в составе добавочного капитала).

### Кредиторская задолженность

	тыс. руб.	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Поставщики и подрядчики	17 996	35 913
Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	2 178	316
Задолженность перед персоналом организации	-	-
Задолженность перед бюджетом и негосударственными внебюджетными фондами	60 235	57 273
Авансы полученные	108 204	123 298
Задолженность перед акционерами по выплате доходов	363	362
Прочие кредиторы	5 530	8 337
<b>Итого:</b>	<b>194 506</b>	<b>225 183</b>

Авансы полученные, отражаемые в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведены за минусом суммы начисленного НДС, которая составляет на 31.12.20 г. - 21 444 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 24 667 тыс. руб.

Задолженность, отраженная по строке «Прочие кредиторы» сформирована за счёт расчётов с дебиторами и кредиторами по счётам 76.01 - в сумме 7 тыс. руб., 76.41 - в сумме 48 тыс. руб., 76.09 – в сумме 8 190 тыс. руб., 76.49 – в сумме 70 тыс. руб., 73.03 – в сумме 3 тыс. руб., 76.06 – в сумме 4 тыс. руб., 76.02 – в сумме 15 тыс. руб.

Наиболее крупными кредиторами (сумма кредиторской задолженности более 1 000 тыс. руб.) на 31 декабря 2021г. являются:

	тыс.руб. (включая НДС)
АРИСТОН ТЕРМО РУСЬ ООО	5 344
"ООО ЗЕЛЕНый САД-СТРОЙ-2"	3 475
АМАЛВА ООО	1 626
ДСИ ООО ПКФ	4 796
ИНДИВИДУАЛЬНЫЙ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬ ЖИЛИЧЕВ АЛЕКСАНДР АНДРЕЕВИЧ	2 000
КВАНТ ПК	2 370
КОРПОРАЦИЯ РАЗВИТИЯ РЯЗАНСКОЙ ОБЛАСТИ АО	40 104
ООО МЕГА РЕСУРСЫ	3 000
РЯЗАНЬЭЛЕВАТОР ООО	2 772
СЗ ГРИНХАУС ООО	2 841
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК ВОСТОК ООО	19 422
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК ЗЕЛЕНый САД - ЕСЕНИНСКИЙ ООО	2 134
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК НОВЫЙ КВАРТАЛ ООО	6 827
УКС ГОРОДА РЯЗАНИ	2 015
ЦЕНТРТРАНСТЕХМАШ ООО	7 478
ШАНС ООО	1 803
ВЭСТ ООО	1 693
ООО ПРОЕКТНО-СТРОИТЕЛЬНАЯ КОРПОРАЦИЯ "ГЛОРИУС"	1 557
РНГС ООО	19 696
СТРОЙ-ГАЗ-СЕРВИС ООО	4 624
УНИВЕРСАЛГАЗСТРОЙ ООО	1 750

В таблице 5.3 П-1 кредиторская задолженность раскрыта без исключения задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

	тыс. руб.	
	31.12.2020	31.12.2021
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	363	362

Наиболее крупными кредиторами по расчетам с учредителями являются (сумма кредиторской задолженности более 10 тыс. руб.):

	тыс.руб.
ООО"ЭЛИОС"	110
СИВЕРКО-ИНВЕСТ ООО	158
Токарев Александр Васильевич	53

Сумма кредиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности, списанная на финансовые результаты в 2021 году, равна 1 418 тыс. руб., корректировка начислений прошлых периодов – 159 тыс. руб.

#### Оценочные обязательства.

	Тыс. руб.	
	2020	2021
Оценочные обязательства по отпускам	17 831	18 702
Оценочные обязательства по выплате годового вознаграждения	23 077	26 040
<b>Итого</b>	<b>40 908</b>	<b>44 742</b>

**Выручка от продаж.**

тыс. руб.

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Выручка от транспортировки сетевого газа	326 599	376 275
Реализация товаров и продукции	33 474	58 984
Строительно-монтажные работы	139 362	156 682
Техническое обслуживание и ремонт ВДГО (ВДКО)	105 226	109 977
Техническое обслуживание и ремонт АДО	107 528	119 375
Оказание услуг по тех.присоединению	45 293	21 583
Проектно-изыскательские	6 188	6 371
Аренда	3 360	3 360
Строительный контроль	4 584	3 975
Работы по первичному и повторному пуску	11 951	12 267
Прочие	3 850	2 012
<b>Итого:</b>	<b>787 415</b>	<b>870 861</b>

**Не денежные операции.**

Не денежные операции в 2021 году Общество не осуществляло.

**Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг.**

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг включает:

тыс. руб.

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Услуги по транспортировке сетевого газа	243 980	251 940
Реализация товаров и продукции	6 733	19 312
Строительно-монтажные работы	120 129	131 303
Техническое обслуживание и ремонт ВДГО (ВДКО)	85 088	99 531
Техническое обслуживание и ремонт АДО	68 057	77 405
Оказание услуг по тех.присоединению	3 351	5 862
Проектно-изыскательские	4 911	4 643
Аренда	799	815
Строительный контроль	743	1 450
Работы по первичному и повторному пуску	6 845	7 588
Прочие	2 949	733
<b>Итого:</b>	<b>543 858</b>	<b>600 582</b>

тыс. руб.

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Коммерческие расходы,</b> в т.ч. по основным видам расходов	8 871	8 598
Торговля	8 871	8 598
<b>Управленческие расходы,</b> в том числе:	94 528	97 487
оплата труда	50 415	53 246
страховые взносы во внебюджетные фонды	14 313	15 069
прочие	18 874	19 609
материальные расходы	9 143	8 715
амортизация	1 783	848

**Прочие доходы (включая доходы от участия в других организациях и проценты к получению) (счёт 91.01).**

	тыс. руб.	
	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Поступления от продажи основных средств	825	2 316
Поступления в возмещение причинённых организации убытков, кроме чрезвычайных	-	5
Доходы прошлых периодов	492	228
Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истёк срок исковой давности	3 425	1 419
Доходы от оприходования материалов от ликвидации ОС	168	389
Доходы от реализации металлолома, макулатуры	42	32
Доходы от выявленных при инвентаризации ОС	949	-
Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	14	14
Проценты к получению (по сред. остатку денеж. ср-в; кэш-пулинг)	4217	8 169
Доходы от участия в других организациях	1169	980
Восстановление резервов сомнительных долгов	4 341	3 322
Восстановление прочих резервов	1 289	908
Возмещение затрат при расторжении договоров ТП	749	113
Возмещение иных понесенных расходов	112	336
Компенсация убытков от перекладки г/ов	9 467	7 412
Расчеты по претензиям	-	230
Иные	51	156
<b>Итого:</b>	<b>27 310</b>	<b>26 029</b>

**Прочие расходы (счёт 91.02).**

	тыс. руб.	
	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретённых не для перепродажи, а также остаточная стоимость проданных объектов основных средств и иных амортизируемых активов, фактическая себестоимость других активов, амортиз. ОС, в т.ч. расходы связанные непосредственно с продажей ОС	107	160
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)	6	133
Суммы дебиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности	1 030	1 065
Расходы по возмещению причинённых организацией убытков	117	399
Расходы (взносы, выплаты и т.д.), связанные с благотворительной деятельностью	318	13
Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно - просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	115	40
Расходы на страховые взносы	800	802
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам:	724	760
1. оплата путёвок на лечение и отдых (вне рамок Фонда социального страхования РФ)	3 819	3602
2. прочие выплаты сверх предусмотренных законодательством (матпомощь, выплаты неработающим	1 138	1 524
	2 681	2 078

пенсионерам)		
Выплаты Совету директоров, ревизионной комиссии	215	215
НДС на услуги непроизводственного характера	1 098	1 403
Резерв по сомнительным долгам	4 314	4 391
Выбытие финансовых вложений	2	193
Отчисления профкому 0,15% от ФЗП	1 100	1 159
Взносы в НПФ «Газфонд»	1 396	1 416
Резервы по обесценению ТМЦ	324	265
Расходы при расторжении договоров ТП	385	485
Расходы прошлых периодов	153	492
Расходы, связанные с ликвидацией ОС	310	737
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	2 448	3 262
<b>Итого:</b>	<b>18 775</b>	<b>20 859</b>

### 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 2021 г. и 2020 г. следующие показатели, приведенные в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
<b>1</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения - всего</b>	<b>169 364</b>	<b>148 966</b>
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	169 364	148 966
1.2.	облагаемая по ставке 13%	0	0
1.3.	облагаемая по ставке 0%	0	0
<b>2</b>	<b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль</b>	<b>33 873</b>	<b>29 793</b>
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	33 873	29 793
2.2	рассчитанный по ставке 13%	0	0
2.3	рассчитанный по ставке 0%	0	0
<b>3</b>	<b>Постоянный налоговый расход (доход)</b>	<b>6 146</b>	<b>5 813</b>
<b>4</b>	<b>Расход (доход) по налогу на прибыль</b>	<b>(40 019)</b>	<b>(35 606)</b>
<b>5</b>	<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>(4 400)</b>	<b>(3 491)</b>
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(4 400)	(3 491)
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	0	0
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	0	0
<b>6</b>	<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>(35 619)</b>	<b>(32 115)</b>
<b>7</b>	<b>Налог на прибыль прошлых лет</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8</b>	<b>Эффективная ставка налога на прибыль, (%) (стр.6/стр.1)*100%</b>	<b>21,03</b>	<b>21,56</b>

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль за 2020г. и 2021г. соответственно, представлена в таблице:

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

тыс. руб.

Наименование	На начало 2021г.		Возникло		Погашено		На конец 2021г.	
	Сумма	ОНА/ОНО	Сумма	ОНА/ОНО	Сумма	ОНА/ОНО	Сумма	ОНА/ОНО
<b>Вычитаемые временные разницы:</b>	<b>73 402</b>	<b>14 680</b>	<b>11 654</b>	<b>2 331</b>	<b>9 091</b>	<b>1 819</b>	<b>75 965</b>	<b>15 193</b>
Внеоборотные активы	0	0	5	1	0	0	5	1
Материалы	291	58	80	16	201	40	171	34
Незавершенное производство	20	4	1	0	20	4	1	0
Основные средства	11 813	2 363	284	57	672	134	11 424	2 285
Оценочные обязательства и резервы	40 908	8 181	6 791	1 358	2 957	591	44 742	8 948
Расходы будущих периодов	48	10	0	0	3	1	46	9
Резервы сомнительных долгов	20 257	4 051	4 404	881	5 220	1 044	19 441	3 888
Товары	65	13	88	18	18	4	135	27
<b>Налогооблагаемые временные разницы:</b>	<b>254 987</b>	<b>50 997</b>	<b>35 064</b>	<b>7 013</b>	<b>10 505</b>	<b>2 101</b>	<b>279 546</b>	<b>55 909</b>
Внеоборотные активы	19	4	0	0	18	4	1	0
Материалы	1 961	392	144	29	1 447	289	658	132
Незавершенное производство	19	4	85	17	15	3	90	18
Основные средства	252 988	50 598	34 834	6 967	9 024	1 805	278 798	55 760

Признание ОНА/ОНО в 2020 году, 2021 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.

Уменьшение (погашение) ОНА/ОНО в 2020 г., 2021 г. в основном связано:

- с погашением в бухгалтерском учете стоимости спецодежды со сроком службы более 12 месяцев;
- 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 отпуска и вознаграждение по итогам года за счет созданного резерва.

Отложенный налог на прибыль за 2020 год и 2021 год составляет 3 491 тыс. руб. и 4 400 тыс. руб. соответственно.

В соответствии с Учетной политикой Общества на 2021 год учет разниц между бухгалтерской и налоговой прибылью ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц, условного дохода (расхода).

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице:

#### Налоги

Наименование налога	На начало периода	2021 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-37 408	263 705	261 419	-39 694
Налог на прибыль	-11 774	35 619	41 155	-6 238
Налог на имущество	-4 428	18 424	18 500	-4 352
НДФЛ	166	38 438	38 389	117
Земельный налог	-276	1 110	1 176	-210
Транспортный налог	-145	634	621	-158
<b>Итого</b>	<b>-53 865</b>	<b>357 930</b>	<b>361 260</b>	<b>-50 535</b>

#### Чистая прибыль к распределению.

Чистая прибыль 2020г. (за вычетом средств, полученных от оказания услуг по ТП в сумме 29 965 тыс. руб.) к распределению акционерами Общества на годовом собрании, состоявшемся 05.07.2021г., представлена следующим расчетом:

Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году.

Направление распределение прибыли	Сумма (тыс. руб.)
На производственное развитие, в т.ч.:	37 912
- целевые средства, полученные на перекладку газопровода;	7 573
-целевые средства, предусмотренные сметой ФСТ России	10 377
- на реализацию инвестиционных проектов (программ)	19 962
На выплату дивидендов	19 962
<b>Итого распределено</b>	<b>57 874</b>

Чистая прибыль 2021г. к распределению 77 965 тыс. руб. (с учетом целевых средства, полученных на перекладку газопровода в сумме 5 929 тыс. руб., но без учета целевой прибыли, полученной в рамках технологического присоединения в сумме 10 808 тыс. руб.).

#### Информация о бенефициарах.

Основными акционерами АО «Рязаньгоргаз» являются:

- АО «Газпром газораспределение» (ИНН 7838306818) с долей 70,6080% Уставного капитала;
- Муниципальное образование – городской округ город Рязань в лице Управления земельных ресурсов и имущественных отношений администрации города Рязани (ИНН 6227000486) с долей 25,1010% Уставного капитала.

Доля ООО «Газпром межрегионгаз» (ИНН 7838306818) в Уставном капитале АО «Газпром газораспределение» - 99,9284379743592%.

Единственным участником ООО «Газпром межрегионгаз» является ПАО «Газпром» (ИНН 7736050003).

Перечень всех аффилированных лиц входящих в группу Газпром отражен на сайте ПАО «Газпром» ([www.gazprom.ru](http://www.gazprom.ru)).

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «Закон № 115-ФЗ») на ПАО «Газпром», Муниципальное образование – городской округ город Рязань в лице Управления земельных ресурсов и имущественных отношений администрации города Рязани не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и



принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

ПАО «Газпром» как эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, в частности, путем размещения на сайте [www.gazprom.ru](http://www.gazprom.ru) ежеквартальных отчетов.

#### Операции со связанными сторонами.

Общество контролируется акционерным обществом «Газпром газораспределение» и входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ.

Перечень организаций Группы Газпром представлен на официальном сайте ПАО «Газпром» ([www.gazprom.ru](http://www.gazprom.ru))."

Осуществлённые операции со связанными сторонами	За 2020г. (на 31.12.2020г.) тыс. руб.	За 2021г. (на 31.12.2021г.) тыс.руб.
<b>АО «Газпром газораспределение» (основное хозяйственное общество)</b>		
- аренда право пользования (получены услуги)(без НДС)	12	12
- выплаченные дивиденды	6086	14 095
- кредиторская задолженность)(без НДС)	2	2
<b>ООО «Газпром Межрегионгаз»</b>		
- предоставленный займ (сальдо)	144 695	159 201
- предоставленный займ (выдача)	728 632	797 780
- предоставленный займ (возврат)	630 958	783 274
- дебиторская задолженность по причитающимся процентам	335	769
- проценты к получению	3636	7 485
<b>Администрация г.Рязани</b>		
- дивиденды выплаченные	2164	5 011
- задолженность	-	-
<b>ООО НЭЦ «Газдиагностика» (объект вложений, зависимое общество)</b>		
- дивиденды полученные	15	-
- выбытие финансовых вложений	2	-
- доходы от выбытия	1152	-
<b>Вознаграждения членам Совета директоров</b>	150	150

Резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности связанных сторон не создавался, списание дебиторской задолженности связанных сторон в связи с истечением срока исковой давности или по другим основаниям в 2020-2021г.г. не осуществлялось.

**Внутригрупповые обороты с группами компаний Газпром** (тыс. руб)

<b>ООО «Газпром межрегионгаз Рязань»</b>	<b>За 2020г. (на 31.12. 2020г.)</b>	<b>За 2021г. (на 31.12. 2021г.)</b>
Поступление денежных средств (без НДС)	254 025	315 125
Платежи денежных средств (без НДС)	8 296	8 755
Дт задолженность (с НДС)	57 078	63 029
Кт задолженность (с НДС)	4	120
Оказано услуг (транспортировка сетевого газа, прочие услуги) (без НДС)	263 660	320 182
Получено услуг (газ на собственные нужды, тех. потери) (без НДС)	8 226	8 950
<b>АО «Газпром бытовые системы»</b>		
Кт задолженность (с НДС)	1 994	-
Платежи денежных средств (без НДС)	1 662	1 755
Получено услуг (торговля) (без НДС)		93
<b>ООО «Газпром межрегионгаз инжинринг»</b>		
Кт задолженность (с НДС)	118	118
Платежи денежных средств (без НДС)	-	1 518
Получено услуг (сопровождение программ) (без НДС)	-	1 518
Оказано услуг (СМР) (без НДС)	-	49
Поступления денежных средств (без НДС)	-	49
<b>НПФ «Газфонд»</b>		
Платежи денежных средств(без НДС)	1 396	1 416
Получено услуг	1 396	1 416

(негосударственное пенсионное страхование) (без НДС)		
<b>Прочие</b>		
Поступление денежных средств(без НДС)	116	127
Платежи денежных средств (без НДС)	2869	813
Дт задолженность (с НДС)	25	12
Кт задолженность (с НДС)	2190	76
Оказано услуг (техническое обслуживание) (без НДС)	116	128
Получено услуг (поставка товаров, услуги, семинары) (без НДС)	4693	892

**Вознаграждение основному управленческому персоналу.**

тыс. руб.

	2020 г.	2021 г.
1.1. Начислены краткосрочные вознаграждения,	13 403	14 667
в том числе:		
отпускные	862	1 087
вознаграждение к отпуску	705	656
оплата командировок	8	115
компенсация отпуска при увольнении	-	431
выплаты в соответствии с ПСОТ	3 676	3 758
окладная часть	7 923	8 620
1.1ОПС	2 454	2 763
1.2. НДФЛ	1 721	2 194
1.3. Страх. Взносы	931	1 051
Долгосрочных вознаграждений не начислялось		

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2020 г. и 2021 г.

Генеральный директор

Главный инженер - первый заместитель генерального директора

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Заместитель генерального директора по общим вопросам

Заместитель генерального директора по строительству и инвестициям

Заместитель генерального директора по корпоративной защите

Главный бухгалтер

### Чистые активы Общества.

Показатель	Сумма на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2021 г. тыс. руб.	Динамика (+;-), тыс. руб.
Чистые активы	1 068 129	1 167 102	+ 98 973
Уставный капитал	31	31	0
Превышение чистых активов над уставным капиталом	1 068 098	1 167 071	+ 98 973

### Прибыль на акцию.

Базовая прибыль (убыток) на акцию Обществом составила:

	руб.	
	2020	2021
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях	87 839 279	88 772 499
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	30 692	30 692
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	2 862	2 892

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 2021 году не возбуждались; в суды общей юрисдикции Общество за защитой прав и интересов не обращалось.

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

В 2021 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
1	ООО "Привет", ИНН 6228033974	Монтажные работы	50 000,00	0,00	Определения Арбитражного суда Рязанской области от 08.06.2021 дело прекращено на основании заявления Общества об отказе от иска, в связи с оплатой Ответчиком всей суммы задолженности
2	ТСЖ "Успех" (ИНН 6234065780)	Техническое обслуживание ВДГО	206 266,00	0,00	Резолютивной частью решения Арбитражного суда Рязанской области от 04.05.2021 исковые требования удовлетворены в полном объеме
3	ООО "Уютресурс" (ИНН 6230056993)	Техническое обслуживание ВДГО	654 621,00	0,00	Решением арбитражного суда Рязанской области от 09.09.2021 года исковые требования удовлетворены в полном объеме. Постановлением 20

					арбитражного апелляционного суда от 30.11.2021 года решение Арбитражного суда Рязанской области остановлено без изменения, а апелляционная жалоба без удовлетворения.
4	ООО "ЖКО Строитель" (ИНН 6230065660)	Техническое обслуживание ВДГО	481 380,00	0,00	Арбитражным судом Рязанской области выдан судебный приказ от 12.03.2021 о взыскании с Должника суммы всей задолженности
5	ООО "УК "Лайт Сити" (ИНН 6234156163)	Техническое обслуживание ВДГО	159 556,07	0,00	Определения Арбитражного суда Рязанской области от 12.03.2021 дело прекращено на основании заявления Общества об отказе от иска, в связи с оплатой Ответчиком всей суммы задолженности
6	ООО "СтройАктив", ИНН 6231052448	Монтажные работы	50 301,72	0,00	Решением арбитражного суда Рязанской области от 19.11.2021 года иски удовлетворены в полном объеме.
7	ООО "Стройактив", ИНН 6231052448	Монтажные работы	480 595,04	0,00	Решением арбитражного суда Рязанской области от 28.10.2021 года иски удовлетворены в полном объеме.
8	ООО "УК "ИЗУМРУДНЫЙ" ИНН 6234147507	Техническое обслуживание ВДГО	143 149,00	0,00	Решением арбитражного суда Рязанской области от 10.08.2021 года иски удовлетворены в полном объеме.
9	ООО "Стройактив", ИНН 6231052448	Монтажные работы	67 730,95	0,00	Решением арбитражного суда Рязанской области от 28.10.2021 года иски удовлетворены в полном объеме.
10	ООО НПЦ завода «Красное Знамя», ИНН 6229019796	Проектные работы	593 345,29	0,00	Резолютивной частью Решения Арбитражного суда Рязанской области от 22.07.2021 года иски удовлетворены в полном объеме
11	ООО "ЖКО Строитель", ИНН 6230065660	Техническое обслуживание ВДГО	240 830,00	0,00	Арбитражным судом Рязанской области выдан судебный приказ от 04.06.2021 о взыскании с Должника суммы всей задолженности
12	ООО "Комфортное жилье-3", ИНН 6230099370	Техническое обслуживание ВДГО	1 507 032,15	0,00	Определения Арбитражного суда Рязанской области от 09.07.2021 дело прекращено на основании заявления Общества об отказе от иска, в связи с оплатой Ответчиком всей суммы задолженности
13	ООО "Теплостройинвест"	Техническое обслуживание ВДГО	80 470,00	0,00	Арбитражным судом Рязанской области выдан судебный приказ от 23.06.2021 о взыскании с Должника суммы всей задолженности

14	ООО «НАД», ИНН 6234136390	Монтажные работы	251 869,32	0,00	Резолютивной частью Решения Арбитражного суда Рязанской области от 17.09.2021 года иски удовлетворены в полном объеме
15	ООО «ДЕКА», ИНН 6234118320	Монтажные работы	182 506,40	0,00	Резолютивной частью Решения Арбитражного суда Рязанской области от 22.09.2021 года иски удовлетворены в полном объеме
16	ООО «ДЕКА», ИНН 6234118320	Монтажные работы	104 721,42	0,00	Резолютивной частью Решения Арбитражного суда Рязанской области от 21.09.2021 года иски удовлетворены в полном объеме
17	ООО "Городская жилищная компания" (ИНН 6229039432)	Техническое обслуживание ВДГО	474 940,00	0,00	Арбитражным судом Рязанской области выдан судебный приказ от 13.08.2021 о взыскании с Должника суммы всей задолженности
18	ООО "АРС", ИНН 7728890351	Монтажные работы	183 729,13	0,00	Арбитражным судом Рязанской области выдан судебный приказ от 04.08.2021 о взыскании с Должника суммы всей задолженности
19	ООО "Вимс", ИНН 6230044370	Техническое обслуживание газового оборудования	114 136,07	0,00	Определения Арбитражного суда Рязанской области от 22.10.2021 дело прекращено на основании заявления Общества об отказе от иска, в связи с оплатой Ответчиком всей суммы задолженности
20	ООО УК "Новый Стандарт", ИНН 6230087896	Техническое обслуживание газового оборудования	84 933,11	0,00	Резолютивной частью Решения Арбитражного суда Рязанской области от 27.10.2021 года иски удовлетворены в полном объеме
21	ТСЖ Маяковского 47, ИНН 6231053071	Техническое обслуживание газового оборудования	51 129,60	0,00	Определения Арбитражного суда Рязанской области от 11.11.2021 дело прекращено на основании заявления Общества об отказе от иска, в связи с оплатой Ответчиком всей суммы задолженности
22	ООО "ЖЭУ № 10" (ИНН 6229053290)	Техническое обслуживание ВДГО	627 990,00	0,00	Дело рассматривается Арбитражным судом Рязанской области
19	ООО "Стройсервисподряд", ИНН 6234006337	Техническое обслуживание газового оборудования	52 145,01	0,00	Дело рассматривается Арбитражным судом Рязанской области
20	ТСЖ «Кальное», ИНН 6231029209	Техническое обслуживание ВДГО	86 190,00	0,00	Дело рассматривается Арбитражным судом Рязанской области
21	ООО "УО Техрембытсервис"	Техническое обслуживание ВДГО	387 930,00	0,00	Резолютивной частью Решения Арбитражного суда Рязанской области от 03.02.2022 года иски удовлетворены в полном объеме

22	ООО "СЗ "Окские просторы", ИНН 6234090321	Техническое обслуживание газового оборудования	126 507,12	0,00	Дело рассматривается Арбитражным судом Рязанской области
----	---	--	------------	------	--

Всего Обществом в 2021 года было предъявлено исков на общую сумму 8 177 тыс. рублей.

В 2021 году к Обществу были предъявлены иски:

Контрагент	Основания и суть предъявленных требований	Сумма иска - основной долг (руб.)	Сумма иска - санкции (руб.)	Результат судебного разбирательства
<b>ООО «Газкомплект Северо-Запад»</b>	Об обязанности возратить излишне удержанную сумму неустойки за нарушение сроков поставки товара по договору поставки № 43///АТС от 30.04.2021 года	165 517,78	-	Решением Арбитражного суда Рязанской области от 12.10.2021 года в удовлетворении исковых требований отказано
<b>Итого:</b>		165 517,78	-	-

**Наиболее крупные дебиторы, находящиеся в стадии банкротства, по состоянию на 31.12.2021 года:**

Наименование дебитора	Основание возникновения задолженности	Дата введения наблюдения	Сумма задолженности дебитора на отчетную дату, тыс.руб.	Стадия банкротства	Сумма требования Общества, включенная в реестр требований кредиторов тыс. руб.
ОАО "Ремонтно-эксплуатационное управление", ИНН 7714783092	Техническое обслуживание газового оборудования, подрядные работы	05.06.2014	989,91	конкурсное производство	750,16
ЗАО «Инвестстрой-15», ИНН 7707201995	Техническое обслуживание газового оборудования	25.05.2015	128,67	конкурсное производство	126,67
ООО "Ресурс-С", ИНН 6234031083	Техническое обслуживание газового оборудования	02.08.2017	123,14	Конкурсное производство	0,00
ООО "Строительная компания "Вятич", ОГРН 1106230003549	Техническое обслуживание газового оборудования, подрядные работы	29.08.2018	447,41	Конкурсное производство	51,70

ООО «Альфа Рязань» (ИНН 6230081541)	Техническое обслуживание газового оборудования	-	192,62	Конкурсное производство	192,6
АО «ГУ ЖКХ» (ИНН 5116000922)	Техническое обслуживание газового оборудования, подрядные работы	22.10.2020	268,77	Конкурсное производство	268,77
ООО «ТСЖ «Шереметьевский квартал» (ИНН 6215026948)	Техническое обслуживание газового оборудования	22.10.200	252,72	Наблюдение	252,7
ООО «СК Фаворит» ИНН 7106028104	Технологическое присоединение	-	22,92	Конкурсное производство	1 373,19
ООО «Бизнесстрой» ИНН 6230087367	Монтажные работы	31.01.2019	8630,00	Конкурсное производство	8630,00
ТСН «Набережный», ИНН 6231038034	Техническое обслуживание газового оборудования	06.07.2021	226,42	Конкурсное производство	175,90

Сумма данной задолженности включена в резерв сомнительных долгов в полном объеме.

#### Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и активы по состоянию на 31.12.2021г. у Общества отсутствуют.

#### События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2021 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.

Однако, в 2022 году усилилась внешнеполитическая напряженность в связи с проведением специальной операции на территории Украины, введены санкции в отношении Российской Федерации со стороны иностранных государств, правительством Российской Федерации введены ответные санкции.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества.

АО «Рязаньгоргаз» относится к предприятиям отрасли жизнеобеспечения и обеспечивает бесперебойную и безаварийную работу по транспортировке газа потребителям г. Рязани.

Открытых кредитных линий Общество не имеет. Открытых валютных счетов в Обществе нет.

На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации.

Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

Оценить последующее влияние названных событий на экономику Российской Федерации в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным.

Ожидается, что данные события могут повлиять:

- на удорожание товаров, работ, услуг, необходимых для осуществления деятельности Общества;
- на сдвиг сроков и объема выполнения работ по Инвестиционной программе Общества;
- на рост неплатежеспособности дебиторов Общества.

При этом руководство Общества считает, что это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем

Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, следит за развитием ситуации, но в настоящий момент не может надежно оценить финансовое влияние текущих событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества.

При этом руководство Общества считает, что это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем



## **Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчётный год.**

По результатам деятельности Общества за отчётный 2021 год дивиденды не объявлялись.

### **Информация по прекращаемой деятельности**

В отчетном периоде решения о прекращении отдельных видов деятельности Обществом не принимались. Деятельность, планируемая к прекращению в 2021 и последующих годах на дату подписания годовой бухгалтерской отчетности, отсутствует.

### **Информация о рисках**

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность общества, можно определить следующие:

- страновые и региональные риски;
- финансовые риски;
- правовые риски;
- другие риски.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации потерь. Направления деятельности по управлению конкретными рисками описываются ниже.

#### **Страновые и региональные риски:**

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в областном центре Центрального федерального округа Российской Федерации, и практически не имеет рисков, связанных с географическими особенностями страны и региона.

#### **Финансовые риски:**

Общество работает на внутреннем рынке России с сырьем и материалами отечественного производства, таким образом, валютные риски деятельности Общества отсутствуют. Обществом не привлекались заемные средства, поэтому изменение процентных ставок по кредитам, а также колебания валютного курса не оказывают влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Финансовые риски опосредованно влияют на деятельность Общества через потребителей услуг. Неплатежеспособность потребителя по оплате полученных услуг, а так же снижение объемов оказанных Обществом услуг в рамках производимого непрерывного процесса транспортировки газа по газораспределительным сетям, может отразиться на результате финансово-хозяйственной деятельности Общества.

#### **Правовые риски:**

В связи с отсутствием валютных сделок деятельность Общества не подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования и правил таможенного контроля и пошлин. Возможные изменения налогового законодательства отслеживаются Обществом и учитываются при разработке ежегодных Бюджетов и Программ его развития. Снижение правовых рисков обеспечивается постоянным мониторингом специалистами Общества законодательной базы, проектов новых законов, прогнозов изменения законодательства, а также изучением аналитических материалов, участие в семинарах.

В настоящий момент рисков правового характера, связанных с изменением судебной практики по вопросам деятельности Общества, способных оказать серьезное влияние на результаты деятельности Общества, нет.

#### **Риски, связанные с деятельностью Общества:**

Риски, связанные с деятельностью Общества, вытекают из факторов:

Эксплуатация опасных производственных объектов, создающая потенциальную угрозу возникновения аварий и чрезвычайных ситуаций. В целях их недопущения Обществом выполняется весь комплекс производственно-эксплуатационных работ в соответствии с действующими нормативно-правовыми актами, правилами, нормами и стандартами. Кроме того, в соответствии с законодательством, проводится страхование ответственности перед третьими лицами в случае причинения вреда при авариях и инцидентах на опасных производственных объектах.

Выполнение работ, связанных с повышенной опасностью для работников (газоопасные, взрывопожароопасные работы). Для сведения к минимуму этого фактора риска, проводится постоянная профилактическая работа по обеспечению безопасных условий труда. Работникам, выполняющим работу во вредных условиях труда, предоставляются необходимые гарантии и компенсации.

Рисков по текущим судебным процессам, возможной ответственности Общества по долгам третьих лиц, возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки, в настоящее время нет.

В случае возникновения каких-либо из перечисленных выше рисков, Общество предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий.

### **Риски, связанные с распространением COVID-19:**

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается сильная волатильность спроса и цен.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

Однако за 2021 год можно отметить следующее:

Общество осуществляло свою деятельность в 2021 году в обычном порядке, с учетом мер по предупреждению распространения COVID-19 и соблюдения мер санитарного законодательства.

Распространение COVID-19 оказало влияние на деятельность Общества в части:

- незначительного роста дебиторской задолженности населения за выполненные работы и услуги;
- необходимой мобилизации трудовых ресурсов в условиях высокой сезонной заболеваемости работников Общества ОРВИ и COVID-19;
- увеличение расходов на противоэпидемиологические меры.

Волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках не оказывает существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества, однако при планировании результатов финансово-хозяйственной деятельности на 2021 год, инвестиционных программ Общества следует учитывать рост цен на материальные ресурсы.

Условия COVID-19 не оказали существенного влияния на систему внутреннего контроля и процесс подготовки бухгалтерской отчетности Общества.

Условия COVID-19 не оказали существенного влияния на оценку рисков искажения бухгалтерской отчетности.

Условия COVID-19 не оказали существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в будущем (как минимум 12 месяцев после отчетной даты).

- обесценение нефинансовых активов не произошло;
- простои при использовании объектов основных средств отсутствовали;
- государственную помощь Общество не получало;

- оценочные обязательства начислены в полном объеме.

Таким образом, имеет место уверенность, что условия COVID-19 не окажут существенного влияния на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

25 февраля 2022г.



Иванов Владимир  
Николаевич  
Скоромникова Юлия  
Юрьевна