

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 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2022 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2022 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснений к бухгалтерской отчетности за 2022 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 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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 2022 год, в котором указано, что в составе основных средств АО «Рязаньгоргаз» по состоянию на 31 декабря 2022 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) балансовой стоимостью 75 715 тыс. руб.;

- принятые в эксплуатацию, документы по которым не переданы на государственную регистрацию, балансовой стоимостью 63 982 тыс. руб.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности АО «Рязаньгоргаз».

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

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

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

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

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

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

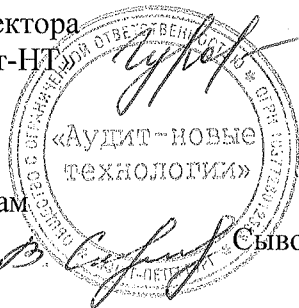
г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Рязаньгоргаз» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «Рязаньгоргаз» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение.

Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что АО «Рязаньгоргаз» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление АО «Рязаньгоргаз», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Заместитель генерального директора
по контролю качества ООО «Аудит-НТ»
(Доверенность № 2 от 10.01.2023)



Гурова Мария Михайловна
ОРНЗ 21606070667

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение:

Сывороткин Владимир Сергеевич
ОРНЗ 21206023323

«01» апреля 2023 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 2022

Организация **Акционерное общество "Рязаньгоргаз"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

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"**

Коды		
0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12
2022		
по ОКПО	03299790	
ИНН	6227003840	
по ОКВЭД2	35.22	
по ОКФС/ОКФС	12267	49
по ОКЕИ	384	

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 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
P1n.1 P2c22	Нематериальные активы	1110	1	1	1
	в том числе:				
	права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	1111	-	-	-
P1n2.1, 2.2 P2 c 22	Основные средства	1150	1 208 932	1 054 566	914857
	в том числе:				
P1n2.1, 2.2	объекты основных средств	1151	1 176 432	1018695	884458
	здания	11511	51305	54395	65051
	машины и оборудование	11512	29296	19231	17381
	сооружения и передаточные устройства	11513	984799	815037	764378
	земельные участки	11514	6089	6089	6089
	транспортные средства	11515	122662	120916	30954
	прочие	11516	2281	3027	605
P1n2.2 P2c30	незавершенные капитальные вложения	1152	31 387	34 731	30 399
	незавершенные строительные работы	11521	30 328	33 746	30 399
	затраты на регулярные плановые кап. ремонты	11522	-	-	-
	оборудование к установке	11523	1059	985	-
P1n2.1 P2c23	право пользования активом (ППА)	1153	1113	1140	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
P1n3.1	Финансовые вложения	1170	-	-	193
	в том числе:				
	договор процентного займа	1171	-	-	-
	в уставные капиталы прочих организаций	1172	-	-	193
P2 c41	Отложенные налоговые активы	1180	30 479	32 010	14 680
P2 c30, P2 c31	Прочие внеоборотные активы	1190	1719	4905	3173
	в том числе:				
	активы подлежащие передаче инвесторам	1191	-	-	-
P2 c 30	приобретенные права	1192	1504	2035	3173
	права пользования результатами интеллектуальной деятельности	11921	1504	2035	3173
P1n5.1, P2 c31	авансы под строительство основных средств	1193	131	-	-
P1n4.1, P2 c31	материалы для строительства	1194	84	97	-
P2 c31	мапоценные основные средства	1195	-	2773	-
	Итого по разделу I	1100	1 241 131	1 091 482	932 904
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
P1n4.1 P2c31	Запасы	1210	121012	124120	145449
	в том числе:				
	материалы	1211	99491	108121	129596
	готовая продукция	1212	-	-	-
	товары	1213	20306	13477	15498
	расходы в незавершенном производстве	1214	1215	2522	365
	издержки обращения по нереализованным товарам и готовой продукции	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
P1n5 P2c32	Дебиторская задолженность	1230	160385	154306	123696
	в том числе:				
	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев покупателей и заказчиков	1231	-	-	-
	векселя к получению	12312	-	-	-
	авансы выданные	12313	-	-	-
	прочая	12314	-	-	-
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев покупателей и заказчиков	1232	160385	154306	123696
	покупателей и заказчиков	12321	144346	145452	110495
	покупателей и заказчиков - дочерних организаций	123211	-	-	-
	покупателей и заказчиков - взаимозависимых (внутригрупповая)	123212	66767	63041	56972
	прочих покупателей и заказчиков	123213	77579	82411	53523
	векселя к получению	1233	-	-	-
	авансы выданные	1234	13348	6744	11696
	авансы дочерним организациям	12341	-	-	-
	авансы взаимозависимым организациям(внутригрупповая)	12342	-	1	118
	авансы прочим организациям	12343	13348	6743	11578
	прочая	1235	2 691	2 110	1 505
	прочая задолженность - дочерних организаций	12351	-	-	-
	прочая задолженность - взаимозависимых (внутригрупповая)	12352	654	769	348
	прочая задолженность прочих дебиторов	12353	2037	1341	1157
P1n3.1 P2c33	Финансовые вложения	1240	136788	159201	144695
	в том числе предоставленный займ	1241	136788	159201	144695
P2c33	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3947	25272	12660
	в том числе:				
	на расчетных счетах	1251	3584	24395	12166
	прочие	1252	44	510	321
	касса	1253	319	367	173
	Прочие оборотные активы: в том числе:	1260	5002	1202	1598
	права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1261	1140	1202	1191
	налоги, подлежащие вычету	1262	-	-	-
	прочие	1263	-	-	407
P1n4.1, P2 c51	активы, предназначенные для продажи	1264	3862	-	-
	Итого по разделу II	1200	427 134	464 101	428 098
	БАЛАНС	1600	1 668 265	1 555 583	1 361 002

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31.12.	На 31.12.	На 31.12.
			2022 г.	2021 г.	2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)				
П2с34		1310	31	31	31
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	189582
П2с35	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	336738	255977	245680
	в том числе: использованные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) в прошлые периоды	1351	255977	245680	227419
	использованные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) в текущем году	1352	80761	10297	18261
П2с35	Резервный капитал	1360	100	100	100
П2с35	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе	1370	961928	932 790	632388
	Прошлых лет	1371	908472	844 017	544549
	в том числе:				
	расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению-технологическому присоединению	13711	82259	71451	41487
	компенсация выпадающих доходов за счёт спец надбавки	13712	82682	69316	56975
	прибыль прошлых лет в части списания дооценки по выбывшим активам	13713	16537	16537	16446
	прибыль прошлых лет в части остающейся в распоряжении для развития производства	13714	515373	467721	429641
	компенсация капитальных затрат по догазификации за счет средств спецнадбавки	13715	211621	7371	-
	корректировки в связи с изменением учетной политики	13716	211621	211621	-
П2с42	Отчетного периода	1372	53456	88773	87839
	в том числе:				
	прибыль текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению-технологическому присоединению	13721	27602	10808	29965
	прибыль текущего года в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	13722	11585	5929	7573
	нераспределенная прибыль за отчетный период	13723	14269	72036	50301
	Итого по разделу III	1300	1298797	1188898	1067781
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
П2с41	Отложенные налоговые обязательства	1420	81330	78259	50997
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
П2с35	Прочие обязательства	1450	1 540	18 164	6 462
	в том числе:				
	начисленные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) прошлых лет	1451	-	6462	6029
	начисленные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) текущего года	1452	405	10565	433
	долгосрочные арендные обязательства	1453	1135	1137	-
	Итого по разделу IV	1400	82 870	96 423	57 459
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П2с36	Заемные средства	1510	18631	-	-
П1п5.3 П2с36	Кредиторская задолженность	1520	226190	225183	194506
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	59107	35913	20174
	поставщики и подрядчики - дочерние организации	15211	-	-	-
	поставщики и подрядчики - взаимозависимые (внутригрупповая)	15212	402	316	2178
	прочие поставщики и подрядчики	15213	58705	35597	17996
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	авансы полученные	1523	106447	123298	108204
	авансы, полученные от дочерних организаций	15231	-	-	-
	авансы, полученные от взаимозависимых организаций	15232	-	-	11
	авансы, полученные от прочих организаций	15233	106447	123298	108193
	задолженность по страховым взносам	1524	7518	6592	6204
	задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	1525	48938	50681	54031
	задолженность перед персоналом	1526	-	-	-
П2 с 36	задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	1527	543	362	363
	прочая	1528	3637	8337	5530
	прочая задолженность - перед дочерними организациями	15281	-	-	-
	прочая задолженность - взаимозависимыми (внутригрупповая)	15282	-	-	18
	прочая задолженность перед прочими кредиторами	15283	3637	8337	5512
	Доходы будущих периодов	1530	320	334	348
	в том числе:				
	безвозмездные поступления внеоборотных активов	1531	320	334	348
	бюджетные средства, направленные на финансирование расходов	1532	-	-	-
	прочие	1533	-	-	-
П1п7П2с37	Оценочные обязательства	1540	41454	44742	40908
	в том числе: оценочные обязательства для оплаты отпусков (включая страховые взносы)	1541	22606	18702	17831
	оценочные обязательства для оплаты годового вознаграждения (включая страховые взносы)	1542	18098	26040	23077
	оценочные обязательства предстоящих расходов прочие	1543	750	-	-
П2 с 36	Прочие обязательства	1550	3	3	-
	Итого по разделу V	1500	286598	270262	235762
	БАЛАНС	1700	1 668 265	1 555 583	1 361 002

Генеральный директор

(подпись)

Иванов В.Н.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Скоромникова Ю.Ю.
(расшифровка подписи)

" 20 " февраля 20 23

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 22 г.

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

Коды		
0710002		
31	12	2022
03299790		
6227003840		
35.22		
12267		49
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 22 г.	За январь-декабрь 20 21
П2с38	Выручка	2110	933 104	870 861
	в том числе:			
	услуги по транспорту газа	2111	422 232	376 275
	в том числе: в части спецнадбавки к тарифу	2112	89 255	50 818
	реализация товаров и продукции	2113	51 987	58 984
	строительно-монтажные работы	2114	154 851	156 682
	техническое обслуживание и ремонт ВДГО(ВКГО)	2115	107 129	109 977
	прочие услуги	2116	1 346	2 012
	техническое обслуживание и ремонт г/р сет.	2117	125 382	119 375
	оказание услуг по технологичес. присоединению	2118	41 681	21 583
	проектно-изыскательские работы	2119	6 134	6 371
	аренда	2120	3 536	3 360
	строительный контроль	2121	3 960	3 975
	работы по первичному и повторному пуску	2122	14 866	12 267
П1п6 П2с38	Себестоимость продаж	2120	(673 879)	(600 582)
	в том числе:			
	услуги по транспорту газа	2123	(296 794)	(251 940)
	в том числе: в части спецнадбавки к тарифу	2124	(-)	(-)
	реализация товаров и продукции	2125	(27 757)	(19 312)
	строительно-монтажные работы	2126	(128 433)	(131 303)
	техническое обслуживание и ремонт ВДГО(ВКГО)	2127	(107 362)	(99 531)
	прочие услуги	2128	(619)	(733)
	техническое обслуживание и ремонт г/р сет.	2129	(87 509)	(77 405)
	оказание услуг по технологичес. присоединению, в т.ч.	2130	(6 099)	(5 862)
	услуги по догазификации (текущие расходы)	21301	(1 270)	(82)
	проектно-изыскательские работы	2131	(4 778)	(4 643)
	аренда	2132	(1 050)	(815)
	строительный контроль	2133	(2 714)	(1 450)
	работы по первичному и повторному пуску	2134	(10 764)	(7 588)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	259 225	270 279
	в том числе:			
	услуги по транспорту газа	2101	125 438	124 335
	в том числе: в части спецнадбавки к тарифу	2102	89 255	50 818
	реализация товаров и продукции	2103	24 230	39 672
	строительно-монтажные работы	2104	26 418	25 379
	техническое обслуживание и ремонт ВДГО(ВКГО)	2105	(233)	10 446
	прочие услуги	2106	727	1 279
	техническое обслуживание и обслуживание г/р сет.	2107	37 873	41 970
	оказание услуг по технологичес. присоединению, в т.ч.	2108	35 582	15 721
	услуги по догазификации (текущие расходы)	211081	(1 270)	(82)
	проектно-изыскательские работы	2109	1 356	1 728
	аренда	2110	2 486	2 545
	строительный контроль	2111	1 246	2 525
	работы по первичному и повторному пуску	2112	4 102	4 679
П1п6, П2с38	Коммерческие расходы	2210	(10 527)	(8 598)
	в том числе:			
	торговля	2211	(10 527)	(8 598)
П1п6, П2с38	Управленческие расходы, в том числе:	2220	(105 653)	(97 487)
	материальные расходы	2221	(7 185)	(8 715)
	оплата труда	2222	(59 070)	(53 246)
	страховые взносы во внебюджетные фонды	2223	(16 778)	(15 069)
	прочие	2224	(19 801)	(19 609)
	амортизация	2225	(2 819)	(848)
	<i>справочно: на оказание услуг по тех. присоединению</i>	2226	(3 617)	(2 293)
	Прибыль (убыток) от продаж, в т.ч.	2200	143 045	164 194
	оказание услуг по технологичес. присоединению, в т.ч.	2201	31 965	13 428
	услуги по догазификации (текущие расходы)	22011	(1 270)	(82)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	980
П2с39	Проценты к получению, в т.ч.	2320	18 727	8 169
	в части проценты с суммы займа ЕОГ	23201	1 267	-
П2с39	Проценты к уплате	2330	(99)	(-)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь		За январь-декабрь	
			20	22 г.	20	21 г.
П2с39	Прочие доходы	2340	27 920		16 747	
	в том числе:					
	реализация основных средств	2341	-		2 183	
	доходы прошлых периодов	2342	966		228	
	прочие	2343	3 288		2 070	
	восстановленные резервы сомнительных долгов	2343	2 423		3 322	
	компенсация убытков от перекладки ГП	2344	14 481		7 412	
	списание кредиторской задолженности	2345	2 911		1 419	
	возмещение затрат при расторжении договоров ТП	2346	3 851		113	
П2с39	Прочие расходы	2350	(26 066)		(20 726)	
	в том числе:					
	выплаты социального характера (мат.помощь, путевки, фин.помощь)	2351	(4 424)		(3 602)	
	взносы с выплат социального характера	2352	(978)		(760)	
	реализация основных средств	2353	(4)		-	
	прочие	2354	(13 572)		(10 908)	
	расходы на резерв сомнительных долгов	2355	(3 131)		(4 391)	
	услуги банка	2356	(890)		(1 065)	
	безвозмездная передача имущества	2357	(1 416)		-	
	расходы на резерв по искам	2358	(750)		-	
	штрафы	2359	(901)		-	
	Прибыль (убыток) до налогообложения, в т.ч.	2300	163 527		169 364	
	оказание услуг по технологичес. присоединению, в т.ч.	2301	31 965		13 428	
	услуги по догазификации (текущие расходы)	23011	(1 270)		(82)	
П2с40	Налог на прибыль	2410	(39 936)		(40 019)	
	в том числе:					
	текущий налог на прибыль	2411	(35 334)		(35 619)	
	<i>справочно: налог на прибыль в части спецнадбавки для финансирования программ газификации</i>	24111	(17 851)		(10 164)	
	<i>справочно: налог на прибыль в части процентов полученных с суммы займа ЕОГ</i>	24112	(253)		-	
	<i>справочно: налог на прибыль в части технологического присоединения</i>	24113	(6 647)		(2 702)	
	отложенный налог на прибыль	2412	(4 602)		(4 400)	
	Прочее	2460	(70 135)		(40 572)	
	в том числе:					
П2с36	средства целевого финансирования текущего года в части спец. надбавки к тарифу на трансп. газа начисленные (инвестиционная составляющая, исключаемая из прибыли текущей)	246011	(71 405)		(40 654)	
	средства целевого финансирования текущего года в части спец. надбавки к тарифу на трансп. газа использованные на покрытие текущих расходов по догазификации	246012	1 270		82	
	налог на прибыль прошлых лет	24602	-		-	
П2с42	Чистая прибыль (убыток)	2400	53 456		88 773	
	в т.ч. прибыль(убыток)текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению-технологическому присоединению, в т.ч.	24001	27 602		10 808	
	прибыль в части процентов от размещения суммы займа ЕОГ	240011	1 014		-	
	прибыль(убыток)текущего года в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	24002	11 585		5 929	
	прибыль(убыток)текущего года в части поступлений от других видов деятельности	24003	14 269		72 036	
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-		-	
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-		-	
	Совокупный финансовый результат периода	2500	53 456		88 773	
	СПРАВОЧНО					
П2с46	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	2		3	
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-		-	

Генеральный директор

(подпись)

Иванов В.Н. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Скоромникова Ю.Ю.

(расшифровка подписи)

" 20 " февраля 20 23 г.

**Отчет об изменениях капитала
за январь-декабрь 2022г.**

Коды	
0710004	
31	12
03299790	2022
6227003840	
35.22	
12267	49
	384

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

Организация **Акционерное общество "Рязаньгоргаз"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Непубличные акционерные общества/ Иная смешанная российская собственность

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. ¹	3100	31	-	435262	100	632388	1067781
<u>За 20 21 г.²</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	10297	-	320 273	330 570
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	88773	88773
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	10 297	x	19879	30176
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
корректировки в связи с изменением УП	3219	x	x	x	-	211621	211621


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(189 491)	(-)	(19 962)	(209 453)
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	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	X	X	X	X	(19 962)	(19 962)
корректировка в связи с изменением УП	3229	X	X	(189 491)	X	(-)	(189 491)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(91)	-	91	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	(-)	X
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ²	3200	31	(-)	255 977	100	932 790	1 188 898
За 20 22 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	80761	-	66922	147683
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	-	X	53456	53456
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	80761	X	13466	94227
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(37784)	(37 784)
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	(7371)	(7 371)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	X	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	X	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	X	X	X	X	(30413)	(30 413)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(-)	-	(-)	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	(-)	X
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. ³	3300	31	(-)	336 738	100	961928	1 298 797

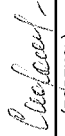
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

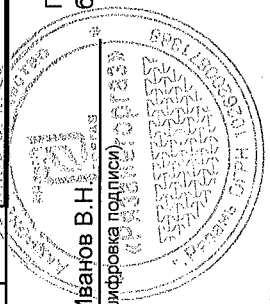
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ²	Изменения капитала за 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1067781	88773	10214	1166768
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	22130	22130
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1067781	88773	32 344	1 188 898
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	632388	88773	8	721169
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	211621	211621
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	632388	88773	211 629	932 790
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
дополнительный капитал:					
до корректировок	3402	435262	-	10206	445468
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	(189491)	(189491)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	435262	-	(179285)	255 977
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 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ¹
Чистые активы	3600	1 299 117	1 189 232	1 068 129

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

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



" 20 " февраля 20 23 г.

Примечания

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

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 22 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

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____

Коды		
0710005		
31	12	2022
03299790		
6227003840		
35.22		
12267		49
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 22 г. ¹	За январь-декабрь 20 21 г. ¹
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	981236	882159
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	927345	869113
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3360	3360
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
П2с.26	прочие поступления	4119	50531	9686
	Платежи - всего	4120	(793040)	(714239)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(278715)	(237477)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(444644)	(391273)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(99)	-
	налога на прибыль организаций	4124	(28460)	(41155)
П2с.26	прочие платежи	4129	(41122)	(44334)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	188196	167920

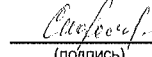
Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 <u>22</u> г. ¹	За январь-декабрь 20 <u>21</u> г. ¹
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	225	3198
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	225	2218
	от продажи акций 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	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(198415)	(138822)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(198415)	(138822)
	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	(-)	(-)
П2с.26	прочие платежи	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(198190)	(135624)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	18714	44
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	18631	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
П2с26	прочие поступления	4319	83	44

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 22 г. ¹	За январь-декабрь 20 21 г. ¹
	Платежи - всего	4320	(30045)	(19728)
	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	(30042)	(19728)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
П2с.26	прочие платежи	4329	(3)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(11331)	(19684)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(21325)	12612
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	25272	12660
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3947	25272
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор


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

Главный бухгалтер


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

" 20 " февраля 20 23 г.

Примечания

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



АО "Рязаньорггаз"

III

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб) за 2022 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	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г. ¹	12	(11)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	12	(11)		
	5110	за 20 21 г. ²	12	(11)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	12	(11)		
в том числе: положительная деловая репутация	5101	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)		
	5111	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)		
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего:	5102	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)		
	5112	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)		
в том числе:	51021	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)		
права на программы ЭВМ, базы данных и аналогичные объекты,	51121	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)		
права на изобретения и другие интеллектуальные объекты	51022	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)		
(изобретение, промышленный образец, полезная модель)	51122		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)		
секреты производства (ноу-хау)	51023	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)		
	51123	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)		
	51123	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)		
права на прочие результаты интеллектуальной деятельности (с т.ч. селекционные достижения, топология интегральных микросхем)	51024	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)		
	51124		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)		
		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)		
исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	5103	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)		
	5113	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)		
прочие	5104	за 20 22 г. ¹	12	(11)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	12	(11)		
	5114	за 20 21 г. ²	12	(11)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	12	(11)		

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря				
		2022г.	2021 г.	2020г.		
1		3	4	5		
Всего	2	11	11	5	11	
в том числе:						
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности <i>всего</i>	5120	-	-	-	-	
в том числе:						
права на программы ЭВМ, базы данных и аналогичные объекты	5121	-	-	-	-	
права на изобретения и другие аналогичные объекты интеллектуальной собственности (изобретение, промышленный образец, полезная модель)	51211	-	-	-	-	
секреты производства (ноу-хау)	51212	-	-	-	-	
права на прочие результаты интеллектуальной деятельности	51213	-	-	-	-	
исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	51214	-	-	-	-	
прочие	5122	-	-	-	-	
	5123	11	11	-	11	

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря				
		2022 г. ⁴	2021 г. ²	2020 г. ⁵		
1		3	4	5		
Всего	2	11	11	5	11	
в том числе:						
положительная деловая репутация	5130	-	-	-	-	
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, <i>всего</i> :						
в том числе:						
права на программы ЭВМ, базы данных и аналогичные объекты	5131	-	-	-	-	
права на изобретения и другие аналогичные объекты интеллектуальной собственности (изобретение, промышленный образец, полезная модель)	5132	-	-	-	-	
секреты производства (ноу-хау)	51321	-	-	-	-	
права на прочие результаты интеллектуальной деятельности	51322	-	-	-	-	
исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	51323	-	-	-	-	
прочие	51324	-	-	-	-	
	5133	-	-	-	-	
	5134	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 расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
В том числе:	5141	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
расходы на научно-исследовательские работы	5151	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
расходы на опытно-конструкторские и технологические работы (разработка нового продукта, документация, технологии)	5142	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5152	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5143	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
расходы на прочие НИОКР	5153	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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	исписано 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 22 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	(-)
	5170	за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	(-)
В том числе:	5161	за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	(-)
затраты по незаконченным научно-исследовательским работам	5171	за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	(-)
	5162	за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	(-)
затраты по незаконченным опытно-конструкторским и технологическим работам (разработка нового продукта, документация, технологии)	5172	за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	(-)
	5163	за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	(-)
затраты по незаконченным прочим НИОКР	5173	за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	(-)
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	(-)
	5190	за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:	5181	за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	(-)
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего:	5191	за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: права на программы ЭВМ, базы данных и аналогичные объекты	51811	за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	(-)
	51911	за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	(-)

права на изобретения и другие аналогичные объекты интеллектуальной собственности (изобретение, промышленный образец, полезная модель)	51812	за 20 22	г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
	51912	за 20 21	г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
секреты производства (ноу-хау)	51813	за 20 22	г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
	51913	за 20 21	г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
права на прочие результаты интеллектуальной деятельности	51814	за 20 22	г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
	51914	за 20 21	г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	5182	за 20 22	г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
	5192	за 20 21	г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
прочие	5183	за 20 22	г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
	5193	за 20 21	г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-

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	выбыло объектов		начислено амортизации	Изменения за период			На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения		убыток от обесценения	пересеченка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
										первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г. ¹	1 990 467	(971772)	233805	(48352)	42652	(70368)	-	-	-	-	-	-	2 175 920	(999488)
		за 20 21 г. ²	1851569	(967111)	161424	(5770)	5274	(54354)	(16756)	44 419	-	-	-	-	1 990 467	(971772)
в том числе:																
земельные участки	5201	за 20 22 г. ¹	6089	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	6089	(-)	
	5211	за 20 21 г. ²	6089	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	6089	(-)	
здания	5202	за 20 22 г. ¹	148330	(93935)	-	(-)	-	(3090)	(-)	-	-	-	-	148330	(97025)	
		за 20 21 г. ²	146151	(81100)	2261	(-)	-	(2488)	(-)	(82)	(10 347)	-	-	-	148330	(93935)
сооружения и передаточные устройства	5203	за 20 22 г. ¹	1586679	(771642)	197261	(32639)	32527	(47387)	(-)	-	-	-	-	1751301	(786502)	
		за 20 21 г. ²	1464178	(699800)	123929	(1428)	1045	(40341)	(-)	(32 546)	-	-	-	-	1586679	(771 642)
машины и оборудование	5204	за 20 22 г. ¹	59529	(40298)	14635	(2265)	1712	(4017)	(-)	-	-	-	-	71899	(42603)	
		за 20 21 г. ²	63384	(46003)	6152	(610)	497	(3342)	(-)	(9 397)	8550	-	-	-	59529	(40 298)
транспортные средства	5205	за 20 22 г. ¹	180370	(59454)	21909	(13448)	8413	(15128)	(-)	-	-	-	-	188831	(66169)	
		за 20 21 г. ²	154953	(123999)	29082	(3665)	3665	(7920)	(-)	68800	-	-	-	-	180370	(59454)
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)	
		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
прочие	5207	за 20 22 г. ¹	9470	(6443)	-	(-)	-	(746)	(-)	-	-	-	-	9470	(7189)	
		за 20 21 г. ²	16814	(16209)	-	(67)	67	(263)	(-)	(7277)	9962	-	-	-	9 470	(6443)
Справочно: право пользования акциями (ППА) (строка 1153 в ББ)	5217	за 20 22 г. ¹	1140	(-)	-	(-)	-	(27)	(-)	-	-	-	-	1140	(27)	
		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	1140	-	-	-	-	1140	(-)

Учено в составе материальных ценностей в - всего	5220	за 20 22 г. ¹	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
		за 20 21 г. ²																			
В том числе:	5230		-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
имущество для финансовой аренды	5231		-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
здания	52211		-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
сооружения	52212		-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
машины и оборудование	52213		-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
транспортные средства	52313		-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
прочие	52215		-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
имущество для прочих видов аренды	5232		-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
земельные участки	52221		-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
здания	52222		-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
сооружения	52322		-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
машины и оборудование	52224		-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
транспортные средства	52225		-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
производственный и хозяйственный инвентарь	52326		-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
прочие	52227		-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
И.Т.Д.	52327		-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
1	2	3	4	5	6	7
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г. ¹	34731	231 230	(769	233805
		за 20 21 г. ²	30399	166239	(483	161424
в том числе:						
строительство собственных объектов основных средств	5241	за 20 22 г. ¹	-	-	(-	-
		за 20 21 г. ²	43	360	(-	403
достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств	5242	за 20 22 г. ¹	11647	69029	(-	60070
		за 20 21 г. ²	7031	63640	(-	59024
капитальные вложения в арендованные основные средства	5243	за 20 22 г. ¹	-	-	(-	-
		за 20 21 г. ²	-	-	(-	-
приобретение отдельных объектов основных средств	5244	за 20 22 г. ¹	-	36544	(-	36544
		за 20 21 г. ²	-	44993	(-	44993
оборудование к установке	5245*	за 20 22 г. ¹	985	31145	(-	31071
		за 20 21 г. ²	-	985	(-	0
прочие поступления	5246	за 20 22 г. ¹	22099	125583	(769	137191
		за 20 21 г. ²	23325	56261	(483	57004
предоплата на приобретение и строительство основных средств	5247	за 20 22 г. ¹	-	-	(-	-
		за 20 21 г. ²	-	-	(-	-
активы, подлежащие передаче инвесторам - всего	5248	за 20 22 г. ¹	-	-	(-	-
		за 20 21 г. ²	-	-	(-	-
в том числе:						
незавершенные строительные работы	52481	за 20 22 г. ¹	-	-	(-	-
		за 20 21 г. ²	-	-	(-	-
налог на добавленную стоимость по незавершенным строительным работам	52482	за 20 22 г. ¹	-	-	(-	-
		за 20 21 г. ²	-	-	(-	-
предоплата строительных работ	52483	за 20 22 г. ¹	-	-	(-	-
		за 20 21 г. ²	-	-	(-	-

* - остатки на начало и конец периода по строке 5245 оборудование к установке увеличивают сумму незавершенных капитальных вложений по строке 5240, но обороты по строке 5245 в сумме 31 071 тыс. руб. в части приобретенного и переданного в монтаж оборудования не суммируются в строке 5240, т.к. они учтены в строке 5244 при передаче оборудования в монтаж.

** - обороты и остатки по строке 5255 оборудование к установке увеличивают сумму незавершенных капитальных вложений по строке 5250 (сч 08 - 165 254 тыс. руб + сч 07 - 985 тыс. руб.)

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

1	Наименование показателя	Код	3а 2022 г.		3а 2021 г.	
			3	4	3	4
	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	60 070		59 024	
	в том числе:	5261				
	Газопровод проложенный 1960 г. 30101		712			
	Газопровод проложенный 1970 г. 30029		449			
	Газопровод проложенный 1985 г. Крупская-Народный бульвар, 30043-9		594			
	ШГРП № 109 ул Телевизионная 2, 84111		1704			
	ШГРП № 117 пос Борки, 46001		1652			
	ШГРП № 161 ул Чкалова 56, 42118		1534			
	ШГРП № 219 ул Новая 19/2, 42101		1686			
	ШГРП № 221 ул Радиозаводская 27/4, 42088		1665			
	ШГРП № 260 Московское шоссе Элеватор, 42091		1562			
	ШГРП № 274 ул Животноводческая 46, 42111		1595			
	ШГРП № 275 ул Голенинская, 42104		3610			
	ШГРП № 39 ул Радиозаводская 33, 42097		2405			
	ШГРП № 390 ул. Некрасова, 83858		1569			
	ШГРП № 525 ул. Садовая, Канищево, 83302		1501			
	ШГРП № 543 ул. Достоевского, пос. Мирный, 83303		1449			
	Реконструкция газопровода с/д ул. Горького, соор. 26а (газопровод по ул. Горького от ул.Есенина до ул. Свободы) 30014-8		9 657			
	Газопровод проложенный 1960 г - реконструкция газопровода с/д ул. Чкалова, 21, 21А (вынос из зоны строительства), 30101-5		2850			
	Реконструкция газопровода н/д г. Рязань, соор. 213 (газопровод по ул. Горького от ул.Есенина до ул. Свободы), 30014-9		8145			

Реконструкция газопровода н/д г. Рязань, соор. 213 инв. 30020 - участок ГП по ул. Затинной от ул. Вознесенской до пр. Речников, 30020-6	10711		
Реконструкция газопровода с/д г. Рязань, Центральный р-н, соор.65, инв. 30020 - участок ГП по ул. Затинной от ул. Свободы до пр. Речников, 30020-5	4 960		
Установка пртекторной защиты ул. Свободы, 84834	60		
Автомобиль TOYOTA RAV4 K 632 BM 62, 84723		163	
Автомобиль TOYOTA RAV4 P 700 KO 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	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	(151) () ()	224	
в том числе:	(171) () ()		
Газопровод 1954, 30013	71		
Газопровод проложенный 1974 г	22		
Михайловское шоссе 65, 30033-6			
Газопровод проложенный 1975 г ул.Прудовая ГРП 177, 30034-2	34		
Газопровод проложенный 1989 г к котельной ПСО Рязанские узоры, 30048-4	24		
Газопровод проложенный 1989 г ул.Урицкого,Электрозаводская, 30048-9	20		
5270			
5271			

Газопровод н/д и с/р Давления п Борки 5 микрорайон, 30126-1	3
Газопровод, проложенный 1986 г ул. Некрасова, 30044-2	192
Наружный газопровод низкого Давления ул. Шевченко, 30156	29

0710005 с. 6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	5 194	5 241	5 438
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	1 808	6 093	6 093
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	75 715	100 299	80 525
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, не переданные на государственную регистрацию	5285	63 982	49 743	56 044
Основные средства, переведенные на консервацию	5286	119 690	79 143	64 296
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		5	6	выбыло (погашено)		Изменения за период		9	10	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	7.1	8.1	9	10	11	12	
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	5311	за 20 21 г. ²	193	-	-	(193)	-	(-)	-	-	-	-	-	
в том числе:	5302	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
уставные капиталы	5312	за 20 21 г. ²	193	-	-	(193)	-	(-)	-	-	-	-	-	
в том числе: дочерних организаций	53021	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	53121	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
в том числе: акции	530211	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	531211	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
из них: имеющие текущую рыночную стоимость	5302111	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
не имеющие текущую рыночную стоимость	5302112	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
5312112	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
доли	530212	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	531212	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
зависимых организаций	53022	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	53122	за 20 21 г. ²	2	-	-	(2)	-	(-)	-	-	-	-	-	
в том числе: акции	530221	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	531221	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
из них: имеющие текущую рыночную стоимость	5302211	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
5312211	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
не имеющие текущую рыночную стоимость	5302212	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
5312212	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
доли	530222	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	531222	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
прочих организаций	53023	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	53123	за 20 21 г. ²	193	-	-	(193)	-	(-)	-	-	-	-	-	
в том числе: акции	530231	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	531231	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
из них: имеющие текущую рыночную стоимость	5302311	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
5312311	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
не имеющие текущую рыночную стоимость	5302312	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
5312312	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
доли	530232	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	531232	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
долговые ценные бумаги и займы	5303	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	5313	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
в том числе векселя	53031	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	53131	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
депозитные сертификаты	53032	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	53132	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
займы	53033	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	53133	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	

облигации	53034	за 20 22	г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: имеющиеся текущую рыночную стоимость	53134	за 20 21	г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	530341	за 20 22	г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
не имеющиеся текущую рыночную стоимость	531341	за 20 21	г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	530342	за 20 22	г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531342	за 20 21	г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5304	за 20 22	г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 20 21	г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе депозитные вклады	53041	за 20 22	г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53141	за 20 21	г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в приобретенные права (преобладания)	53042	за 20 22	г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53142	за 20 21	г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады по договору простого товарищества	53043	за 20 22	г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53143	за 20 21	г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	53044	за 20 22	г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53144	за 20 21	г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22	г. ¹	-	159 201	-	-	801 093	(823 506	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 21	г. ²	-	144 695	-	-	797 780	(783 274	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 20 22	г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
уставные капиталы	5316	за 20 21	г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: дочерних организаций	53061	за 20 22	г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 21	г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: акции	530611	за 20 22	г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531611	за 20 21	г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: имеющиеся текущую рыночную стоимость	5306111	за 20 21	г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316111	за 20 21	г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
не имеющиеся текущую рыночную стоимость	5306112	за 20 22	г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316112	за 20 21	г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
доли	530612	за 20 22	г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531612	за 20 21	г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых организаций	53062	за 20 22	г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 21	г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: акции	530621	за 20 22	г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531621	за 20 21	г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: имеющиеся текущую рыночную стоимость	5306211	за 20 22	г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316211	за 20 21	г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
не имеющиеся текущую рыночную стоимость	5306212	за 20 22	г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316212	за 20 21	г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
доли	530622	за 20 22	г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531622	за 20 21	г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочих организаций	53063	за 20 22	г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 21	г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: акции	530631	за 20 22	г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 21	г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: имеющиеся текущую рыночную стоимость	5306311	за 20 22	г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316311	за 20 21	г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
не имеющиеся текущую рыночную стоимость	5306312	за 20 22	г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316312	за 20 21	г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
доли	530632	за 20 22	г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531632	за 20 21	г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги и займы	5307	за 20 22	г. ¹	-	159 201	-	-	801 093	(823 506	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 21	г. ²	-	144 695	-	-	797 780	(783 274	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе векселя	53071	за 20 22	г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 21	г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	53072	за 20 22 г.	159 201				На 31 декабря	
							20 19 г. ⁵	20 21 г. ²
депозитные сертификаты	53072	за 20 21 г. ¹						
займы	53073	за 20 22 г. ¹	801 093	(823 506)				136 788
	53173	за 20 21 г. ¹	797 780	(783 274)				159 201
облигации	53074	за 20 22 г. ¹						
из них: имеющие текущую рыночную стоимость	530741	за 20 21 г. ¹						
	531741	за 20 21 г. ²						
не имеющие текущую рыночную стоимость	530742	за 20 21 г. ¹						
	531742	за 20 21 г. ²						
прочие	5308	за 20 22 г. ¹						
	5318	за 20 21 г. ¹						
в том числе депозитные вклады	53081	за 20 21 г. ²						
	53181	за 20 21 г. ¹						
в приобретенные права (требования)	53082	за 20 22 г. ¹						
	53182	за 20 21 г. ²						
прочие	53083	за 20 22 г. ¹						
	53183	за 20 21 г. ²						
Финансовых вложений -	5300	за 20 22 г. ¹	801 093	(823 506)				136 788
Итого	5310	за 20 21 г. ²	144 888	(783 467)				159 201

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		Код	На 31 декабря	
		20 22 г. ¹	3		20 21 г. ²	4
1	2					5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320					
в том числе: акции	53201					
доли	53202					
векселя	53203					
депозитные сертификаты	53204					
облигации	53205					
депозитные вклады	53206					
приобретенные права (требования)	53207					
вклады по договору простого товарищества	53208					
прочие финансовые вложения	53209					
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5325					
в том числе: переданные для поашения	5326					
из них: векселей	53261					
депозитных сертификатов	53262					
облигаций	53263					
займов	53264					
депозитных вкладов	53265					
приобретенные права (требования)	53266					
вклады по договору простого товарищества	53267					
прочих финансовых вложений	53268					
переданные безвозмездно и в виде вкладов	5327					
в том числе: безвозмездно	53271					
из них: акции	532711					
доли	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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-
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
1	2	3	4	5	6	7
Резервы под обесценение финансовых вложений - всего	53001	-	-	(- -)	(- -)	-
<i>в том числе:</i>						
Резервы под обесценение долгосрочных финансовых вложений - всего	53011	-	-	(- -)	(- -)	-
<i>в том числе:</i>						
<i>в том числе: вложения в уставные капиталы</i>	530111	-	-	(- -)	(- -)	-
<i>из них: дочерних организаций</i>	5301111	-	-	(- -)	(- -)	-
<i>акции</i>	5.3E+07	-	-	(- -)	(- -)	-
<i>доли</i>	5.3E+07	-	-	(- -)	(- -)	-
<i>зависимых организаций</i>	5301112	-	-	(- -)	(- -)	-
<i>акции</i>	5.3E+07	-	-	(- -)	(- -)	-
<i>доли</i>	5.3E+07	-	-	(- -)	(- -)	-
<i>прочих организаций</i>	5301113	-	-	(- -)	(- -)	-
<i>акции</i>	5.3E+07	-	-	(- -)	(- -)	-
<i>доли</i>	5.3E+07	-	-	(- -)	(- -)	-
<i>долговые ценные бумаги и займы</i>	530112	-	-	(- -)	(- -)	-
<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 (требуяния)</i>	5301132	-	-	(- -)	(- -)	-
<i>вклады по договору простого товарищества</i>	5301133	-	-	(- -)	(- -)	-
<i>прочие</i>	5301134	-	-	(- -)	(- -)	-
Резервы под обесценение краткосрочных финансовых вложений - всего.	53051	-	-	(- -)	(- -)	-
<i>в том числе: вложения в уставные капиталы</i>	530511	-	-	(- -)	(- -)	-
<i>из них: дочерних организаций</i>	5305111	-	-	(- -)	(- -)	-
<i>акции</i>	5.3E+07	-	-	(- -)	(- -)	-
<i>доли</i>	5.3E+07	-	-	(- -)	(- -)	-
<i>зависимых организаций</i>	5305112	-	-	(- -)	(- -)	-
<i>акции</i>	5.3E+07	-	-	(- -)	(- -)	-
<i>доли</i>	5.3E+07	-	-	(- -)	(- -)	-
<i>прочих организаций</i>	5305113	-	-	(- -)	(- -)	-
<i>акции</i>	5.3E+07	-	-	(- -)	(- -)	-
<i>доли</i>	5.3E+07	-	-	(- -)	(- -)	-
<i>долговые ценные бумаги и займы</i>	530512	-	-	(- -)	(- -)	-
<i>из них: векселя</i>	5305121	-	-	(- -)	(- -)	-
<i>депозитные сертификаты</i>	5305122	-	-	(- -)	(- -)	-
<i>займы</i>	5305123	-	-	(- -)	(- -)	-
<i>облигации</i>	5305124	-	-	(- -)	(- -)	-
<i>прочие</i>	530513	-	-	(- -)	(- -)	-
<i>в том числе депозитные вклады</i>	5305131	-	-	(- -)	(- -)	-
<i>в приобретенные права (требуяния)</i>	5305132	-	-	(- -)	(- -)	-
<i>прочие</i>	5305133	-	-	(- -)	(- -)	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	Выбыло		убытков от снижения стоимости	корректировка в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости						7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Запасы - всего	5400	за 20 22 г. ¹	124 385	(265)	177509	(180 372)	1	(246)	-	x	121522	(510)	
	5420	за 20 21 г. ¹	145 773	(324)	155474	(174089)	324	(265)	(2 773)	x	124 385	(265)	
в том числе:	5401	за 20 22 г. ¹	108251	(130)	138644	(150509)	-	(110)	-	3345	99731	(240)	
материалы	5421	за 20 21 г. ¹	129856	(260)	133380	(154422)	260	(130)	(2 773)	2210	108251	(130)	
	5402	за 20 22 г. ¹	-	(-)	3011	(-)	-	(-)	-	(3011)	-	(-)	
готовая продукция	5422	за 20 21 г. ¹	-	(-)	3401	(-)	-	(-)	-	(3401)	-	(-)	
	5403	за 20 22 г. ¹	13612	(135)	35 072	(27774)	1	(136)	-	(334)	20576	(270)	
товары для перепродажи	5423	за 20 21 г. ¹	15562	(64)	16202	(19343)	64	(64)	-	1191	13612	(135)	
	5404	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
товары отгруженные	5424	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	5405	за 20 22 г. ¹	2522	(-)	782	(2089)	-	(-)	-	-	1215	(-)	
расходы в незавершенном производстве	5425	за 20 21 г. ¹	355	(-)	2491	(324)	-	(-)	-	-	2522	(-)	
	5406	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
издержки обращения по нерезализованным товарам и готовой продукции	5426	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
Справочно:													
		за 20 22 г. ¹	97	(-)	-	(13)	-	(-)	(-)	x	84	(-)	
Запасы, используемые для будущего строительства основных средств (строка 1194 ББ)		за 20 21 г. ¹	-	(-)	97	(-)	-	(-)	(-)	x	97	(-)	
		за 20 22 г. ¹	-	(-)	4138	(276)	-	(-)	(-)	x	3862	(-)	
Активы, предназначенные для продажи(строка 1264 ББ)		за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	x	97	(-)	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	12 980	1466	2752
В том числе:				
материалы	5441	12 980	1383	1090
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				в краткосрочную задолженность по условиям договора		векличка резерва по сомни- тельным долгам				
			уценка по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	погашение	сливание на финансовый результат ^в	восстановление резерва	использован- ие резерва	корректировка резерва (в т.ч. списание)	уценка по условиям договора	уценка резерва по сомни- тельным долгам	уценка по условиям договора			
4	5	6	7	8	9	10	10.1.	10.2.	11	11.1.	12	13			
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 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
	5521	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
покупателей и заказчиков, всего:	5522	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
в том числе: дочерних организаций	55021	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
55221	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
55022	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
55222	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
55023	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
55223	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
5503	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
5523	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
55031	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
55231	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
55032	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
55232	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
55033	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
55233	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
5504	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
5524	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
55041	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
55241	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
55042	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
55242	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
55043	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
55243	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
5505	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
5525	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
55051	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
55251	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
55052	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
55252	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
55053	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
55253	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
5506	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
5526	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
55061	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
55261	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
55062	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
55262	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)

55063 55263	прочих организаций и лиц	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5507 5627	по приобретенным правам (требованиям), всего:	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55071 55271	в том числе, дочерних организаций	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55072 55272	взаимозависимых организаций	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55073 55273	прочих организаций и лиц	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5508 5528	прочая - всего:	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55081 55281	в том числе, дочерних организаций	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55082 55282	взаимозависимых организаций	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55083 55283	прочих организаций и лиц	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5510	173747	1224111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	179592
5530	143953	1323131	20257	19441	399	420	1216904	391	942	1885	1781	4391	3322	1073	3322	1885	4391	173747	19441	
5511 5631	в том числе: покупателей и заказчиков	за 20 22 г.	148620	3168	359	359	1177488	359	703	1885	316	4391	525	525	525	703	316	4391	148620	2256
		за 20 21 г.	114989	4494	395	395	1217760	395	243	1885	332	332	1415	1415	1415	243	332	332	148620	3168
55111 55311	в том числе, дочерних организаций	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55112 55312	взаимозависимых организаций	за 20 22 г.	63041	-	-	-	63041	-	-	-	-	-	66767	-	-	-	-	-	66767	-
		за 20 21 г.	56972	-	-	-	56972	-	-	-	-	-	63041	-	-	-	-	-	63041	-
55113 55313	прочих организаций и лиц	за 20 22 г.	85579	3168	359	359	1114447	359	703	1885	316	4391	525	525	525	703	316	4391	85579	2256
		за 20 21 г.	58017	4494	395	395	1160788	395	243	1885	332	332	1415	1415	1415	243	332	332	58017	3168
5512	векселя к получению, всего:	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5532	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55121	в том числе, дочерних организаций	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55321	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55122 55322	взаимозависимых организаций	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55123 55323	прочих организаций и лиц	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5513 5533	авансы выданные, всего:	за 20 22 г.	6744	-	15	15	6729	15	-	-	-	13348	-	-	-	-	-	13348	6744	-
		за 20 21 г.	11696	-	-	-	11696	-	-	-	-	6744	-	-	-	-	-	6744	-	-
55131 55331	в том числе: дочерних организаций	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55132 55332	взаимозависимых организаций	за 20 22 г.	1	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
		за 20 21 г.	118	-	-	-	118	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	118	-
55133 55333	прочих организациям и лицам	за 20 22 г.	6743	-	15	15	6728	15	-	-	-	13348	-	-	-	-	-	13348	6743	-
		за 20 21 г.	11578	-	-	-	11578	-	-	-	-	6743	-	-	-	-	-	6743	-	-
5514	проценты к получению, всего:	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55141	в том числе: от дочерних организаций	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55341	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55142 55342	от взаимозависимых организаций	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55143 55343	от прочих организаций и лиц	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5515	доходы от долевого участия к получению, всего:	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5535	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г. ²		На 31 декабря 2020 г.	
		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	22770	3563	23617	4176	28369	8112
в том числе: покупателей и заказчиков, всего	5541	5819	3563	7344	4176	12606	8112
в том числе: дочерних организаций	55411	-	-	-	-	-	-
прочих организаций и лиц	55412	5819	3563	7344	4176	12606	8112
в том числе: дочерних 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 (требуемым), всего:	5547	-	-	-	-	-	-
в том числе: дочерних организаций	55471	-	-	-	-	-	-
зависимых организаций	55472	-	-	-	-	-	-
прочих организаций и лиц	55473	-	-	-	-	-	-
по прочей задолженности, всего:	5548	16951	-	16273	-	15763	-
в том числе: дочерних организаций	55481	-	-	-	-	-	-
зависимых организаций	55482	-	-	-	-	-	-
прочих организаций и лиц	55483	16951	-	16273	-	15763	-
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов - всего:	55401	-	-	-	-	-	-

предоплата строгельных работ и основных средств - всего:	54402	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоплата нематериальных активов- всего:	54403	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоплата строгельных 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
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по отделам, операциям)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	описание на финансовый результат	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего	5551	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: поставщики и подрядчики - всего:	5571	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
	55521	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
дочерние организации	55721	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
взаимозависимые организации	55522	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	55722	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
прочие организации и лица	55523	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	55723	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
векселя к уплате, всего:	5553	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: дочерними организациями	55531	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	55731	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
взаимозависимым организациям	55532	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	55732	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
прочим организациям и лицам	55533	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	55733	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные - всего:	5554	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: от дочерних организаций	55541	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
от взаимозависимых организаций	55542	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
от прочих организаций и лиц	55543	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	55743	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
заслуженность перед инвесторами, всего:	5555	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: перед дочерними организациями	55551	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	55751	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
перед взаимозависимыми организациями	55552	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	55752	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
перед прочими организациями и лицами	55553	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	55753	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
прочая задолженность - всего:	5556	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	-	190
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
в том числе: дочерних организаций	559031	-	-	-
взаимозависимых организаций	559032	-	-	-
прочих организаций и лиц	559033	-	-	190
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 22 г. ¹		3а 20 21 г. ²	
		3	4	3	4
1	2				
Материальные затраты	5610	176 185		165 305	
в т.ч. в стоимости транспортировки газа	5611	37 588		36 092	
Расходы на оплату труда	5620	327 407		294 320	
Отчисления на социальные нужды	5630	97 536		87 497	
Амортизация	5640	78 278		54 346	
Прочие затраты	5650	109 346		107 366	
в т.ч. в стоимости транспортировки газа	5651	53541		52452	
Итого по элементам	5660	788 752		708 834	
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]):	5670	-		-2167	
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):	5680	1307		---	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	790059		706667	

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	44742	54110	(56341)	(1057)	41454
в том числе:						
оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	18702	35262	(30704)	(654)	22606
оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5702	26040	18098	(25637)	(403)	18098
оценочное обязательство по выплате вознаграждения за выслугу лет	5703	-	-	(-)	(-)	-
оценочное обязательство по выплате неустойки в связи с нарушением договорных обязательств	5704	-	-	(-)	(-)	-
оценочное обязательство по судебным разбирательствам	5705	-	-	(-)	(-)	-
прочие оценочные обязательства	5706	-	750	(-)	(-)	750

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
основные средства, полученные в залог	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения, полученные в залог	5802	-	-	-
товары, полученные в залог	5803	-	-	-
гарантии и поручительства	5804	-	-	-
прочие виды полученных обеспечений	5805	-	-	-
Выданные - всего	5810	227	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	227	228	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г. ¹		3а 20 21 г. ²	
		3	4	5	6
1	2				
Получено бюджетных средств - всего	5900	3		4	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборот. активы (спецнадбавка к тарифу на транспортировку)	5905	-		-	
1	2	3	4	5	6
20 21 г. ¹	5910	-	(-)	(-)	-
20 20 г. ²	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" именуется 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; разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, 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 22 г. ^а	На 31 декабря 20 21 г. ^б	На 31 декабря 20 20 г. ^в
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	5795	6580	6580
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	1060	1186	1186
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	29	29	29
Материалы, принятые в переработку	58004	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	58005	16097	18737	18737
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отч., труд.кн., вкл.в тр.кн.	58007	10	7	7
Малоценные объекты ОС	58008	2972	-	-

Генеральный директор
20 февраля 2023г.



Иванов В.Н.

Главный бухгалтер

Скоромникова Ю.Ю.

АО «РЯЗАНЬГОРГАЗ»

Пояснения

к бухгалтерской отчётности за 2022 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 31.12.2022г. 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 «ДРАГА»).

По состоянию на 31.12.2022г. согласно выписке реестродержателя от 25.01.2023г. акции Общества 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 администрации г. Рязани	25,1	7 704
ООО «Сиверко – Инвест»	0,46	141
ООО «ЭЛИОС»	0,32	98
Физические лица	3,51	1 078
Итого:	100	30 692

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: 117485, Российская Федерация, г. Москва, а/я 64.

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 2020 году - 564 человек;
- в 2021 году - 548 человек;
- в 2022 году - 531 человек.

Основные виды деятельности общества в 2022 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;
- подключение (технологическое присоединение) газоиспользующего оборудования и объектов капитального строительства к сетям газораспределения, в том числе подключение (технологическое присоединение) объекта капитального строительства к газораспределительным сетям без взимания средств граждан (в рамках догазификации);
- строительно-монтажные и прочие работы.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Серия и номер лицензии, свидетельства о допуске	Вид деятельности, указанный в лицензии	Срок действия лицензии	
			Дата начала действия	Дата окончания действия
1	№ ВХ-03-006883	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	12.04.2016	бессрочно
2	Свидетельство об аттестации № ЛНК-098 А 0019	Проведение неразрушающего контроля при изготовлении, строительстве, монтаже, ремонте, реконструкции, эксплуатации, техническом диагностировании, обследовании и экспертизе, техническом освидетельствовании	15.09.2021	15.09.2024
3	№ 27-4027	Осуществление образовательной деятельности по образовательным программам	12.07.2018	бессрочно
4	Выписка из реестра членов саморегулируемой организации Ассоциация саморегулируемая организация "Объединение Рязанских строителей" (СРО-С-135-22122009)	Осуществление строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства в отношении объектов капитального строительства	04.07.2017	без ограничения срока действия
5	Свидетельство №ГСП-05-014	Осуществление подготовки проектной документации	25.02.2015	без ограничения срока действия
6	62 №003305 № ЛО-62-01-001585	Осуществление медицинской деятельности	29.06.2016	бессрочно
7	№ 62.РЦ.03.002.Л.000010.01.07	Осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих)	29.01.2007	бессрочно
8	ДА №131263 № АН-62-000001 от 16.04.19г.	Перевозка пассажиров автобусами для собственных нужд	16.04.2019	бессрочно

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

Генеральный директор Общества - Иванов Владимир Николаевич.

Главный бухгалтер Общества – Скоромникова Юлия Юрьевна.

В Совет директоров Общества с 05.07.2021г. по 30.06.2022г. (протокол ГОСА № 1 от 05.07.2021г.) входят следующие лица:

	Ф.И.О.	Место работы	Занимаемая должность
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»	Заместитель генерального директора по работе с органами власти и регионами
5	Денищиц Анатолий Иванович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления эксплуатации газораспределительных систем
6	Кожин Дмитрий Анатольевич	Управление энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Администрации г.Рязани	Начальник 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.

Решением Совета директоров (протокол №15 от 18.05.22г.) председателем Совета директоров избрана Прохорова Ольга Владимировна.

В Совет директоров Общества с 30.06.2022г. (протокол ГОСА № 1 от 30.06.2022г.) входят следующие лица:

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

7	Ананьин Сергей Анатольевич	Управление земельных ресурсов и имущественных отношений Администрации города Рязани	Заместитель начальника Управления земельных ресурсов и имущественных отношений Администрации города Рязани
---	----------------------------	---	--

Решением Совета директоров (протокол №1 от 22.07.22г.) председателем Совета директоров избран Ляпустин Олег Александрович.

Ревизионная комиссия

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 3 человек.

Состав Ревизионной комиссии с 05.07.2021г. по 30.06.2022г. (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 ООО «Газпром межрегионгаз».
3. Мишкина Юлия Сергеевна – заместитель главного бухгалтера АО «Рязаньгоргаз»

Состав Ревизионной комиссии с 30.06.2022г. (избраны решением общего собрания акционеров АО "Рязаньгоргаз" от 30.06.2022г. (протокол ГОСА № 1 от 30.06.2022г.):

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

Положение о ревизионной комиссии 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 не имеет долей в уставном капитале прочих организаций.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учёта.

Основа представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учёте» от 6 декабря 2011г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности 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 отчетности в РФ.

Положение по Учётной политике Общества на 2022 год подготовлено с учётом требований Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положения по бухгалтерскому учёту «Учетная политика организации», утверждённого приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008 №106н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 30.12.2021г. № 875.

Общие положения об организации бухгалтерского учёта и подготовки бухгалтерской отчетности.

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 отчетности (кроме корпоративной) отдельные её показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

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

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

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

Инвентаризация имущества и обязательств.

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

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

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

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

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

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

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

- активов в форме права пользования – раз в три года по состоянию на 30 ноября;

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

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

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

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

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

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

Нематериальные активы.

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

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

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.

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

Основные средства.

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

Стоимость малоценных объектов основных средств (МОС) не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость активов в зависимости от направления использования с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовых счетах (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

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

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

Перечень материальных ценностей, относящихся к МОС, Общество утверждает приказом (распоряжением) Генерального директора.

По счету 08.48 «Приобретение (создание) малоценных основных средств» Общество учитывает стоимость запасов, отвечающих критериям признания МОС, приобретенных с 1.01.2022г., по которым определено направление использования в момент принятия к учету (за исключением спецодежды со сроком использования более года). В момент передачи в эксплуатацию стоимость данных МОС списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода по статье «Амортизация МОС» с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете 060 «Малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию» (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

Спецодежда со сроком использования более года учитывается по счету 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» и так же в момент передачи в эксплуатацию списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода по статье «Амортизация МОС» с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации» (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

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

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

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

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

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

Расходы, связанные с государственной регистрацией прав собственности на объекты недвижимого имущества и транспортные средства, расходы по проведению кадастровых работ и изготовлению технического плана объектов недвижимого имущества, понесенные после момента принятия объекта в состав

основных средств, первоначальную стоимость объекта не увеличивают, а учитываются в составе текущих расходов Общества.

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. В случае приобретения объектов основных средств в обмен на другое имущество, первоначальная стоимость равна цене имущества, которое было передано взамен. Стоимость этого имущества соответствует цене, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество определяет стоимость аналогичных товаров.

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 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.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, велосмобили), 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 и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, по состоянию на 31 декабря 2021г. списана единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Результаты корректировки амортизации объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2021г. списаны на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Накопленная дооценка по всем объектам основных средств, по состоянию на 31 декабря 2021г. учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», списана единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Балансовая стоимость запасов, отвечающих критериям малоценных объектов основных средств, учитываемых по состоянию на 31.12.2021г. в составе запасов и не переданных в эксплуатацию, перенесена в состав прочих внеоборотных активов путем корректировки входящего сальдо по счету 08 на 31.12.2021г. и списана на затраты в момент передачи в эксплуатацию.

Корректировки, связанные с переходом на Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса, начиная с промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2022 года.

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

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

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету в соответствии с требованиями пункта 9 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» по их группам и видам согласно утвержденной Классификации основных средств Общества, включаемых в амортизационные группы (далее – Классификация) (в части не противоречащей законодательству), исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб; их принадлежность к определённой группе определяется комиссией.

Срок полезного использования устанавливается для каждого из компонентов инвентарного объекта основных средств:

актива в части фактических затрат на приобретение, создание, реконструкцию, модернизацию, техническое перевооружение объекта основных средств;

актива в части фактических существенных затрат на регулярный капитальный ремонт, технический осмотр, техническое обслуживание (в т.ч. диагностика) в соответствии с планом проведения ремонтов, осмотров, обслуживания объекта основных средств (срок, равный интервалу времени до проведения следующего капитального ремонта, технического осмотра, технического обслуживания);

актива в части оценочных обязательств по расходам на ликвидацию, консервацию объектов недропользования и восстановление окружающей среды в соответствии со сроком полезного использования инвентарного объекта основных средств.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам для всех групп основных средств исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

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

Ликвидационная стоимость определяется для объектов основных средств вспомогательного и непроизводственного назначения, относящихся к группам: автомобили легковые, автомобили грузовые, транспортные средства, автотранспортные средства, автотранспортные средства грузовые, автобусы, прицепы и полуприцепы к ним, подлежащих продаже после окончания их использования в деятельности Общества. Для других объектов основных средств ликвидационная стоимость считается равной нулю, так как предполагаемые затраты на получение материальных ценностей при выбытии данных объектов будут сопоставимы с ожидаемыми выгодами либо ликвидационную стоимость невозможно с достаточной степенью надежности определить.

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

Сроки полезного использования по основным средствам для каждой амортизационной группы устанавливаются в следующем порядке:

- 1-я группа – 24 месяцев;
- 2-я группа – 36 месяцев;
- 3-я группа – 60 месяцев;
- 4-я группа – 84 месяцев;
- 5-я группа – 120 месяцев;
- 6-я группа – 180 месяцев;
- 7-я группа – 240 месяцев;
- 8-я группа – 300 месяцев;
- 9-я группа – 360 месяцев;
- 10-я группа – 600 месяцев;

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

Резерв под предстоящий ремонт основных средств не создается.

Сроки полезного использования по основным средствам 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).

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

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

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

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

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. С 1.01.22г. при составлении бухгалтерской отчетности доходы и расходы от реализации основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках свернуто.

Вложения во внеоборотные активы.

В Обществе в составе вложений во внеоборотные активы учитываются:

- затраты по капитальному строительству,
- затраты на приобретение объектов основных средств, в том числе земельных участков и объектов природопользования;
- затраты на создание и приобретение нематериальных активов, в том числе на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР), учитываемые по видам работ, договорам (заказам),
- затраты на регулярные плановые капитальные ремонты, технические осмотры и технические обслуживания (в т.ч. диагностике) объектов основных средств признаются в качестве капитальных вложений при одновременном выполнении следующих условий:
 - непроведение данных работ препятствует дальнейшей эксплуатации объекта;
 - при наличии иных неизбежных требований (например, работы обусловлены исполнением требований надзорных органов власти);
 - существенная сумма затрат на проведение работ (10% от первоначальной стоимости объекта основных средств с учетом величины оценочных обязательств),
 - стоимость выполненного комплекса запланированных работ на одном объекте ОС более 100 000 рублей;
 - при проведении работ можно с достаточной степенью надежности установить период до проведения следующих аналогичных работ, при этом данный период составляет более 12 месяцев и может быть определен в годах/месяцах.
- затраты на получение активов в форме права пользования,
- малоценные основные средства (за исключением спецодежды со сроком полезного использования более года).

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

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

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

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

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

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

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству (отсутствует необходимость и целесообразность завершения строительных работ, дальнейшая потребность в объектах,

перспектива возобновления строительства), признается обесценение в размере балансовой стоимости. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Для отражения убытка от обесценения используется счет 08.37 «Обесценение объектов строительства» и 08.47 «Обесценение отдельных объектов внеоборотных активов, приобретенных для строительства по инвестиционным договорам». Убыток от обесценения включается в состав прочих расходов.

Аренда.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Если предмет аренды представляет собой совокупность объектов, упрощение применяется, если стоимость аренды каждого из объектов менее 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

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

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

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

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

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

При аренде земельных участков право пользования активом:

-амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;

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

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

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

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

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

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

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражаются с применением упрощенного порядка признания и оценки права пользования активом и обязательства по аренде по действующим договорам путем единовременного признания права пользования активом (обособленно в составе основных средств) и обязательства по аренде (обособленно в составе долгосрочных/краткосрочных обязательств) с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», не пересчитываются.

При этом Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется к договорам, срок исполнения которых истекает до 31.12.2022г. включительно.

Прочие внеоборотные активы

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

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- материалы для строительства (реконструкции) основных средств.

Запасы.

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

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

Отдельные виды запасов (материалы, спецодежда и другие средства индивидуальной защиты, готовая продукция, незавершенное производство, товары для продажи и др.) могут находиться в местах хранения в течение срока более 12 месяцев, но в момент приобретения активов их использование в течение срока, превышающего 12 месяцев, не планируется.

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

Материальные ценности, предназначенные для выполнения работ в отношении объектов основных средств или их строительства, учитываются в составе прочих внеоборотных активов по мере приобретения. Для учета таких материальных ценностей до их фактического использования применяется счет 10.08 «Строительные материалы».

По мере фактического использования материальных ценностей для тех или иных

работ в отношении основных средств отражается проводка Дт 08 Кт 10.08. Правила настоящего пункта не применяются в отношении материальных ценностей и других капитальных вложений, которые признаны незначительными по правилам настоящей учетной политики, и стоимость которых признается расходами периода, в котором понесены соответствующие затраты.

В случае приобретения материальных ценностей, использование которых возможно как на текущие расходы, так и для капитальных вложений, и точное назначение которых заранее не определено (неизвестно), такие материалы учитываются на счете (субсчете) к счету 10 в соответствии с наиболее вероятным назначением использования. Наиболее вероятное назначение использования определяется исходя из объемов и частоты использования данных материалов в прошлом (в предыдущие отчетные периоды).

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.

Учет поступления материалов ведется без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», и счета 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 учету на забалансовый счет 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, предусмотренной в договорах.

По дебету счета 10.01 «Сырье и материалы» отражается выпущенная готовая продукция, отвечающая признакам материалов. Выпуск готовой продукции отражается по счету 43 «Готовая продукция», перемещение для дальнейшего использования – по счету 10 «Сырье и материалы».

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

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 счете 41 «Товары» по номенклатурам (видам) товара и местам хранения.

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

Порядок оценки незавершенного производства.

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

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

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;
- прочие расходы.

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

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 или распределением.

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.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы», а подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

Долгосрочные активы, предназначенные для продажи.

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

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего объекта основных средств или другого внеоборотного актива на дату его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Материальные ценности, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, полученные от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, реконструкции (модернизации), при приемке их на баланс и невозможности достоверного определения их балансовой стоимости оцениваются по наименьшей из двух величин:

стоимости аналогичных ценностей, приобретенных (созданных) в рамках обычного операционного цикла,

или суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для продажи.

Общество образует в порядке, установленном для оценки материально-производственных запасов, резерв под снижение стоимости долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

Финансовые вложения.

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

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

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

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

Предоставленные займы ООО «Газпром межрегионгаз» в рамках договора 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 для предоставленных займов Обществом не создается.

Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

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

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

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

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 «кэш-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).

Уставный и добавочный капитал, резервный капитал.

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

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

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

В связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал» по состоянию на 31 декабря 2021г., списана единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Нераспределенная прибыль.

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

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

Кроме того использование нераспределенной прибыли осуществляется на:

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

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

Для отражения корректировок в переходный период в связи с вводом в действие ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 и прочих корректировок используется счет 84.05 «Корректировка по ПБУ (ФСБУ)».

Учёт специальной надбавки к тарифам на транспортировку.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

В соответствии с п. 26(22) Постановления Правительства РФ от 29.12.2000 г. № 1021 «О государственном регулировании цен на газ, тарифов на услуги по его транспортировке и платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям на территории Российской Федерации» (далее – Постановление № 1021) если для ГРО устанавливается специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа, то выпадающие доходы ГРО покрываются за счет средств, получаемых от применения спецнадбавки, в том же периоде регулирования, на который утверждается плата за технологическое присоединение.

При этом, компенсация выпадающих доходов ГРО на выполнение мероприятий, подлежащих осуществлению в ходе технологического присоединения указанной в абзаце втором п.26 (22) Постановления №1021 категории заявителей, производится в порядке, приведенном в абзаце двенадцатом п. 26(22) Постановления №1021, и осуществляется до 1 января 2024 г.

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

Кредиты и займы полученные

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

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

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

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

Оценочные обязательства.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

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

Учёт расчётов по налогу на прибыль.

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

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

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.

Признание доходов

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

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

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

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

Признание расходов

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

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

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

Основные аспекты налогового учета.

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

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

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

Срок полезного использования амортизируемого имущества определяется в соответствии с классификацией, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». В случае, если объект основных средств не указан в амортизационных группах в классификации, утвержденной Правительством РФ, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей. Если такой объект создан собственными силами Общества, срок его полезного использования определяется на основании рекомендаций специалистов технических служб, и утверждается приказом (распоряжением) руководителя.

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

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

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

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

Изменения учётной политики.

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

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

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

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

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.

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

закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

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

3. В налоговом учете затраты на приобретение прав (по лицензионным, сублицензионным договорам) на использование программ для ЭВМ и баз данных, включенных в единый реестр российских программ и баз данных, относящихся к сфере искусственного интеллекта, будут учитываться в расходах с повышающим коэффициентом 1,5.

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

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

Для обеспечения сопоставимости данных бухгалтерской отчетности за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала были скорректированы:

1. В связи с применением альтернативного способа отражения в бухгалтерском учете и отчетности перехода на применение ФСБУ 6/2020 "Основные средства" с 1.01.2022г., последствия изменения учетной политики в связи с началом применения данного стандарта отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному), т.е. в межотчетный период. По объектам ОС были пересмотрены сроки полезного использования, для транспортных средств определена ликвидационная стоимость в соответствии с требованиями ФСБУ, в связи с чем увеличилась остаточная стоимость ОС по состоянию на 31.12.2021г. на 28 693 тыс. руб.; данная корректировка отражена в бухгалтерском учете в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль».

Кроме того, при переходе на ФСБУ 6/2020 было исключено из состава ОС малоценное оборудование с первоначальной стоимостью менее нового лимита (100 000 руб.). Балансовая стоимость таких малоценных объектов составила 1 030 тыс. руб. и списана в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль» межотчетный период по состоянию на 31.12.2021г.

В 2022г. Общество так же начало применять ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения данного стандарта отражены с применением упрощенного порядка признания и оценки права пользования активом и обязательства по аренде путем единовременного признания права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Общество по состоянию на 31.12.2021г. признало ППА по договору аренды земли под производственной базой по адресу г. Рязань, ул. Зубковой, 4б, заключенному с администрацией города Рязани № А 088-15А от 15.07.2015г. со сроком срок аренды – до 15.07.2064г. в сумме 1 140 тыс. руб.

Таким образом, описанные выше корректировки привели к увеличению остаточной стоимости ОС в бухгалтерском балансе на 31.12.2021г. по строке 1150 на 28 803 тыс. руб. (28 693 тыс. руб. - 1 030 тыс. руб. + 1 140 тыс. руб.), в том числе:

по строке 1151 – увеличение на 27 663 тыс. руб. (по строке 11511 – уменьшение на 10 429 тыс. руб., по строке 11512 – уменьшение на 847 тыс. руб., по строке 11513 – уменьшение на 32 546 тыс. руб., по строке 11515 – увеличение на 68 800 тыс. руб., по строке 11516 – увеличение на 2 685 тыс. руб.),

по строке 1153 - увеличение на 1 140 тыс. руб.

Кроме того, по дополнительно введенной строке 1453 по состоянию на 31.12.2021 г. отражены долгосрочные арендные обязательства в сумме 1 137 тыс. руб. (в части обязательств, подлежащих погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты) и по строке 1550 состоянию на 31.12.2021 г. отражены краткосрочные арендные обязательства в сумме 3 тыс. руб. (в части обязательств, подлежащих погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты).

2. В связи с корректировкой остаточной стоимости ОС при переходе на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в межотчетный период по состоянию на 31.12.2021г. осуществлена корректировка отложенных налоговых активов по видам ОС в сумме 16 817 тыс. руб. и отложенных налоговых обязательств в сумме 22 350 тыс. руб. в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль», в связи с чем в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2021г. строка 1180 увеличилась на 16 817 тыс. руб. и строка 1420 увеличилась на 22 350 тыс. руб.

3. В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 из состава запасов были выделены малоценные ОС со сроком полезного использования более 12 месяцев. Балансовая стоимость таких малоценных объектов на 31.12.2021г. составила 2 773 тыс. руб. и отражена в составе внеоборотных активов, в связи с чем в бухгалтерском балансе на 31.12.2021г. строки 1190 и 1195 увеличились на 2 773 тыс. руб., а строки 1210 и 1211 соответственно уменьшились на 2 773 тыс. руб.

4. В соответствии с учетной политикой Общества, при переходе на ФСБУ 6/2020 накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал» в сумме 189 491 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г., была списана единовременно на нераспределенную прибыль, в связи с чем в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2021г. строка 1340 уменьшилась на 189 491 тыс. руб.

В Отчете об изменении капитала данные добавочного капитала за 2021 год в этой части были скорректированы по дополнительной строке 3229 «Корректировка в связи с изменением УП» на сумму (189 491) тыс. руб. и включены в строку 3220 «Уменьшение капитала-всего» в сумме (189 491) тыс. руб.

5. Описанные выше корректировки привели к увеличению показателя «Нераспределенная прибыль» по состоянию на 31.12.2021г. в сумме на 211 621 тыс. руб.: 189 491 тыс. руб. (списание добавочного капитала при переходе на ФСБУ 6/2020) + 16 817 тыс. руб. (корректировка ОНА при переходе на ФСБУ 6/2020) - 22 350 тыс. руб. (корректировка ОНО при переходе на ФСБУ 6/2020) + 28 693 тыс. руб. (корректировка остаточной стоимости ОС при переходе на ФСБУ 6/2020) - 1030 тыс. руб. (списание малоценных ОС при переходе на ФСБУ 6/2020).

Данные корректировки привели к изменению в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2021г. строк: 1370 и 1371 - увеличились на 211 621 тыс. руб.

В Отчете об изменении капитала данные нераспределенной прибыли за 2021 год в этой части были скорректированы по дополнительной строке 3219 «Корректировка в связи с изменением УП» на сумму 211 621 тыс. руб. и включены в строку 3210 «Увеличение капитала-всего» в сумме 211 621 тыс. руб..

6. В связи со свернутым отражением доходов и расходов от продажи основных средств в Отчете о финансовых результатах за 2021г. были скорректированы данные прочих доходов и расходов в этой части; прочие доходы (строка 2340) и прочие расходы (строка 2350) были уменьшены на 133 тыс. руб.

Произведенные корректировки по строкам Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и Отчета об изменении капитала приведены в таблицах:

На 31.12.2021 г.

Тыс. руб.

Форма Бухгалтерский баланс (номер строки)	Было	Изменение	Стало
1150 Основные средства, в т.ч.	1 025 763	+28 803	1 054 566
1151 объекты основных средств	991 032	+ 27 663	1 018 695
11511 здания	64 824	-10 429	54 395
11512 машины и оборудование	20 078	-847	19 231
11513 сооружения и передаточные устройства	847 583	- 32 546	815 037
11515 транспортные средства	52 116	+ 68 800	120 916
11516 прочие	342	+ 2685	3027
1153 права пользования активом (ППА)	-	+1140	1140
1180 Отложенные налоговые активы	15 193	+16 817	32 010
1190 Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	2 132	+ 2 773	4 905
1195 малоценные основные средства	-	+2 773	2773
1100 Итого по разделу 1	1 043 089	+ 48 393	1 091 482
1210 Запасы, в т.ч.	126 893	- 2 773	124 120
1211 материалы	110 894	- 2 773	108 121
1200 Итого по разделу 2	466 874	- 2 773	464 101
1600 БАЛАНС	1 509 963	+ 45 620	1 555 583
1340 Переоценка внеоборотных активов	189 491	-189 491	-
1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т.ч.	721 169	+ 211 621	932 790
1371 прошлых лет, в т.ч.	632 396	+ 211 621	844 017
13716 корректировки в связи с изменением учетной политики	-	+ 211 621	211621
1300 Итого по разделу 3	1 166 768	+22 130	1 188 898
1420 Отложенные налоговые обязательства	55 909	+22 350	78 259
1450 Прочие обязательства, в т.ч.	17027	+ 1 137	18 164
1453 арендные обязательства (ППА)	-	+ 1 137	1 137
1400 Итого по разделу 4	72 936	+ 23 487	96 423
1550 Прочие обязательства	-	+ 3	3
1500 Итого по разделу 5	270 259	+ 3	270 262
1600 БАЛАНС	1 509 963	+45620	1 555 583
Форма Отчет о финансовых результатах (номер строки (за 2021г))	Было	Изменение	Стало
2340 Прочие доходы	16 880	-133	16 747
2341 реализация основных средств	2316	-133	2183
2350 Прочие расходы	20859	-133	20 726
2353 реализация основных средств	133	-133	-
Форма Отчет об изменении капитала (номер строки)	Было	Изменение	Стало
3210 Увеличение капитала-всего (отчет за 2022г)	108 652	+ 211 621	320 273
3219 Нераспределенная прибыль – корректировка в связи с изменением	-	+ 211 621	211 621

УП (отчет за 2022г)			
3220 Уменьшение капитала-всего (отчет за 2022г)	-	-189 491	-189 491
3229 Добавочный капитал - корректировка в связи с изменением УП (отчет за 2022г)	-	-189 491	-189 491
3300 Итого Добавочный капитал (отчет за 2021г)/ 3200 Итого Добавочный капитал (отчет за 2022г)	445 468	-189 491	255 977
3300 Итого Нераспределенная прибыль (отчет за 2021г)/ 3200 Итого Нераспределенная прибыль (отчет за 2022г)	721 169	+ 211 621	932 790
3600 Чистые активы (на 31.12.2021г)	1 167 102	+ 22 130	1 189 232

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2021 года по строке 3250 «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки входящих остатков годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, проведенные в связи с изменением Учетной политики Общества с целью исключения арифметического несоответствия величины капитала на 31.12.2021 года по сравнению с величиной, равной сумме капитала на 31.12.2020 и изменений капитала за 2021 год.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

С целью исключения арифметического несоответствия данных об остатках основных средств и амортизации на 31.12.2021 года по сравнению с величиной, равной сумме остатков на 31.12.2020г. и оборотов за 2021 год, отраженных в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений П-1, в оборотах за 2021 год в отдельных столбцах данной таблицы были показаны изменения показателей первоначальной стоимости и накопленной амортизации, произведенные в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

С целью исключения арифметического несоответствия данных об остатках запасов на 31.12.2021 года по сравнению с величиной, равной сумме остатков на 31.12.2020г. и оборотов за 2021 год, отраженных в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений П-1, в оборотах за 2021 год в отдельном столбце данной таблицы было показано изменение показателя себестоимости запасов, произведенное в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

4.Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту 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 31.12.2021	-	11	-	-	1	12
Накопленная амортизация на 31.12.2021	-	11	-	-	-	11
Остаточная стоимость на 31.12.2021	-	-	-	-	1	1
Остаточная стоимость на 01.01.2022	-	-	-	-	1	1
Поступление	-	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-	-
Амортизация	-	-	-	-	-	-
Остаточная стоимость на 31.12.2022	-	-	-	-	1	1
Первоначальная стоимость на 31.12.2021	-	11	-	-	1	12
Накопленная амортизация на 31.12.2022	-	11	-	-	-	11
Остаточная стоимость на 31.12.2022	-	-	-	-	1	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 П1).

В соответствии с требованиями Учетной политики Общества на 2022г. и распоряжением генерального директора от 18.01.2023г. №4 в Обществе была проведена проверка элементов амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2022г. (срок полезного использования, ликвидационная стоимость). Существенные изменения не вносились.

Корректировки первоначальной стоимости и сумм начисленной амортизации на 31.12.2021г. в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2020 приведены в дополнительно веденных графах 11 и 12 таблицы 2.1.

Справочно к данной форме приведены данные о наличии и движении прав пользования активами (ППА).

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П1.

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, соглашение о расторжении от 31.03.2022), договор аренды нежилых помещений №00-10-13-0227 от 28.12.2022г. (действует с 01.04.2022г.), заключенные с ООО «Газпром межрегионгаз Рязань» - часть здания управления лит. А, площадью 179 кв.м. (инвентарный номер 10001-4) и часть здания лит. Б, площадью 284,4 кв.м (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 31.12.2021	7902	-	-	-	-	7902
Накопленная амортизация на 31.12.2021	2661	-	-	-	-	2661
Остаточная стоимость на 31.12.2021	5241	-	-	-	-	5241
Остаточная стоимость на 01.01.2022	5241	-	-	-	-	5241
Корректировка остаточной стоимости ОС при переходе на ФСБУ 6/2020	+151	-	-	-	-	+151
Амортизация	198	-	-	-	-	198
Переоценка	-	-	-	-	-	-
Остаточная стоимость на 31.12.2022	5194	-	-	-	-	5194
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2022	7902	-	-	-	-	7902
Накопленная амортизация на 31.12.2022 (с учетом корректировки при переходе на ФСБУ 6/2020)	2708	-	-	-	-	2708
Остаточная стоимость на 31.12.2022	5194	-	-	-	-	5194

б) Основные средства, полученные в аренду.

тыс. руб.

	Оценочная стоимость на 31.12.2021	Оценочная стоимость на 31.12.2021 с учетом корректировки по ФСБУ 25/2018 (признание ППА)	Оценочная стоимость на 31.12.2022
Здания	-	-	-
Машины и оборудование	253	253	375
Газопроводы	-	-	-
Транспорт	-	-	-
Другие основные средства (аренда земли)	5840	1433	1433
Итого:	6093	1686	1808

В 2022 г. истек срок действия договора аренды №26-11-АХО от 08.11.2019г., заключенного с ООО «Медконтроль», оборудование было возвращено контрагенту. По договору №34АХО от 27.09.2022г. получено оборудование для проведения медосмотра водителей от ООО «Димеко», срок аренды – до 30.11.2023г.

В 2022г. 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 2022 году кадастровая стоимость арендованных земельных участков не менялась. Стоимость ежеквартальной арендной платы по каждому объекту аренды составляет менее 10 000 руб. Расходы по уплате арендной платы отражены в составе текущих затрат Общества.

Общество учитывает в качестве права пользования активом (ППА) в соответствии с ФСБУ 25/2018 аренду земельного участка с кадастровым номером 62:29:0100008:702 S=1341 кв.м. под производственной базой по адресу г. Рязань, ул. Зубковой, 46, по договору, заключенному с АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА РЯЗАНИ № А 088-15А от 15.07.2015, срок аренды – до 15.07.2064г. Размер ежеквартальной арендной платы составляет 25 460,76 руб.

Обязательства по аренде признано одновременно с предметом аренды в качестве права пользования активом (ППА), ставка дисконтирования определена в размере 9,1%. При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования не пересматривается, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок.

Право пользование данным активом на 31.12.2021г. признано в размере 1 140 тыс. руб. ((4 336 тыс. руб. (обязательства по аренде) - 3 196 тыс. руб. (проценты по аренде)) и отражено по строке 1153 бухгалтерского баланс. Обязательства по аренде отражены по строкам бухгалтерского баланса: 1453 (в части долгосрочных обязательств) в сумме 1 137 тыс. руб. и 1550 (в части краткосрочных обязательств) в сумме 3 тыс. руб.

Право пользование данным активом на 31.12.2022г. отражено по строке 1153 бухгалтерского баланса в сумме 1113 тыс. руб. Обязательства по аренде составили 1 138 тыс. руб. (4 234 тыс. руб. (обязательства по аренде) - 3 097 тыс. руб. (проценты по аренде)) и отражены по строкам бухгалтерского баланса: 1453 (в части долгосрочных обязательств) в сумме 1 135 тыс. руб. и 1550 (в части краткосрочных обязательств) в сумме 3 тыс. руб.

Сумма погашенного обязательства по аренде в 2022г. составила 102 тыс. руб., задолженности по оплате текущих обязательств по данному договору Общество не имеет.

Проценты к уплате в размере 99 тыс. руб. отражены в Отчете о финансовых результатах за 2022г. по строке 2330 «Проценты к уплате». В Отчете о движении денежных средств за 2022г. денежные потоки по погашению обязательства отражены по следующим строкам: 4123 – в сумме 99 тыс. руб. в части процентов, 4329 – в сумме 3 тыс. руб. в части погашенного обязательства.

Иных прав пользования активами Общество в 2022г. не признавало.

Общество не получало в лизинг ОС (автотранспортные средства) в 2021г., 2022г.

Основные средства, переданные в аренду, переведённые на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в табл. 2.4 Пояснений П1 «Иное использование объектов ОС» к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах по балансовой стоимости.

в) Основные средства, переведённые на консервацию:

	тыс. руб.					
	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Другие ОС	Итого
Балансовая стоимость на 31.12.2021г.	-	-	79 143	-	-	79 143
Переведено на консервацию в 2022г.	-	-	107 719	-	-	107 719
Выбыло из состава законсервированных объектов в 2022г.	-	-	67 172	-	-	67 172
Балансовая стоимость на 31.12.2022г.	-	-	119 690	-	-	119 690

Перечень объектов ОС, находящихся на консервации по состоянию на 31.12.2022г.

Основные средства на консервации	на 31.12.2022г.			
	реквизиты приказа о переводе на консервацию		Первоначальная стоимость по сч 01, руб.	Балансовая стоимость, руб.
инв. №, наименование объекта ОС	номер	дата		
84255 Газопровод н/д ул. Дашковская д.42	798	31.10.2017	101 146,14	88 081,50

84280 Газопровод н/д ул. Рязанская, 51 с/т "Строитель-6" уч.11	798	31.10.2017	130 736,05	113 849,11
84272 Газопровод н/д ул. Старое село, 74	798	31.10.2017	108 095,14	94 132,74
84277 Газопровод с/д р-н Михайловский соор.2	798	31.10.2017	701 598,03	610 975,11
84342 Газопровод н/д пр. Котовского, д.4 с/т "Отдых-2", уч 157	160-01	28.02.2018	141 613,82	124 502,08
84339 Газопровод н/д ул. Промышленная, 8 с/т "Энергетик-2" уч.71	160-01	28.02.2018	124 919,02	109 824,52
84344 Газопровод с/д ул. Бирюзова-ул. Космонавтов	233-01	30.03.2018	209 156,52	184 319,34
84355 Газопровод н/д ул. Советская д.11 (Канищево)	479	29.06.2018	493 512,67	437 992,57
84364 Газопровод н/д ул. Роцца, д.18а	544-01	31.07.2018	918 411,85	817 003,77
84390 Газопровод с/д ул. Станкозаводская, 17 с/т "Пресс-1" уч.2	789-01	31.10.2018	549 859,44	492 582,44
84408 Газопровод н/д ул. Семинарская д.25а	961	29.12.2018	364 008,72	327 607,92
84415 ШГРП №1514 ул. Базарная, д.20	961	29.12.2018	600 370,20	540 333,24
84418 Газопровод н/д ул. Дачная д.1а с/т "Любитель" уч.45	56-01	31.01.2019	83 624,37	75 436,03
84425 Газопровод н/д Сельских Строителей напротив д.5Б Православный приход	56-01	31.01.2019	368 567,05	332 478,10
84434 Газопровод н/д п. Борки 5-й район д.7	225-04	29.03.2019	270 686,96	245 310,11
84436 Газопровод с/д ул. Московское ш. д.10а стр.1	225-04	29.03.2019	666 862,00	604 343,50
84444 Газопровод н/д с. Храпово д.11Б	308-01	30.04.2019	643 233,03	584 269,95
84466 Газопровод н/д ул. Школьная (п. Семчино)	579-06	30.08.2019	154 711,28	144 397,28
84470 Газопровод н/д п. Борки, 12-й район, д.79, 89	579-06	30.08.2019	136 192,66	127 113,06
84473 Газопровод н/д ул. Садовая, д.42Б (п. Канищево)	579-06	30.08.2019	1 953 237,84	1 823 021,84
84477 Газопровод н/д ул. Островского в районе д.103	579-06	30.08.2019	220 168,40	205 490,40
84487 Газопровод н/д п. Борки, 10-й район, д.40а	638-01	30.09.2019	137 511,30	128 572,89
84488 Газопровод н/д 1-й Alleyный пр-д, д.36	638-01	30.09.2019	176 997,91	165 492,91
84544 Газопровод н/д ул. Трехреченская	885	31.12.2019	77 587,03	72 931,87
84545 Газопровод н/д ул. Сенной переулок (п.Канищево)	885	31.12.2019	274 336,97	257 876,69
84556 Газопровод н/д ул. 3-й Сиреневый проезд	885	31.12.2019	142 170,50	133 640,30
84564 Газопровод с/д ул. Станкозаводская, 1а с/т "Авангард", уч.136	56-01	31.01.2020	243 468,52	229 266,22
84573 Газопровод н/д 1-й Усадебный пр-д, д.12	130-02	28.02.2020	300 669,22	283 631,14
84574 Газопровод н/д ул. Голенчинская, д.70а	130-02	28.02.2020	161 760,85	152 594,45
84575 Газопровод н/д ул.Сережина Гора	130-02	28.02.2020	384 331,13	362 552,43
84577 Газопровод н/д ул. Михайловское ш., д.240	130-02	28.02.2020	179 298,03	169 137,81
84578 Газопровод н/д ул.2-я Железнодорожная, д.39	130-02	28.02.2020	110 481,00	104 220,36

84589 Газопровод с/д ул. Чапаева, д.49	232-02	27.03.2020	365 444,73	345 345,42
84590 Газопровод н/д ул. Интернациональная, напротив д.17, корп.1.	232-02	27.03.2020	297 788,17	281 409,94
84602 Газопровод с/д ул. Зубковой	397-04	30.06.2020	239 558,73	227 580,93
84610 Газопровод н/д ул. 4-й Усадебный пр-д, д.3	397-04	30.06.2020	125 374,21	119 105,41
84612 Газопровод н/д ул. Хиринская, напротив д.19г	397-04	30.06.2020	122 279,31	116 165,31
84615 Газопровод с/д проезд Шабулина, д.2а	522-08	31.08.2020	2 911 203,73	2 775 347,45
84616 Газопровод н/д ул 4-й Мервинский проезд, 5 а/к "Мервино" бокс 3	522-08	31.08.2020	91 700,43	87 421,19
84623 Газопровод н/д пл. Попова, д.4а	579-01	30.09.2020	301 109,14	287 559,19
84629 Газопровод с/д ул. Промышленная, д.21	579-01	30.09.2020	327 106,50	312 386,64
84631 Газопровод н/д ул. Светлая, уч.9	657-01	30.10.2020	430 901,21	412 228,79
84632 Газопровод н/д ул. Кудрявцева, д.43	657-01	30.10.2020	335 078,18	320 558,22
84640 Газопровод н/д пос.Канищево ул. Чапаева д.35.	718-02	30.11.2020	162 941,87	156 152,62
84656 Газопровод н/д 12-й район, д.95а	828	31.12.2020	123 677,95	118 730,83
84657 Газопровод н/д ул. 2-й район (п. Борки)	828	31.12.2020	219 363,49	210 588,85
84658 Газопровод н/д ул. Роцца	828	31.12.2020	178 966,30	171 807,58
84667 Газопровод н/д ул. Чкалова, д.7 стр.1	828	31.12.2020	44 980,89	42 731,85
84674 Газопровод н/д ул. Советская (п.Мервино)	209-01	31.03.2021	146 754,89	141 618,50
84675 Газопровод н/д ул. Юбилейная, уч.5а/1Б	209-01	31.03.2021	731 142,60	705 552,63
84683 Газопровод н/д ул. Новоселов	301-01	30.04.2021	420 794,05	406 767,65
84689 Газопровод н/д ул. 1-й проезд Гагарина, д.1	376-01	31.05.2021	212 595,60	205 863,33
84701 Газопровод с/д ул. Ленина, д.4, корп.1	440-02	30.06.2021	330 365,25	320 454,27
84704 Газопровод с/д ул. Бирюзова, 21 корп.2 стр.2	507-04	30.07.2021	223 053,26	216 733,34
84710 Газопровод с/д ул. Новая, д.51г	507-04	30.07.2021	250 705,63	243 602,35
84711 Газопровод с/д ул. Горького, д.62	507-04	30.07.2021	339 596,08	329 974,25
84713 Газопровод н/д ул. С.Середы, д.29	507-04	30.07.2021	229 549,69	223 045,83
84719 Газопровод н/д ул. Ленина, д.47	588-03	31.08.2021	418 437,66	407 279,26
84737 Газопровод с/д ул. Октябрьский городок	651-03	30.09.2021	168 536,48	164 323,13
84738 Газопровод с/д ул. Связи, д.30	651-03	30.09.2021	445 954,73	434 805,83
84742 Газопровод н/д ул. Маяковского, д.74, к.2	715-06	29.10.2021	105 482,74	103 021,54
84743 Газопровод н/д ул. Голенчинская	715-06	29.10.2021	158 590,38	154 889,90
84746 Газопровод н/д ул. Новостройка, д.45а	715-06	29.10.2021	103 646,70	101 228,34
84752 Газопровод с/д Торговый городок (Советский р-н)	715-06	29.10.2021	881 382,81	861 133,07

84766 Газопровод н/д г. Рязань, п. Божатково, д.158а	773-03	30.11.2021	159 340,71	155 888,30
84781 Газопровод с/д ул. Дачная (п.Канищево)	884	30.12.2021	572 331,86	560 885,18
84782 Газопровод с/д ул. Октябрьская, д.4а	884	30.12.2021	522 232,35	511 787,67
84785 Газопровод н/д ул. Затинная, д.94	884	30.12.2021	215 091,98	210 790,10
84790 Газопровод с/д ул. Кудрявцева, д.37а, ул. Маяковского, д.95	884	30.12.2021	56 677,69	55 260,73
84793 Газопровод н/д ул. 4-я Линия, д.65 строение 1	81-03	31.01.2022	138 810,58	136 265,73
84797 Газопровод с/д ул. Затинная	255-01	31.03.2022	227 336,69	223 926,68
84798 Газопровод н/д 5-й Дягилевский пр-д, д.26	255-01	31.03.2022	73 986,07	72 876,28
43044 Станок комбинированный К 40 М 1	311	26.04.2022	173 491,84	4 351,21
84807 Газопровод н/д 3-й Усадебный пр-д, д.4	326-01	29.04.2022	63 417,01	62 571,44
84808 Газопровод н/д Серезин пер., д. 1А	326-01	29.04.2022	68 416,14	67 503,90
84810 Газопровод н/д п. Храпово, д.41а	326-01	29.04.2022	469 001,93	462 748,57
84812 Газопровод н/д ул. Баженова, д.36	326-01	29.04.2022	75 030,75	74 030,35
84813 Газопровод н/д 5-й Аллейный пр-д, д.36	385	31.05.2022	573 577,23	566 885,51
84815 Газопровод н/д 12-й Район, д.112 В	385	31.05.2022	151 835,14	150 063,72
84816 Газопровод н/д п. Дягилево в районе ул. Мушковатовской, уч.5	385	31.05.2022	316 568,45	312 875,18
84820 Газопровод н/д 4-й Аллейный пр-д, д.39	385	31.05.2022	429 829,92	424 815,26
84824 Газопровод с/д ул. Медицинская	445-05	30.06.2022	2 516 998,46	2 491 828,46
84827 Газопровод н/д ул. Баженова	445-05	30.06.2022	263 888,46	261 249,60
84829 Газопровод с/д г. Рязань, р-н Песочня, 30 (СНТ Овощевод, СНТ Людмила, СНТ Тепличный)	445-05	30.06.2022	6 349 920,09	6 286 420,89
84831 Газопровод с/д ул. 1-я Железнодорожная	445-05	30.06.2022	376 652,14	372 885,64
84835 Газопровод н/д Московское шоссе, д.113;	543-04	31.08.2022	69 070,57	68 610,09
84837 Газопровод с/д ул. Голенчинское шоссе, 25 с/т "Сад №2 завода "САМ", уч.185;	543-04	31.08.2022	313 740,47	311 648,87
84843 Газопровод с/д ул. 1-я Прудная СНТ "Бетонщик";	543-04	31.08.2022	973 760,80	967 269,08
84844 Газопровод н/д ул. 1-я Механизаторов	543-04	31.08.2022	285 023,71	283 123,55
84865 Газопровод н/д ул. Коняева, д.90 Ж1;	584-01	30.09.2022	71 239,65	70 883,46
84866 Газопровод н/д п. Элеватор, д.40;	584-01	30.09.2022	64 513,64	64 191,08
84867 Газопровод н/д ул. Дорожная;	584-01	30.09.2022	131 566,03	130 908,19
84868 Газопровод с/д ул. Магистральная, СНТ Молодой садовод, СНТ Строитель-4 (2 часть)	584-01	30.09.2022	3 563 710,55	3 545 891,99
84871 Газопровод н/д пос. Божатково, д.99А	584-01	30.09.2022	243 921,03	242 701,41
84873 Газопровод с/д п. Божатково СНТ "Планета";	584-01	30.09.2022	979 349,44	974 452,69

84874 Газопровод с/д п. Мехзавода СНТ "Керамик-2"	584-01	30.09.2022	1 025 662,64	1 020 534,32
84876 Газопровод н/д ул. Старый сад, д.14	584-01	30.09.2022	39 193,83	38 997,87
84884 Газопровод с/д Ряжское шоссе, 30, с/т "Химик-2", уч.288	647-01	31.10.2022	146 997,20	146 507,20
84886 Газопровод с/д ул. Вишневая-Мервинский пр-д	647-01	31.10.2022	1 668 307,28	1 662 746,26
84887 Газопровод с/д ул. Магистральная СНТ "Авангард"	647-01	31.10.2022	2 155 122,77	2 147 939,03
84889 Газопровод с/д ул. Павловская, с/т "Павловское"	706-01	30.11.2022	776 175,30	774 881,67
84890 Газопровод в/д, с/д ул. Ситниковская, д.67а, СНТ "Дашки", СНТ "Павловское"	706-01	30.11.2022	1 678 524,72	1 675 727,18
84891 ШГРП № 1698 ул. Ситниковская, д.67а, СНТ "Дашки", СНТ "Павловская"	706-01	30.11.2022	952 243,12	950 259,28
84892 Газопровод в/д, с/д р-н Храпово, 6 СНТ "Весна"	706-01	30.11.2022	217 626,20	217 172,81
84893 ШГРП № 1699 р-н Храпово, 6 СНТ "Весна"	706-01	30.11.2022	1 017 500,69	1 015 380,90
84894 Газопровод с/д, н/д п. Шпалозавод, д.4, 4а, 5, 5а, 5б, 8, 10, 11, 12, 13;	706-01	30.11.2022	2 285 517,87	2 281 708,67
84895 ШГРП № 1700 п. Шпалозавод, д.4, 4а, 5, 5а, 5б, 8, 10, 11, 12, 13	706-01	30.11.2022	1 126 720,53	1 124 373,20
84896 Газопровод н/д ул. Ленинского Комсомола, д.46	706-01	30.11.2022	432 579,54	431 858,57
84897 Газопровод н/д ул. Сенная, д.2/16	706-01	30.11.2022	914 086,89	912 563,41
84898 Газопровод с/д ул. Островского, 49а	706-01	30.11.2022	485 447,29	484 638,21
84900 Газопровод н/д п. Борки, 9-й район	706-01	30.11.2022	126 793,91	126 582,59
84901 Газопровод н/д п. Божатково, д.20б	706-01	30.11.2022	250 764,77	250 346,83
84904 Газопровод н/д 1-й Мушковатовский пр-д, д.12	706-01	30.11.2022	61 072,73	60 970,94
84905 Газопровод н/д ул. Ленпоселок (п.Канищево), д.40	706-01	30.11.2022	62 623,01	62 518,64
84907 Газопровод с/д р-н Никуличи, 12 СНТ "Опыт"	706-01	30.11.2022	2 419 410,65	2 415 378,30
84909 Газопровод в/д р-н Лесок СНТ Строитель-3, СНТ Радист, СНТ им Мичурина, СНТ Любитель, СНТ Труд	706-01	30.11.2022	3 780 881,91	3 774 580,44
84910 ШГРП № 1701 р-н Лесок СНТ Строитель-3, СНТ Радист, СНТ им Мичурина, СНТ Любитель, СНТ Труд	706-01	30.11.2022	905 248,64	903 362,71
84911 Газопровод в/д и с/д Куйбышевское шоссе, с/т "Металлург-1"	706-01	30.11.2022	537 886,28	536 989,80
84912 ШГРП № 1702 Куйбышевское шоссе, с/т "Металлург-1"	706-01	30.11.2022	905 248,64	903 362,71
84913 Газопровод с/д ул. Московское шоссе, д.33, стр.2	706-01	30.11.2022	616 639,56	615 611,83
84914 Газопровод н/д ул. Пугачева, 43а, с/т "Самовец", уч.75	706-01	30.11.2022	2 760 893,09	2 756 291,60
84915 Газопровод в/д и с/д р-н Голенчино СНТ "Восход", СНТ Сад №2 завода САМ, СНТ Стройконструкция-1	706-01	30.11.2022	830 106,77	828 723,26
84916 ШГРП № 1703 р-н Голенчино СНТ "Восход", СНТ Сад №2 завода САМ, СНТ Стройконструкция-1	706-01	30.11.2022	1 068 546,21	1 066 320,07

84921 Газопровод с/д р-н Южный СНТ №1 Рязсельмаш, СНТ Авангард-2, СНТ Труженик, СНТ Рязсельмаш-1, СНТ Отдых-2	792	30.12.2022	4 816 778,81	4 816 778,81
84922 ШГРП № 1710 р-н Южный СНТ №1 Рязсельмаш, СНТ Авангард-2, СНТ Труженик, СНТ Рязсельмаш-1, СНТ Отдых-2	792	30.12.2022	1 089 852,40	1 089 852,40
84924 Газопровод н/д ул. Хиринская, д.2а	792	30.12.2022	60 454,80	60 454,80
84925 Газопровод н/д ул. 2-й Аллейный пр-д	792	30.12.2022	63 195,38	63 195,38
84928 Газопровод в/д и с/д р-н Ситники СНТ "Пищевик", СНТ "Железнодорожник-1", СНТ "Керамик-1"	792	30.12.2022	10 254 376,57	10 254 376,57
84929 ШГРП № 1711 р-н Ситники СНТ "Пищевик", СНТ "Железнодорожник-1", СНТ "Керамик-1"	792	30.12.2022	1 078 023,00	1 078 023,00
84931 Газопровод в/д и с/д Куйбышевское шоссе – район Шлаковый СНТ "Садовод", СТН "Дружба"	792	30.12.2022	1 384 661,78	1 384 661,78
84932 ШГРП № 1712 Куйбышевское шоссе - район Шлаковый СНТ Садовод, СТН Дружба	792	30.12.2022	1 033 203,26	1 033 203,26
84933 Газопровод в/д и с/д Голенчинское шоссе – район Никуличи СНТ "Медик", СНТ "Энергетик", СНТ "Изумруд", СНТ "Литейщик"	792	30.12.2022	4 203 115,28	4 203 115,28
84934 ШГРП № 1713 Голенчинское шоссе - район Никуличи СНТ Медик, СНТ Энергетик, СНТ Изумруд, СНТ Литейщик	792	30.12.2022	932 265,88	932 265,88
84935 Газопровод в/д, с/д и н/д р-н Сысоево СНТ "Строитель-1", СНТ "Комета", СНТ "Голубой огонек", СНТ "Прогресс", СНТ "Отдых"	792	30.12.2022	21 163 312,34	21 163 312,34
84936 ШГРП № 1714 р-н Сысоево СНТ Строитель-1, СНТ Комета, СНТ Голубой огонек, СНТ Прогресс, СНТ Отдых	792	30.12.2022	1 070 888,00	1 070 888,00
84944 ШГРП № 1715 р-н Сысоево СНТ Строитель-1, СНТ Комета, СНТ Голубой огонек, СНТ Прогресс, СНТ Отдых	792	30.12.2022	920 289,00	920 289,00
84937 Газопровод н/д 6-й район, д.59А	792	30.12.2022	812 486,77	812 486,77
84938 Газопровод с/д ул. Новослободская, д.17	792	30.12.2022	347 178,96	347 178,96
Итого:			121 541 622,69	119 690 396,46

г) Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации (подлежащие обязательной регистрации).

тыс. руб.

	31.12.2021	31.12.2022
Первоначальная стоимость, основных средств, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе подготовки к государственной регистрации (в т.ч. документы по которым переданы на регистрацию)	102 889	76 127

Накопленная амортизация основных средств, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе подготовки к государственной регистрации (в т.ч. документы по которым переданы на регистрацию)	2 590	412
Балансовая стоимость основных средств, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе подготовки к государственной регистрации (в т.ч. документы по которым переданы на регистрацию)	100 299	75 715
Балансовая стоимость ОС, принятые в эксплуатацию, не переданных на государственную регистрацию	49 743	63 982

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.

Обесценение активов Общества.

По состоянию на 31.12.2022г. специализированной организацией была проведена проверка на обесценение активов Общества (основных средств, незавершенных капитальных вложений) в порядке, предусмотренным МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на 31.12.2022г.

Объекты основных средств и кап. вложений, входящие в Единую систему газоснабжения (далее – ЕСГ), рассматривались как часть единицы, генерирующей денежные средства (далее – ЕГДС). По состоянию на 31.12.2022г. тест не выявил обесценение активов по ЕГДС, включающим ЕСГ.

Капитальные вложения и оборудование к установке.

тыс. руб.

	Остаток на 31.12.2021	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2022
Оборудование к установке	985	31 145	31 071	1 059
Приобретение земельных участков	0	0	0	0
Строительство объектов основных фондов	0	0	0	0
Достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция ОС	11 647	69 029	60 070	20 606
Приобрет.отд.объектов ОС	0	36 544	36 544	0
Объекты в рамках технологического присоединения	22 099	125 583	137 960	9 722
Итого:	34 731	262 301	265 645	31 387

Долгосрочные финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2022г. у Общества отсутствуют.

Прочие внеоборотные и оборотные активы.

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

тыс. руб.

	31.12.2021	31.12.2022
Списание расходов будущих периодов в течение более 12 месяцев с отчётной даты стр. 1192, в т.ч.:	2035	1504
права пользования результатами интеллектуальной деятельности (программное обеспечение)	2035	1504

Прочие	-	-
Списание расходов будущих периодов в течение 12 месяцев с отчётной даты стр. 1261 в т. ч.:	1202	1140
права пользования результатами интеллектуальной деятельности (программное обеспечение)	1202	1140
прочие	-	-
Итого:	3237	2644

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020, по состоянию на 31.12.2021г. в составе прочих внеоборотных активов учтены малоценные основные средства со сроком полезного использования более года. Перечень объектов, подлежащих отражению в составе МОС, определен распоряжением генерального директора №21 от 06.04.2022г.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества по строке 1195 по состоянию на 31.12.2021г. стоимость таких объектов отражена в сумме 2 773 тыс. руб. В течение 2022г. данные объекты были списаны в порядке, определенном Учетной политикой Общества.

В составе прочих внеоборотных активов в Обществе отражаются так же материалы, предназначенные для строительства объектов основных средств, а так же выданные подрядчикам авансы под строительство объектов основных средств. По состоянию на 31.12.2022г. стоимость материалов для строительства составила 84 тыс. руб. (строка 1194 Бухгалтерского баланса), сумма выданных авансов – 131 тыс. руб. (строка 1193 Бухгалтерского баланса).

В составе прочих оборотных активов в Обществе отражаются активы, предназначенные для продажи (ДАП). По состоянию на 31.12.2022г. их стоимость составила 3 862 тыс. руб. (строка 1264 Бухгалтерского баланса). Подробный перечень имущества, отраженный в составе ДАП, раскрыт в разделе Информация по прекращаемой деятельности.

Запасы

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

Корректировки в стоимости запасов на 31.12.2021г. в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 приведены в дополнительно веденной графе 10.

В соответствии с требованиями Учетной политики Общества на 2022г. и приказом генерального директора №31 от 23.01.2023г. в Обществе была проведена проверка на обесценение материалов и товаров, числящихся по данным бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.22г. В ходе проверки были выявлены запасы, по которым на отчетную дату чистая стоимость продажи соответствует или превышает их фактическую себестоимость, сырье, материалы и другие запасы, используемые при выполнении работ и оказании услуг, стоимость которых выше их себестоимости, а так же запасы с признаками обесценения.

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

- под обесценение материально-производственных запасов в сумме 110 тыс. руб.;
- под обесценение товаров в сумме 136 тыс. руб.

Стоимость остатка ранее начисленного резерва по обесценению ТМЦ на 31.12.22г. в доходах не восстанавливалась.

В соответствии с протоколом заседания комиссии по определению чистой стоимости продажи МПЗ №1 от 27.01.2023г. резерв был доначислен в расходах.

Информация о запасах общества

тыс.руб.

	31.12.2021 без учёта резерва	31.12.2021	31.12.2022 без учёта резерва	31.12.2022
Сырьё, материалы и другие аналогичные ценности	108 251	108 121	99 731	99 491
Расходы на продажу	-	-	-	-
Товары для перепродажи	13 612	13 477	20576	20306
Расходы в незавершённом производстве	2 522	2 522	1 215	1 215
Итого:	124 385	124 120	121 522	121 012

Долгосрочная дебиторская задолженность.

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

Краткосрочная дебиторская задолженность.

	31.12.2021 (без учета резерва)	31.12.2021	31.12.2022 (без учета резерва)	тыс. руб. 31.12.2022
Покупатели и заказчики	85 579	82 411	79 835	77 579
Задолженность связанных сторон	63 810	63 810	67 421	67 421
Авансы выданные	6 744	6 744	13 348	13 348
Прочие дебиторы	17 614	1 341	18 988	2 037
Итого:	173 747	154 306	179 592	160 385

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 31.12.2022 г. начислены в сумме 19 207 тыс. руб., в т.ч.:

- покупатели и заказчики в сумме 2 256 тыс. руб.
- прочие дебиторы в сумме 16 951 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 2022 г. являются:

Наименование контрагента	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2022 г. тыс. руб. (включая НДС)
Связанная сторона	66 754
ЖЭУ №10 ООО	1 050
ИНЖЭНЕРГО ООО	2 211
ИП Сидорев Константин Николаевич	1 019
ОКСКИЕ ПРОСТОРЫ ООО СЗ	3 479
ООО МЕГА РЕСУРСЫ	17 435
ООО НОВО-РЯЗАНСКАЯ ТЭЦ	13 210
ПИК-КОМФОРТ ООО	1 158
ПК ПЭТ-СТАНДАРТ ООО	2 372
РЗКК ООО	2 314
РЯЗАНСКАЯ СТРОЙИНДУСТРИЯ ООО	8 403
СЕВЕРНАЯ КОМПАНИЯ ООО	3 305
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК	
СЗ ШЕРЕМЕТЬЕВСКИЙ КВАРТАЛ ООО	3 618
КОМПАНИЯ БАЛТГАЗСЕРВИС ООО	9 155

Сумма дебиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности, списанной на финансовые результаты в 2022 году, равна 420 тыс. руб.

В таблице 5.1 П-1 дебиторская задолженность покупателей и заказчиков 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 2022 год представлено в таблице.

	тыс. руб.
	Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев
Остаток на 31 декабря 2021 г.	159 201
Предоставление займа в 2022 г.	801 093
Погашение займа в 2022 г.	823 506
Остаток на 31 декабря 2022 г.	136 788

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

Денежные средства и денежные эквиваленты.

	31.12.2021	31.12.2022
Касса	367	319
Расчётные счета	24 395	3 584
Валютные счета	-	-
Прочие денежные средства (переводы в пути)	510	44
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	25 272	3 947
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	25 272	3 947

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.:
- из них
- 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.,
- возмещение расходов – 487 тыс. руб.,
- процентов по договору займа – 7 051 тыс. руб.,
- прочие – 593 тыс. руб.

- стр.4129 – прочие платежи – 44 334 тыс. руб.:
- из них
- 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 культурные мероприятия – 1 181 тыс. руб.,
- прочие платежи – 2799 тыс. руб.

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

Раскрытие ОДДС за 2022 год (стр. 4119, 4219, 4319 «Прочие поступления» и стр. 4129, 4229, 4329 «Прочие платежи»):

- стр.4119 – прочие поступления – 50 531 тыс. руб.:
- из них

- возврат денежных средств от сотрудников – 577 тыс. руб.,
 - возврат денежных средств от поставщиков – 656 тыс. руб.,
 - возмещение госпошлины – 87 тыс. руб.,
 - погашение задолженности по исполнительным листам – 673 тыс.руб.,
 - выплата процентов по среднему остатку денеж ср-в на р/сч – 2 294 тыс. руб.,
 - компенсация расходов – 6 161 тыс. руб.,
 - процентов по договору займа – 16 548 тыс. руб.,
 - движение денежных средств по договору займа (отражены свернуто) – 22 412 тыс. руб.,
 - прочие платежи – 1 123 тыс. руб.
- стр.4129 – прочие платежи – 41 122 тыс. руб.:
- из них
- прочие налоги – 31 117 тыс. руб.,
 - возврат покупателям – 2 589 тыс. руб.,
 - оплата по договору негосударственного пенсионного обеспечения – 1 358 тыс. руб.,
 - уплата гос. пошлины – 555 тыс. руб.,
 - членские взносы СРО - 665 тыс. руб.,
 - выплата бывшим работникам - 361 тыс. руб.,
 - расходы на культурмассовые мероприятия – 1 513 тыс. руб.,
 - выплата компенсации морального вреда – 900 тыс.руб.,
 - прочие платежи – 2 064 тыс. руб.
- стр.4319 – прочие поступления – возврат не востребоваанных дивидендов – 83 тыс. руб.
- стр.4329 – платежи по аренде, признанной по ФСБУ 25/2018 (погашение основного долга) – 3 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. м3 газа в год) - 40,75 руб./тыс. м3;
- 2-я группа (от 100 млн. м3 до 500 млн. м3 газа в год включительно) - 66,82 руб./тыс. м3;
- 3-я группа (от 10 млн. м3 до 100 млн. м3 газа в год включительно) - 66,82 руб./тыс. м3;
- 4-я группа (от 1 млн. м3 до 10 млн. м3 газа в год включительно) - 94,73 руб./тыс. м3;
- 5-я группа (от 100 тыс. м3 до 1 млн. м3 газа в год включительно) - 94,73 руб./тыс. м3;
- 6-я группа (от 10 тыс. м3 до 100 тыс. м3 газа в год включительно) - 94,73 руб./тыс. м3;
- 7-я группа (до 10 тыс. м3 газа в год включительно) - 94,73 руб./тыс. м3.

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

По состоянию на 1.01.2022 года на специальном счете числились средства спецнадбавки в сумме 24 374 тыс. руб., поступило на счет в 2022 году – 73 333 тыс. руб., из них 2 294 тыс. – проценты по неснижаемому остатку. Использовано в 2022 году – 94 136 тыс. руб., из них: 19 046 тыс. руб. - использование средств спецнадбавки на программу газификации за 2021 г., 60 874 тыс. руб. – компенсация текущих и капитальных затрат в рамках догазификации, 11 948 тыс. руб. – строительство/реконструкция объектов ОС по программе газификации, 9 тыс. руб.- расходы на услуги банка, 2 259 тыс. – перевод процентов на р/счет. По состоянию на 31.12.2022 года на специальном счете числятся средства спецнадбавки в сумме 3 571 тыс. руб.

Уставный капитал.

	31.12.2021		31.12.2022	
	Кол-во Акций	Сумма	Кол-во Акций	Сумма
Уставный капитал				
Итого:	30 692	31	30 692	31

На 31 декабря 2021 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

2021г. в обращении находилось 30 692 обыкновенных акций. По состоянию на 31.12.2022 г. в обращении находится 30 692 акций Общества номинальной стоимостью 1,00 руб.

Добавочный капитал.

	Тыс. руб.			
	Остаток на 31.12.2021г.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.22.
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	-	-	-	-
Безвозмездно полученные (переданные) ценности	-	-	-	-
Прочие (без переоценки), в т.ч.:	255 977	80 761	-	336 738
прирост стоимости внеоборотных активов за счёт реконструкции и модернизации основных средств (в сумме использованной спецнадбавки при вводе объекта)	255 977	80 761	-	336 738
Итого:	255 977	80 761	-	336 738

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.	
	31.12.2021	31.12.2022
Нераспределённая прибыль прошлых лет	844 017	908 472
в т.ч.		
Корректировки по ФСБУ	211 621	211 621
Нераспределённая прибыль отчётного года	88 773	53 456
в т.ч.		
Прибыль от тех. присоединения (включая прибыль в части процентов от размещения суммы займа ЕОГ);	10 808	27 602
Компенсация убытков от перекладки газопроводов	5 929	11 585
Прочая	72 036	14 269
Итого:	932 790	961 928

Прочие долгосрочные обязательства.

В составе прочих долгосрочных обязательств учитываются 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.

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

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

По состоянию на 31.12.2021г. числятся средства целевого финансирования в сумме 17 027 тыс. руб., из них 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).

В 2022 году начисленная спецнадбавка как источник финансирования программы газификации составила 71 404 тыс. руб., из них использовано: 6 462 тыс. руб. – выпадающие доходы по льготным категориям при выполнении работ по технологическому присоединению (корректировка прошлых периодов), 6 904 тыс. руб. – выпадающие доходы по льготным категориям при выполнении работ по технологическому присоединению за 2022г., 1 270 тыс. руб. - компенсация текущих затрат на выполнение работ по

догазификации согласно Постановлению Правительства РФ от 13.09.2021 N 1547, 11 948 тыс. руб. – использованные средства на строительство объектов ОС по программе газификации Общества, 56 950 тыс. руб. – компенсация капитальных затрат на выполнение работ по догазификации согласно Постановлению Правительства РФ от 13.09.2021 N 1547, из них 405 тыс. руб. – использованные по незавершенному строительству (в момент окончания строительства и ввода объекта в эксплуатацию данные средства будут отражены в составе добавочного капитала)

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

В составе прочих долгосрочных обязательств Обществом учитываются признанные по состоянию на 31.12.2021 г. долгосрочные арендные обязательства по договору аренды земли под производственной базой по адресу г. Рязань, ул. Зубковой, 46, заключенному с администрацией города Рязани № А 088-15А от 15.07.2015г. со сроком аренды – до 15.07.2064 г. подлежащие погашению в срок, более 12 месяцев после отчетной даты.

При переходе на ФСБУ 25/2018 по состоянию на 31.12.2021 г., в учете отражены долгосрочные арендные обязательства в сумме 1 137 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 г. долгосрочные обязательства по аренде составили 1 135 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства.

В составе краткосрочных обязательств Общество учитывает денежные средства, полученные по договору о финансировании мероприятий по технологическому присоединению в рамках догазификации №Ф-05-58/2022 от 12.01.2022 г., заключенного с ООО «Газпром газификация» (оператор газификации). В соответствии с условиями договора, оператор газификации предоставляет денежные средства в размере 37 261 тыс. руб., а газораспределительная организация обязуется осуществить возврат суммы финансирования в срок до 31.12.2023г. Предоставляемые оператором денежные средства используются в связи с недостаточностью финансовых средств, получаемых в результате введения специальных надбавок к тарифам на транспортировку.

Финансирование мероприятий осуществляется на основании письменных заявок ГРО с потребностями в сумме финансирования. В соответствии с заявкой №1 от 04.04.2022г. Обществом получены денежные средства в сумме 18 631 тыс. руб. Проценты за пользование в соответствии с условиями договора не начисляются. Полученные денежные средства отражены по строке 1510 Бухгалтерского баланса.

Кредиторская задолженность

	тыс. руб.	
	31.12.2021	31.12.2022
Поставщики и подрядчики	35 913	59 107
из них задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	316	402
Задолженность перед персоналом организации	-	-
Задолженность перед бюджетом и негосударственными внебюджетными фондами	57 273	56 456
Авансы полученные	123 298	106 447
Задолженность перед акционерами по выплате доходов	362	543
Прочие кредиторы	8 337	3 637
Итого:	225 183	226 190

Авансы полученные, отражаемые в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведены за минусом суммы начисленного НДС, которая составляет на 31.12.21 г. - 24 667 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 21257 тыс. руб.

Задолженность, отраженная по строке «Прочие кредиторы» сформирована за счёт расчётов с дебиторами и кредиторами по счётам 76.06 - в сумме 4 тыс. руб., 76.09 – в сумме 3 557 тыс. руб., 76.49 – в сумме 76 тыс. руб.

Наиболее крупными кредиторами (сумма кредиторской задолженности более 2 000 тыс. руб.) на 31 декабря 2022 г. являются:

	тыс.руб. (включая НДС)
МБ-СТРОЙ ООО	12 412
РНГС ООО	29 112

СТРОЙ-ГАЗ-СЕРВИС ООО	6 255
КОРПОРАЦИЯ РАЗВИТИЯ РЯЗАНСКОЙ ОБЛАСТИ АО	40 104
СЕВЕРНАЯ КОМПАНИЯ ООО	9 335
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК	
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК	9 023
БУЛЬВАР ООО	
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК	
ВОСТОК ООО	2 435
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК	
ЗЕЛЕНЬ САД АЙТАУЭР ООО	3 673
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК	
ЗЕЛЕНЬ САД – ЕСЕНИНСКИЙ ООО	2 134
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК	
ЗЕЛЕНЬ САД –СТРОЙ-2 ООО	3 612
ТЕХЗАКАЗЧИК СК ООО	7 150

В таблице 5.3 III кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков раскрыта без исключения задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

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

	тыс.руб.
ООО"ЭЛИОС"	164
СИБЕРКО-ИНВЕСТ ООО	236
Косырев Анатолий Васильевич	13
Сачков Василий Антонович	13
Токарев Александр Васильевич	79

Сумма кредиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности, списанная на финансовые результаты в 2022 году равна 2 911 тыс. руб. и в основном представлена невостребованными по сроку исковой давности авансами руб.

Оценочные обязательства.

	Тыс. руб.	
	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Оценочные обязательства по отпускам (включая страховые взносы)	18 702	22 606
Оценочные обязательства по выплате годового вознаграждения (включая страховые взносы)	26 040	18 098
Оценочные обязательства прочие (по искам и претензиям, предъявленным к Обществу)	-	750
Итого	44 742	41 454

Прочие характеристики оценочных обязательств на 31.12.2022г.

Оценочное обязательство	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения
Резерв на оплату отпусков	краткосрочное	январь-декабрь 2023
Резерв на вознаграждение по итогам года	краткосрочное	апрель-июль 2023
Оценочное обязательство по искам и претензиям	краткосрочное	январь-июнь 2023

Выручка от продаж.

тыс. руб.

	2021	2022
Выручка от транспортировки сетевого газа	376 275	422 232
Реализация товаров и продукции	58 984	51 987
Строительно-монтажные работы	156 682	154 851
Техническое обслуживание и ремонт ВДГО (ВДКО)	109 977	107 129
Техническое обслуживание и ремонт АДО	119 375	125 382
Оказание услуг по тех.присоединению	21 583	41 681
Проектно-изыскательские	6 371	6 134
Аренда	3 360	3 536
Строительный контроль	3 975	3 960
Работы по первичному и повторному пуску	12 267	14 866
Прочие	2 012	1 346
Итого:	870 861	933 104

Не денежные операции.

Неденежные операции в 2022 году Общество не осуществляло.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг включает:

тыс. руб.

	2021	2022
Услуги по транспортировке сетевого газа	251 940	296 794
Реализация товаров и продукции	19 312	27 757
Строительно-монтажные работы	131 303	128 433
Техническое обслуживание и ремонт ВДГО (ВДКО)	99 531	107 362
Техническое обслуживание и ремонт АДО	77 405	87 509
Оказание услуг по тех.присоединению	5 862	6 099
Проектно-изыскательские работы	4 643	4 778
Аренда	815	1 050
Строительный контроль	1 450	2 714
Работы по первичному и повторному пуску	7 588	10 764
Прочие	733	619
Итого:	600 582	673 879

тыс. руб.

	2021	2022
Коммерческие расходы, в т.ч. по основным видам расходов	8 598	10 527
Торговля	8 598	10 527
Управленческие расходы, в том числе:	97 487	105 653
оплата труда	53 246	59 070
страховые взносы во внебюджетные фонды	15 069	16 778
прочие	19 609	19 801
материальные расходы	8 715	7 185
амортизация	848	2 819

Оценочные обязательства в составе расходов по обычным видам деятельности:

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
себестоимость продаж	41 377	44 496
управленческие расходы	10 758	10 904
коммерческие расходы	1 163	1 104

Прочие доходы (счёт 91.01).

тыс. руб.

	2021	2022
Поступления от продажи основных средств (показаны свернуто)	2 183	-
Поступления в возмещение причинённых организации убытков, кроме чрезвычайных	5	-
Доходы прошлых периодов	228	966
Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истёк срок исковой давности	1 419	2 911
Доходы от оприходования материалов от ликвидации ОС	389	171
Доходы от реализации металлолома, макулатуры	32	111
Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	14	14
Проценты к получению (по сред. остатку денеж. ср-в; кэш-пулинг)	8 169	18 727
Корректировки прошлых периодов	-	1 516
Доходы от участия в других организациях	980	-
Восстановление резервов сомнительных долгов	3 322	2 423
Восстановление прочих резервов	908	1 058
Возмещение затрат при расторжении договоров ТП	113	3 851
Возмещение иных понесенных расходов	336	108
Компенсация убытков от перекладки г/ов	7 412	14 481
Возмещение госпошлины	230	218
Иные	156	92
Итого:	25 896	46 647

Прочие расходы (счёт 91.02).

тыс. руб.

	2021	2022
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)	1 065	890
Суммы дебиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности	399	420
Расходы (взносы, выплаты и т.д.), связанные с благотворительной деятельностью	40	108
Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно - просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	802	713
Расходы на страховые взносы	760	978
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам:	3 602	4 424
1. оплата путёвок на лечение и отдых (вне рамок Фонда социального страхования РФ)	1 524	1 570
2. прочие выплаты сверх предусмотренных законодательством (матпомощь, финансовая помощь на приобретение)	2 078	2 854
Выплаты неработающим пенсионерам	-	493
Выплаты Совету директоров, ревизионной комиссии	215	211

НДС на услуги непроизводственного характера	1 403	1 550
Резерв по сомнительным долгам	4 391	3 131
Отчисления профкому 0,15% от ФЗП	1 159	1 300
Взносы в НПФ «Газфонд»	1 416	1 358
Резервы по обесценению ТМЦ	265	246
Расходы при расторжении договоров ТП	485	596
Расходы прошлых периодов	492	1 188
Расходы, связанные с ликвидацией ОС	604	391
Расходы, связанные выбытием ОС (показаны свернуто)	-	4
Амортизация	9	1 630
Безвозмездная передача имущества	-	1 416
Заработная плата	364	689
Расходы по уплате гос.пошлины	313	239
Компенсация ДООУ	374	414
Резерв по искам и претензиям	-	750
Штрафы	21	901
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	2 547	2 026
Итого:	20 726	26 066

Налог на прибыль.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2022 г. и 2021 г. следующие показатели, приведенные в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 год	За 2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	163 527	169 364
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	163 527	169 364
1.2.	облагаемая по ставке 13%	0	0
1.3.	облагаемая по ставке 0%	0	0
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	32 705	33 873
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	32 705	33 873
2.2	рассчитанный по ставке 13%	0	0
2.3	рассчитанный по ставке 0%	0	0
3	Постоянный налоговый расход (доход)	7 231	6 146
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(39 936)	(40 019)
5	Отложенный налог на прибыль	(4 602)	(4 400)
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(4 602)	(4 400)
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
6	Текущий налог на прибыль	(35 334)	(35 619)
7	Налог на прибыль прошлых лет	0	0
8	Эффективная ставка налога на прибыль, (%) (стр.6/стр.1)*100%	21,61	21,03

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль за 2021г. и 2022г. соответственно, представлена в таблице:

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

В связи с корректировкой остаточной стоимости ОС при переходе на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в межотчетный период по состоянию на 31.12.2021г. осуществлена корректировка отложенных налоговых активов по видам ОС и отложенных налоговых обязательств.

тыс. руб.

Наименование	На начало 2022г.		Возникло		Погашено		На конец 2022г.	
	Сумма	ОНА/ОНО	Сумма	ОНА/ОНО	Сумма	ОНА/ОНО	Сумма	О
Вычитаемые временные разницы:	160 050	32 010	15 110	3 022	22 765	4 553	152 394	30 479
Внеоборотные активы	5	1	0	0	5	1	0	0
Издержки обращения	0	0	423	85	0	0	423	85
Материалы	171	34	2 890	578	30	6	3 034	607
Незавершенное производство	1	0	5	1	0	0	7	1
Основные средства	91 172	18 235	2 190	438	9 670	1 934	83 690	16 738
Оценочные обязательства и резервы	44 742	8 949	6 610	1 322	9 900	1 980	41 454	8 291
Расходы будущих периодов	46	9	30	6	5	1	73	15
Резервы сомнительных долгов	19 441	3 888	2 820	564	3 055	611	19 207	3 841
Товары	135	27	140	28	0	0	271	54
Арендные обязательства	4 337	867	0	0	100	20	4 235	847
Налогооблагаемые временные разницы:	391 293	78 259	45 995	9 199	30 640	6 128	406 649	81 330
Внеоборотные активы	6	1	0	0	5	1	0	0
Издержки обращения	0	0	423	85	0	0	423	85
Оборудование	0	0	74	15	0	0	74	15
Материалы	653	131	70	14	580	116	141	28
Незавершенное производство	90	18	85	17	85	17	89	18
Товары	0	0	3 574	715	0	0	3 574	715
Проценты по обязательствам	3 196	639	0	0	100	20	3 097	619
Основные средства	387 348	77 470	41 765	8 353	29 870	5 974	399 251	79 850

Признание ОНА/ОНО в 2021 году, 2022 году в основном связано:

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

Уменьшение (погашение) ОНА/ОНО в 2021 г., 2022 г. в основном связано:

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

В соответствии с Учетной политикой Общества на 2022 год учет разниц между бухгалтерской и налоговой прибылью ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц, условного дохода (расхода).

Налоги

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

Наименование налога	На начало периода «+» переплата «-» задолженность	2022 г.		На конец периода «+» переплата «-» задолженность
		Начислено	Уплачено	
НДС	-39 694	261 905	271 746	-29 854
Налог на прибыль	-6 219	35 334	28 460	-13 093
Налог на имущество	-4 352	20 964	19 812	-5 503
НДФЛ	117	44 001	43 986	102
Земельный налог	-210	1 114	1 114	-210
Транспортный налог	-158	677	663	-172
Итого	-50 516	421 245	423 031	-48 730

Чистая прибыль к распределению.

Чистая прибыль 2021г. (за вычетом средств, полученных от оказания услуг по ТП в сумме 10 808 тыс. руб.) к распределению акционерами Общества на годовом собрании, состоявшемся 06.06.2022г., представлена следующим расчетом:

Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году.

Направление распределение прибыли	Сумма (тыс. руб.)
На производственное развитие, в т.ч.:	47 551
- целевые средства, полученные на перекладку газопровода;	5 929
-целевые средства, предусмотренные сметой ФСТ России	11 208
- на реализацию инвестиционных проектов (программ)	30 414
На выплату дивидендов	30 414
Итого распределено	77 965

Чистая прибыль 2022г. к распределению составила 25 854 тыс. руб. (с учетом целевых средств, полученных на перекладку газопроводов в сумме 11 585 тыс. руб., но без учета целевой прибыли, полученной в рамках технологического присоединения в сумме 27 602 тыс. руб.).

Операции со связанными сторонами.

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

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Другие связанные стороны
1	2	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	334 251

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Другие связанные стороны
1	2	3
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов и проценты к получению	-	16433
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	67 421
Приобретение товаров, работ, услуг	1	15 724
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	302
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	1	401
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев на конец отчетного периода	-	136788
Предоставлен займ	-	801 093
Погашен займ	-	823 506
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	18631
Дивиденды выплаченные	21 474	7 634
2021 год	Основное хозяйствующее Общество	Другие связанные стороны
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	320 359
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов и проценты к получению	-	7 485
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	63 810
Приобретение товаров, работ, услуг	12	12 869
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	2	314
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев на конец отчетного периода	-	159 201
Предоставлен займ	-	797 780
Погашен займ	-	783 274
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-

2021 год	Основное хозяйствующее Общество	Другие связанные стороны
1	2	5
Дивиденды выплаченные	14095	5 011

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

тыс. руб.

№	Наименование показателя	За 2022 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему Обществу	Из графы 3, в том числе по связанным сторонам	За 2021 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему Обществу	Из графы 6, в том числе по связанным сторонам
1	2	3	4	5	6	7	8
Денежные потоки от текущих операций							
4110	Поступления – всего, в т.ч.	347691	-	347691	322 786	-	322 786
4111	от продажи товаров, работ, услуг	347691	-	347691	322789	-	322 786
4120	Платежи – всего, в т.ч.	38 403	-	38 403	28 833	-	28 833
4121	поставщикам за материалы, работы, услуги	38 403	-	38 403	28 833	-	28 833
Денежные потоки от инвестиционных операций							
4210	Поступления – всего, в т.ч.	-	-	-	-	-	-
4220	Платежи – всего, в т.ч.	-	-	-	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций							
4310	Поступления – всего, в т.ч.	18631	-	18631	-	-	-
4311	получение кредитов и займов	18631	-	18631	-	-	-
4320	Платежи – всего, в т.ч.	29108	21 474	7 634	19 106	14 095	5 011
4322	на уплату дивидендов	29108	21474	7634	19106	14095	5 011

Резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности основного хозяйствующего Общества, других связанных сторон не создавался, списание дебиторской задолженности связанных сторон в связи с истечением срока исковой давности или по другим основаниям в 2021-2022г.г. не осуществлялось.

Вознаграждение основному управленческому персоналу.

тыс. руб.

	2021 г.	2022 г.
1.1. Начислены краткосрочные вознаграждения	14 667	17 675
в том числе:		
отпускные	1 087	1 072
вознаграждение к отпуску	656	979
оплата командировок, больничных, работа в выходные	115	328
компенсация отпуска при увольнении	431	-

выплаты в соответствии с ПСОТ	3 758	5 090
окладная часть	8 620	10 164
прочие	-	42
1.2 Налоги и взносы	6 008	6 507
ОПС	2 763	3 079
НДФЛ	2 194	2 283
Страховые взносы	1 051	1 145
Долгосрочных вознаграждений не начислялось		

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2021 г. и 2022 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

Вознаграждения членам совета директоров за выполнение обязанностей составило:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
1	Выплаты членам совета директоров	146	150

Информация о бенефициарах.

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

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

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

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

Чистые активы Общества.

Показатель	Сумма на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2022 г. тыс. руб.	Динамика (+;-), тыс. руб.
Чистые активы (с учетом корректировки на 31.12.2021г.)	1 189 232	1 299 117	+ 109 885
Уставный капитал	31	31	0
Превышение чистых активов над уставным капиталом	1 189 201	1 299 086	+ 109 885

Прибыль на акцию.

Базовая прибыль (убыток) на акцию Общества составила:

	руб.	
	2021	2022
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях	88 772 499	53 456 186
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	30 692	30 692
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	2 892	1 742

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 2022 году не возбуждались; в суды общей юрисдикции Общество за защитой прав и интересов не обращалось.

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

В 2022 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 "ПИК-КОМФОРТ", ИНН 7701208190	ТО ВДГО	613940,00	0	Дело рассматривается Арбитражным судом Рязанской области
2	ООО УК "Дом", ИНН 6229071041	ТО ВДГО	100242,00	0	Резолютивная часть решения Арбитражного суда Рязанской области от 05.07.2022 исковые требования удовлетворены частично на сумму 50 000 руб. (в связи с частичной оплатой на сумму 50 242 руб.)
3	ООО УК "ЖЭУ №1", ИНН 6234093481	ТО ВДГО	119660,00	0	Резолютивная часть решения Арбитражного суда Рязанской области от 19.10.2022 исковые требования удовлетворены в полном объеме
4	ТСЖ "Факел" ИНН 6234008782	ТО ВДГО	60000,00	0	Резолютивная часть решения Арбитражного суда Рязанской области от 15.07.2022 исковые требования удовлетворены в полном объеме

5	ООО "Промриэлт" ИНН 6234142570	Тех. присоединение	55627,77	0	Арбитражным судом Рязанской области 26.05.2022 выдан судебный приказ о взыскании с Должника всей суммы задолженности
6	ТСН "Недостоевское-Ю" ИНН 6231057911	ТО ВДГО	62900,00	0	Арбитражным судом Рязанской области 27.05.2022 выдан судебный приказ о взыскании с Должника всей суммы задолженности
7	ООО "Городская жилищная компания" ИНН 6229039432	ТО ВДГО	53140,00	0	Резолютивная часть решения Арбитражного суда Рязанской области от 25.07.2022 исковые требования удовлетворены в полном объеме
8	ТСЖ "Интернациональное" ИНН 62340112651	ТО ВДГО	53890,00	0	Определением Арбитражного суда Рязанской области от 29.07.2022 производство по делу прекращено (отказ от иска в связи с оплатой задолженности)
9	ООО "Сафари +" ИНН 6215029875	ТО ВДГО	71410,00	0	Решение Арбитражного суда Рязанской области от 08.08.2022 исковые требования удовлетворены в полном объеме
10	ТСН "Песоченская 6" ИНН 6234162914	ТО ВДГО	69865,00	0	Резолютивная часть решения Арбитражного суда Рязанской области от 05.08.2022 исковые требования удовлетворены в полном объеме
11	ООО "Единая УК" ИНН 6229091390	ТО ВДГО	109859,00	0	Решение Арбитражного суда Рязанской области от 09.09.2022 исковые требования удовлетворены в полном объеме
12	ООО "Речной порт", ИНН 6234146976	ТО и Р	63127,96	0	Резолютивная часть решения Арбитражного суда Рязанской области от 04.08.2022 исковые требования удовлетворены в полном объеме
13	ООО "Специализированный застройщик" ИНН 6234123009	Договор подряда	1272263,28	0	Определение Арбитражного суда Рязанской области от 26.08.2022 о прекращение производства по делу (отказ от иска в связи с оплатой задолженности)
14	ООО "СФЕРА" ИНН 9102244122	Договор подряда	158660,72	0	Резолютивная часть определения Арбитражного суда Рязанской области от 22.08.2022 о прекращение производства по делу (отказ от иска в связи с оплатой задолженности)
15	ООО "ОМЕГА" ИНН 6234158650	Договор подряда	276288,9	0	Резолютивная часть определения Арбитражного суда Рязанской области от 17.08.2022 о прекращение производства по делу (отказ от иска в связи с оплатой задолженности)

16	ООО "ОМЕГА" ИНН 6234158650	Договор подряда	143092,99	0	Резолютивная часть определения Арбитражного суда Рязанской области от 15.08.2022 о прекращение производства по делу (отказ от иска в связи с оплатой задолженности)
17	ООО "УК "РКС" ИНН 6229096173	ТО ВДГО	131110,00	0	Резолютивная часть решения Арбитражного суда Рязанской области от 22.08.2022 исковые требования удовлетворены на сумму 24830 (в связи с частичной оплатой на сумму 106 280 руб.)
18	ТСЖ "Высокое" ИНН 6230044162	ТО ВДГО	69280,00	0	Резолютивная часть решения Арбитражного суда Рязанской области от 22.08.2022 исковые требования удовлетворены в полном объеме
19	ООО "Домоуправление" ИНН 6230092857	ТО ВДГО	71820,00	0	Резолютивная часть определения Арбитражного суда Рязанской области от 19.08.2022 о прекращение производства по делу (отказ от иска в связи с оплатой задолженности)
20	ООО "УК "Лайт Сити", ИНН 6234156163	ТО ВДГО	144550,00	0	Резолютивная часть определения Арбитражного суда Рязанской области от 24.08.2022 о прекращение производства по делу (отказ от иска в связи с оплатой задолженности)
21	ТСЖ "Сокол", ИНН 6230009457	То и Р	321758,38	0	Резолютивная часть решения Арбитражного суда Рязанской области от 29.08.2022 исковые требования удовлетворены в полном объеме
22	ООО "Жилград" ИНН 6230065677	ТО ВДГО	202540,00	0	Решение Арбитражного суда Рязанской области от 05.12.2022 исковые требования удовлетворены на сумму 186130 руб. (в связи с частичной оплатой на сумму 16140 руб.) В настоящий момент подана апелляционная жалоба
23	ТСН "Песоченская 4" ИНН 6230091370	ТО ВДГО	64465,00	0	Резолютивная часть решения Арбитражного суда Рязанской области от 20.09.2022 исковые требования удовлетворены на сумму 29785 руб. (в связи с частичной оплатой на сумму 34680 руб.)
24	ООО "Рязаньвест" ИНН 6231013311	ТО ГО	142944,00	0	Решение Арбитражного суда Рязанской области от 09.01.2023 исковые требования удовлетворены в полном объеме
25	ТСЖ "Гагаринский"	ЦСО	118575,92	0	Решение Арбитражного суда

	ИНН 6231054734				Рязанской области от 09.01.2023 исковые требования удовлетворены на сумму 88 575 руб. 92 коп (в связи с частичной оплатой на сумму 30 000 руб.).
26	ТСЖ "Дом на Кальной" ИНН 6234087135	ТО ВДГО	80855,00	0	Резолютивная часть решения Арбитражного суда Рязанской области от 28.09.2022 исковые требования удовлетворены на сумму 60 855 руб. (в связи с частичной оплатой на сумму 20000 руб.)
27	ООО "УК Новый стандарт" ИНН 6230087896	ТО ВДГО	55377,94	0	Резолютивная часть решения Арбитражного суда Рязанской области от 30.09.2022 исковые требования удовлетворены в полном объеме
28	ООО "Стройсервисподряд" ИНН 62340006337	ТО ГО	73009,98	0	Решение Арбитражного суда Рязанской области от 08.12.2022 исковые требования удовлетворены в полном объеме
29	ООО "Фреш Логистик", ИНН 5040142642	Возмещение ущерба, причиненного ДТП	127245,00	0	Решение Арбитражного суда Рязанской области от 13.01.2023 исковые требования удовлетворены в полном объеме
30	ООО "Жилград" ИНН 6230065677	ТО ВДГО	111665,00	0	Дело рассматривается Арбитражным судом Рязанской области

Всего Обществом в 2022 году было предъявлено 84 исков (заявлений о выдаче судебных приказов) на общую сумму 6 108 тыс. руб. из них: свыше 50 тыс. руб. - 30 исков на общую сумму 4 999,16 тыс. рублей.

Наиболее крупные дебиторы, находящиеся в стадии банкротства, по состоянию на 31.12.2022года:

Наименование дебитора	Основание возникновения задолженности	Дата введения наблюдения	Сумма задолженности дебитора на отчетную дату тыс. руб.	Стадия банкротства	Сумма требования Общества включения в реестр требований кредиторов тыс. руб.
ОАО «Ремонтно-эксплуатационное управление» ИНН 7714783092	ТО ГО, подрядные работы	14.04.2014	989,91	Конкурсное производство	750,16
ЗАО «Инвестстрой-15» ИНН 7707201995	ТО ГО	25.05.2015	128,67	Конкурсное производство	55,29
ООО «Строительная компания «Вятич» ОГРН 1106230003549	ТО ГО, подрядные работы	29.08.2018	447,41	Конкурсное производство	51,70
ООО «Ресурс-С» ИНН 6234031083	ТО ГО	02.08.2017	123,14	Конкурсное производство	0,00
ООО «Бизнесстрой» ИНН 6227003840	Монтажные работы	31.01.2019	8630,00	Конкурсное производство	8630,00
ООО «СК Фаворит»	Технологическое присоединение	-	22,92	Конкурсное производство	1373,19

ИНН7106028104					
ООО «Альфа Рязань» ИНН 6230081541	ТО ГО	-	192,62	Конкурсное производство	192,6
АО «Ремикс» ИНН 6227004762	ТО ГО	-	-	Наблюдение от 25.02.2020	59,82
АО «ГУ ЖКХ», ИНН 5116000922	ТО ГО	22.10.2020	268,77	Наблюдение от 22.10.2020	268,77
ООО «ТСЖ Шереметьевский квартал» ИНН 6215026948	ТО ГО	22.10.2020	252,72	Наблюдение	252,72
ТСН «Набережный» ИНН 6231038034	ТО ВДГО	06.07.2021	226,42	Конкурсное производство	175,90
ООО «Стройактив» ИНН 6231052448	Подрядные работы	12.05.2021	-	Наблюдение от 18.05.2022	598,63

Условные обязательства

В 2022 году к Обществу были предъявлены иски:

№ п/п	Наименование истца	Предмет исковых требований	По состоянию на 31.12.2022
1.	Ромашова Тамара Васильевна	О взыскании с Общества и ТСЖ «Дорожник» морального вреда в размере 1 000 000 руб. в равных долях по 500 000 руб.	Дело № 2-1577/2022 рассматривалось Октябрьским районным судом г. Рязани; Имеется вероятность частичного удовлетворения иска.
2.	Головачев Юрий Николаевич	О взыскании с Общества и ТСЖ «Дорожник» расходов на погребение в размере 405 703 руб. в равных долях (по 202 851,50 руб.), судебных расходов в размере 7 257 руб. в равных долях (по 3 628,50 руб.)	Дело № 2-1917/2022 рассматривалось Октябрьским районным судом г. Рязани. Имеется вероятность частичного удовлетворения иска.
3.	Богданов Максим Васильевич	О взыскании с Общества и Управление благоустройства города Администрации горда Рязани материального ущерба, причиненного в результате ДТП в размере 531 600,00 руб., расходов связанных с определением стоимости восстановительного ремонта автомобиля в размере 10 000,00 руб., расходов по оплате услуг по получению юридической консультации, составлению искового заявления, представлению интересов Истца в суде в размере 40 000,00 руб., расходов по оплате государственной пошлины 8 516,00 руб., расходов по составлению схемы расположения земельного участка в размере 2000,00 руб.	Дело № 2-2742/2022 рассматривалось Октябрьским районным судом г. Рязани Имеется вероятность частичного удовлетворения иска.

Сумма возможных расходов по исковым требованиям, предъявленным к Обществу, включена в резерв предстоящих расходов в размере 750 тыс. руб.

События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2022 г. по дату подписания годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год.

По результатам деятельности Общества за отчетный 2022 год дивиденды не объявлялись.

Информация по прекращаемой деятельности

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

Вместе с тем, руководством принято решение о прекращении использования некоторых активов и подготовке их к продаже (приказ о реализации автомобилей от 18.11.2022г. №695).

В 2022 г. в состав долгосрочных активов к продаже (ДАП) переведены автотранспортные средства (с учетом ГБО) балансовой стоимостью 4 138 тыс. руб., вышло в связи с реализацией в 2022г. - 276 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. долгосрочные активы к продаже (ДАП) отражены в составе прочих оборотных активов по строке 1264 «Активы, предназначенные для продажи» балансовой стоимостью 3 862 тыс. руб.:

Долгосрочные активы к продаже (ДАП)	тыс. руб.
А/транспортное средство ГАЗ-2217, 6 мест Т 485 НР 62	217
Автобус ПАЗ 32053-07 А 636 ОС 62	130
Автомобиль CHEVROLET NIVA 212300-55 К 549 РО 62	260
Автомобиль LADA 217130 PRIORA Е 374 ОХ 62	207
Автомобиль LADA LARGUS, КСОУ5Л Т 103 РХ 62	200
Автомобиль OPEL Antara С 328 СР 62	400
Автомобиль грузовой самосвал КАМАЗ 65115-62 А 458 НЕ 62	1 141
Автомобиль спец.авар.спасат. служба УАЗ 390995 ТС28091-13 Т 396 ОА 62	100
Автомобиль УАЗ 390995 ТС 28091-13 Х 935 ОН 62	100
Автомобиль-мастерская Т 802 ОА 62	227
Автомобиль-мастерская Т 803 ОА 62	227
Газобаллонное оборудование на а/м LADA LARGUS Т 103 РХ 62	50
Газобаллонное оборудование на а/м OPEL ANTARA С 328 СР 62	28
Газобаллонное оборудование на а/м ВАЗ 212300-55 (Нива-Шевроле) К 549 РО 62	26
Газобаллонное оборудование на а/м ВАЗ 212300-55 (Шевроле-Нива) К 569 РУ 62	34
Газобаллонное оборудование на а/м ГАЗ 2217 Т 485 НР 62	68
Газобаллонное оборудование на а/м УАЗ 390995 Х 935 ОН 62	36
Газобаллонное оборудование на а/м УАЗ 390995 ТС28091-13 Т 396 ОА 62	42
Газобаллонное оборудование на а/м LADA 217130 ПРИОРА Е 374 ОХ 62	25
Легковой автомобиль CHEVROLET NIVA 212300-55 К 569 РУ 62	339
Будка ЗИЛ	5

В соответствии с распоряжением генерального директора №6 от 23.01.2023г. в Обществе проведена проверка на наличие обесценения по активам к продаже, числящимся в бухгалтерском учете на 31.12.2022г. Комиссией признаков обесценения не выявлено.

Непрерывность деятельности

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

Информация о рисках

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

В связи с началом в феврале 2022 года специальной военной операции (СВО), Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели рекордное количество беспрецедентных санкций против России. Данные обстоятельства привели к повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Общество, является объектом топливно - энергетического комплекса РФ. Вышеуказанная отрасль является наиболее пострадавшей в условиях ухудшения ситуации в результате введения санкций. В связи с тем, что деятельность Общества ориентирована на внутреннего потребителя, влияние санкций и связанных с ними ограничений на деятельность Общества не значительно. Волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках на результаты деятельности и финансовое положение Общества существенного влияния не оказало.

Основные риски импортозамещения, существующие в текущем периоде, связаны со сложностями подбора необходимого оборудования, комплектующих, запасных частей, программных продуктов и т.д. Импортное технологическое оборудование (регуляторы, клапаны, фильтры и т.п.), эксплуатируемое на объектах Общества, отсутствует. Поэтому проблемы снижения производительности труда, несоответствие требуемым стандартам качества оказания услуг и выделение дополнительных ресурсов Обществу не угрожают, и как следствие, вышеуказанный риск сведен к минимуму. Общество не зависит от импорта зарубежной продукции и технологий, а значит негативное воздействие на транспортировку природного газа на территории города Рязани данные обстоятельства оказать не могут.

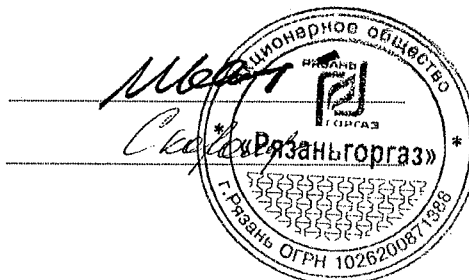
Частичная мобилизация, объявленная в сентябре 2022 года, могла оказать негативное влияние на обеспеченность кадрами в Обществе. Однако своевременно проведенная работа по бронированию от призыва на военную службу по мобилизации сотрудников Общества устранила риск возникновения дефицита персонала.

Какие-либо иные события или условия, связанные с началом СВО, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в будущем, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

Планы руководства относительно будущих действий в связи с оценкой способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность не зависят от действия третьих лиц.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Иванов Владимир
Николаевич
Скоромникова Юлия
Юрьевна

20 февраля 2023г.