

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общества с ограниченной ответственностью "Газпром межрегионгаз Иваново"
за январь-декабрь 20 22 года.
(тыс.руб.)

с. 1

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г. ¹	549	(549)		-	-	-	-	-	-	549	(549)
	5110	за 20 21 г. ²	549	(549)		-	-	-	-	-	-	549	(549)
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	549	(549)		-	-	-	-	-	-	549	(549)
	5112	за 20 21 г. ²	549	(549)		-	-	-	-	-	-	549	(549)
в том числе:	51021	за 20 22 г. ¹	549	(549)		-	-	-	-	-	-	549	(549)
права на программы ЭВМ, базы данных и аналогичные	51121	за 20 21 г. ²	549	(549)		-	-	-	-	-	-	549	(549)
права на изобретения и другие аналогичные объекты интеллектуальной собственности (изобретение, промышленный образец, полезная модель)	51022	за 20 22 г. ¹	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
	51122	за 20 21 г. ²	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
секреты производства (ноу-хау)	51023	за 20 22 г. ¹	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
	51123	за 20 21 г. ²	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
права на прочие результаты интеллектуальной деятельности (в 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	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 20 21 г. ²	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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	5120	-	-	-
в том числе:				
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего	5121	-	-	-
в том числе:				
права на программы ЭВМ, базы данных и 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.)	5122	-	-	-
прочие	5123	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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
Всего	5130	549	549	549
в том числе:				
положительная деловая репутация	5131	-	-	-
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего:	5132	549	549	549
в том числе:				
права на программы ЭВМ, базы данных и аналогичные объекты интеллектуальной собственности (изобретение, промышленный образец, полезная модель)	51321	549	549	549
секреты производства (ноу-хау)	51322	-	-	-
права на прочие результаты интеллектуальной деятельности	51323	-	-	-
исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	5133	-	-	-
прочие	5134	-	-	-

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		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 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, документации, технологий)	5142	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы на прочие НИОКР	5143	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных	
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	-	-	-	-	-
затраты по незаконченным опытно-конструкторским и технологическим работам (разработка нового продукта, документации, технологий)	5162	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-
	5172	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-
затраты по незаконченным прочим НИОКР	5163	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-
	5173	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-
предоплата по затратам на исследования и разработки - всего:	5164	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-
	5174	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	-	-	-	-	-
предоплата нематериальных активов - всего:	5184	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-
	5194	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-

2. Основные средства

с. 3

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	выбыло объектов			наислено амортизации ⁶		признано обесценение	переоценка		На конец периода		Корректировки в связи с изменением учетной политики		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		7	первоначальная амортизация ⁶	8	9	10		11	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	14	15	16	17
1	2	3	4	5	6	7	8	9	9А	10	11	12	13	14	15	16	17	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) всего	5200	за 20 22 г. ¹	303 451	(185 101)	20 388	(69)	53	(30 658)	(2 289)	-	-	323 770	(217 995)	-	-	323 770	(217 995)	
	5210	за 20 21 г. ²	316 949	(245 140)	10 264	(818)	818	(20 153)	-	-	-	326 395	(264 475)	(22 944)	(79 374)	303 451	(185 101)	
в том числе:	5201	за 20 22 г. ¹	42	-	-	-	-	-	-	-	-	42	-	-	-	42	-	
земельные участки	5211	за 20 21 г. ²	42	-	-	-	-	-	-	-	-	42	-	-	-	42	-	
здания	5202	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5212	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
сооружения и передаточные устройства	5203	за 20 22 г. ¹	69 865	(42 677)	-	-	-	(3 203)	-	-	-	69 865	(45 880)	-	-	69 865	(45 880)	
	5213	за 20 21 г. ²	69 865	(60 034)	-	-	-	(1 096)	-	-	-	69 865	(61 130)	-	(18 453)	69 865	(42 677)	
машины и оборудование	5204	за 20 22 г. ¹	207 290	(125 545)	20 288	(69)	53	(24 412)	(2 289)	-	-	227 509	(152 193)	-	-	227 509	(152 193)	
	5214	за 20 21 г. ²	216 731	(158 942)	9 206	(190)	190	(16 828)	-	-	-	225 747	(175 580)	(18 457)	(50 035)	207 290	(125 545)	
транспортные средства	5205	за 20 22 г. ¹	23 802	(15 116)	-	-	-	(2 855)	-	-	-	23 802	(17 971)	-	-	23 802	(17 971)	
	5215	за 20 21 г. ²	23 329	(19 388)	1 058	(585)	585	(2 099)	-	-	-	23 802	(20 902)	-	(5 786)	23 802	(15 116)	
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 22 г. ¹	1 610	(1 099)	100	-	-	(130)	-	-	-	1 710	(1 229)	-	-	1 710	(1 229)	
	5216	за 20 21 г. ²	6 013	(5 807)	-	(43)	43	(130)	-	-	-	5 970	(5 894)	(4 360)	(4 795)	1 610	(1 099)	
прочие	5207	за 20 22 г. ¹	842	(664)	-	-	-	(58)	-	-	-	842	(722)	-	-	842	(722)	
	5217	за 20 21 г. ²	969	(969)	-	-	-	-	-	-	-	969	(969)	(127)	(305)	842	(664)	
Активы в форме права пользования зданиями	5209	за 20 22 г. ¹	58 749	-	(264)	-	-	(8 787)	-	-	-	58 485	(8 787)	-	-	58 485	(8 787)	
	5219	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58 749	-	58 749	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5230	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5221	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
имущественно для финансовой	5231	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52211	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
здания	52311	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52212	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
сооружения	52312	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52213	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
машины и оборудование	52313	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52214	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
транспортные средства	52314	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52215	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	52315	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5222	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
имущественно для прочих видов аренды	5232	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52221	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
земельные участки	52321	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52222	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
здания	52322	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52223	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
сооружения	52323	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52224	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
машины и оборудование	52324	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52225	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
транспортные средства	52325	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52226	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
производственный и хозяйственный инвентарь	52326	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52227	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	52327	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

с. 4

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. в том числе:	5240	за 20 22 г. ¹	3 560	37 075	(85)	(22 804)	17 746
строительство собственных объектов основных средств	5250	за 20 21 г. ²	1 628	12 197	-	(10 265)	3 560
	5241	за 20 22 г. ¹	1 928	1 615	(50)	(961)	2 532
	5251	за 20 21 г. ²	1 593	3 528	-	(3 193)	1 928
достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств	5242	за 20 22 г. ¹	1 632	13 617	(35)	-	15 214
	5252	за 20 21 г. ²	35	1 597	-	-	1 632
капитальные вложения в арендованные основные средства	5243	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-
	5253	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-
приобретение отдельных объектов основных средств	5244	за 20 22 г. ¹	-	21 843	-	(21 843)	-
	5254	за 20 21 г. ²	-	7 072	-	(7 072)	-
оборудование к установке	5245	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-
	5255	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-
прочие поступления	5246	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-
	5256	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-
предоплата на приобретение и строительство основных средств	5247	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-
	5257	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
-	5262	-	-
-	5263	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-
-	5272	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в субаренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 489	1 489	1 489
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	336 758	336 758	330 259
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-
Основные средства, переданные в субаренду	5287	-	-	-
Иное использование основных средств	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка ⁷		выбыло (погашено)		перевод из долго-в краткосрочные		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-началь-ная стои-мость	накопленная коррек-тировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка ⁷	первонач-альная стоимост-ь	накопл-енная коррект-ировка ⁷				
1	2	3	4	5	6	7	8	7.1	8.1	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. ¹	27 284	(27 004)	-	-	-	-	-	-	-	27 284	(27 004)
	5311	за 20 21 г. ²	27 284	(27 004)	-	-	-	-	-	-	-	27 284	(27 004)
в том числе:	5302	за 20 22 г. ¹	27 284	(27 004)	-	-	-	-	-	-	-	27 284	(27 004)
в уставные капиталы	5312	за 20 21 г. ²	27 284	(27 004)	-	-	-	-	-	-	-	27 284	(27 004)
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 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312111	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	4	(4)	-	-	-	-	-	-	-	4	(4)
	53122	за 20 21 г. ²	4	(4)	-	-	-	-	-	-	-	4	(4)
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 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312212	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
доли	530222	за 20 22 г. ¹	4	(4)	-	-	-	-	-	-	-	4	(4)
	531222	за 20 21 г. ²	4	(4)	-	-	-	-	-	-	-	4	(4)
прочих организаций	53023	за 20 22 г. ¹	27 280	(27 000)	-	-	-	-	-	-	-	27 280	(27 000)
	53123	за 20 21 г. ²	27 280	(27 000)	-	-	-	-	-	-	-	27 280	(27 000)
в том числе: акции	530231	за 20 22 г. ¹	27 280	(27 000)	-	-	-	-	-	-	-	27 280	(27 000)
	531231	за 20 21 г. ²	27 280	(27 000)	-	-	-	-	-	-	-	27 280	(27 000)
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 22 г. ¹	27 280	(27 000)	-	-	-	-	-	-	-	27 280	(27 000)
	5312312	за 20 21 г. ²	27 280	(27 000)	-	-	-	-	-	-	-	27 280	(27 000)
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: имеющие текущую рыночную стоимость	530341	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531341	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
не имеющие текущую рыночную стоимость	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 (требования)	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	696 369	-	4 140 972	(4 177 037)	-	-	-	-	-	660 304	-
	5315	за 20 21 г. ²	614 636	-	4 772 702	(4 690 969)	-	-	-	-	-	696 369	-
в том числе:	5306	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в 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: имеющие текущую рыночную стоимость	5306111	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316111	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
не имеющие 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: имеющие текущую рыночную стоимость	5306211	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316211	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
не имеющие 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: имеющие текущую рыночную стоимость	5306311	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316311	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
не имеющие 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	696 369	-	4 140 972	(4 177 037)	-	-	-	-	-	660 304	-
	5317	за 20 21 г. ²	614 636	-	4 772 702	(4 690 969)	-	-	-	-	-	696 369	-
в том числе векселя	53071	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
депозитные сертификаты	53072	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	53073	за 20 22 г. ¹	696 369	-	4 140 972	(4 177 037)	-	-	-	-	-	660 304	-
	53173	за 20 21 г. ²	614 636	-	4 772 702	(4 690 969)	-	-	-	-	-	696 369	-
облигации	53074	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: имеющие текущую рыночную стоимость	530741	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531741	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
не имеющие текущую рыночную стоимость	530742	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531742	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5308	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе депозитные вклады	53081	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53181	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	723 653	(27 004)	4 140 972	(4 177 037)	-	-	-	-	-	687 588	(27 004)
итого	5310	за 20 21 г. ²	641 920	(27 004)	4 772 702	(4 690 969)	-	-	-	-	-	723 653	(27 004)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ^а	На 31 декабря 20 21 г. ^а	На 31 декабря 20 20 г. ^а
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: акции	53201	-	-	-
доли	53202	-	-	-
векселя	53203	-	-	-
облигации	53204	-	-	-
прочие финансовые вложения	53205	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам	5325	-	-	-
переданные в виде вклада в уставный (складочный)	5326	-	-	-
из них: акции	53261	-	-	-
доли	53262	-	-	-
векселя	53263	-	-	-
облигации	53264	-	-	-
прочие финансовые вложения	53265	-	-	-
переданные в счет вклада по договору простого	5327	-	-	-
из них: акции	53271	-	-	-
доли	53272	-	-	-
векселя	53273	-	-	-
облигации	53274	-	-	-
прочие финансовые вложения	53275	-	-	-
переданные в доверительное управление	5328	-	-	-
из них: акции	53281	-	-	-
доли	53282	-	-	-
векселя	53283	-	-	-
облигации	53284	-	-	-
прочие финансовые вложения	53285	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-
...	53291	-	-	-

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	(27 004)	-	-	-	(27 004)
в том числе:						
Резервы под обесценение долгосрочных финансовых вложений - всего	53011	(27 004)	-	-	-	(27 004)
в том числе: вложения в уставные капиталы	530111	-	-	-	-	-
из них: дочерних организаций	5301111	-	-	-	-	-
акции	53011111	-	-	-	-	-
доли	53011112	-	-	-	-	-
зависимых организаций	5301112	(4)	-	-	-	(4)
акции	53011121	-	-	-	-	-
доли	53011122	(4)	-	-	-	(4)
прочих организаций	5301113	(27 000)	-	-	-	(27 000)
акции	53011131	(27 000)	-	-	-	(27 000)
доли	53011132	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги и займы	530112	-	-	-	-	-
из них: векселя	5301121	-	-	-	-	-
депозитные сертификаты	5301122	-	-	-	-	-
займы	5301123	-	-	-	-	-
облигации	5301124	-	-	-	-	-
прочие	530113	-	-	-	-	-
в том числе депозитные вклады	5301131	-	-	-	-	-
в приобретенные права (требования)	5301132	-	-	-	-	-
вклады по договору простого товарищества	5301133	-	-	-	-	-
прочие	5301134	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение краткосрочных финансовых вложений - всего	53051	-	-	-	-	-
в том числе: вложения в уставные капиталы	530511	-	-	-	-	-
из них: дочерних организаций	5305111	-	-	-	-	-
акции	53051111	-	-	-	-	-
доли	53051112	-	-	-	-	-
зависимых организаций	5305112	-	-	-	-	-
акции	53051121	-	-	-	-	-
доли	53051122	-	-	-	-	-
прочих организаций	5305113	-	-	-	-	-
акции	53051131	-	-	-	-	-
доли	53051132	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги и займы	530512	-	-	-	-	-
из них: векселя	5305121	-	-	-	-	-
депозитные сертификаты	5305122	-	-	-	-	-
займы	5305123	-	-	-	-	-
облигации	5305124	-	-	-	-	-
прочие	530513	-	-	-	-	-
в том числе депозитные вклады	5305131	-	-	-	-	-
в приобретенные права (требования)	5305132	-	-	-	-	-
прочие	5305133	-	-	-	-	-

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		Корректировки в связи с изменением учетной политики		На конец периода с учетом корректировок	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Запасы - всего	5400	за 20 22 г. ¹	3 360	-	8 269 151	(8 270 194)	-	-	-	X	2 317	-	-	2 317	-
	5420	за 20 21 г. ²	5 473	-	8 140 186	(8 141 839)	-	-	-	X	3 820	-	-	3 360	-
в том числе:	5401	за 20 22 г. ¹	3 360	-	12 367	(13 410)	-	-	-	-	2 317	-	-	2 317	-
материалы	5421	за 20 21 г. ²	5 426	-	11 707	(13 313)	-	-	-	-	3 820	-	-	3 360	-
готовая продукция	5402	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары для перепродажи	5403	за 20 22 г. ¹	-	-	8 256 624	(8 256 624)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 21 г. ²	-	-	8 128 321	(8 128 321)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5404	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы в незавершенном производстве	5405	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
издержки обращения по нерезализованным товарам и готовой продукции	5406	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие товары	5407	за 20 22 г. ¹	-	-	160	(160)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 20 21 г. ²	-	-	158	(158)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
агентское вознаграждение	5408	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 20 21 г. ²	47	-	-	(47)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 20 22 г. ¹	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	1166	939	354
в том числе:				
материалы	5441	1166	939	354
товары	5442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
материалы	5446	-	-	-
товары	5447	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

с. 10

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		поступление			выбыло					корректировка величин резерва (в т.ч. создание)		уменьшения по условиям договора
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	восстановление резерва	использование резерва	уменьшения по условиям договора	перевод на долгосрочную	уменьшения по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10.1.	11	11.1.	12	13	
Долгосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев) - всего	5501	за 20 22 г. ¹	69016	(174)	56578	2095	(32)	-	32	-	(40540)	32	87117	(113)	
	5521	за 20 21 г. ²	669	-	68447	-	-	-	-	-	(100)	-	69016	(174)	
	5502	за 20 22 г. ¹	68447	(174)	55581	2095	(32)	-	32	-	(40437)	32	85654	(113)	
	5522	за 20 21 г. ²	-	-	68447	-	-	-	-	-	-	-	68447	(174)	
	5503	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Долговые ценные бумаги и займы	5506	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5526	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5507	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5527	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5508	за 20 22 г. ¹	569	-	997	-	-	-	-	-	(103)	-	1463	-	
	5528	за 20 21 г. ²	669	-	-	-	-	-	-	-	(100)	-	569	-	
	5510	за 20 22 г. ¹	2209289	(704965)	14248496	25247	(13938794)	(2750)	54164	(61416)	40540	(32)	2520612	(876080)	
	5530	за 20 21 г. ²	2098364	(636686)	14023840	28371	(13896194)	(2848)	65968	(42344)	100	-	2209289	(704965)	
	5511	за 20 22 г. ¹	2136299	(699191)	12576805	25247	(12276604)	(2745)	52975	(60525)	40437	(32)	2438914	(871354)	
	5531	за 20 21 г. ²	1925900	(631105)	12315674	28371	(12089124)	(2825)	64714	(41697)	-	-	2136299	(699191)	
векселя к получению	5512	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5532	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5513	за 20 22 г. ¹	4397	-	255192	-	(256828)	(1)	-	-	-	-	2760	-	
	5533	за 20 21 г. ²	117440	-	364301	-	(477325)	(19)	-	-	-	-	4397	-	
	5514	за 20 22 г. ¹	1678	-	12377	-	(12108)	-	-	-	-	-	1947	-	
	5534	за 20 21 г. ²	905	-	7550	-	(6777)	-	-	-	-	-	1678	-	
	5515	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5535	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5516	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5536	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
доходы от долевого участия к получению	5517	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5537	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5518	за 20 22 г. ¹	66915	(5774)	1404122	-	(1393254)	(4)	1189	(891)	103	-	76991	(4726)	
	5538	за 20 21 г. ²	54119	(5581)	1336315	-	(1322968)	(4)	1254	(647)	100	-	66915	(5774)	
	5500	за 20 22 г. ¹	2278305	(705139)	14305074	27342	(13938826)	(2750)	54196	(61416)	x	x	2607729	(876193)	
	5520	за 20 21 г. ²	2099033	(636686)	14092287	28371	(13896194)	(2848)	65968	(42344)	x	x	2278305	(705139)	
Итого															

27

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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
Всего	5590	324	1693	3
в том числе: поставки и подрядчики	55901	324	1693	3
векселя к уплате	55902	-	-	-
авансы полученные	55903	-	-	-
задолженность перед инвесторами	55904	-	-	-
задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	55905	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	55906	-	-	-
задолженность перед персоналом	55907	-	-	-
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	55908	-	-	-
задолженность перед бывшими участниками (акционерами) по выплате действительной (выкупной) стоимости долей (акций)	55909	-	-	-
прочая задолженность	55910	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г. ¹	3а 20 21 г. ²
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	8 269 034	8 141 199
<i>в т.ч. стоимость газа</i>	5611	8 256 624	8 128 321
Расходы на оплату труда	5620	210 864	176 774
Отчисления на социальные нужды	5630	61 697	52 019
Амортизация	5640	39 240	20 128
Прочие затраты	5650	1 595 129	1 683 921
<i>в т.ч. стоимость транспортировки газа</i>	5651	1 460 379	1 499 511
Итого по элементам	5660	10 175 964	10 074 041
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]):	5670	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 175 964	10 074 041

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	27 557	62 657	(56 712)	(474)	33 028
в том числе:						
оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	4 069	22 436	(21 248)	-	5 257
оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5702	18 827	21 906	(18 731)	(96)	21 906
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	4 661	18 315	(16 733)	(378)	5 865

8.1 Обеспечения обязательств

с. 16

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	809 648	807 288	532 586
в том числе:				
основные средства, полученные в залог	5801	710 432	705 825	461 666
ценные бумаги и иные финансовые вложения, полученные в залог	5802	502	386	1 745
товары, полученные в залог	5803	9 957	9 957	9 957
гарантии и поручительства	5804	77 757	80 120	48 218
прочие виды полученных обеспечений	5805	11 000	11 000	11 000
Выданные - всего	5810	-	-	-
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 поручительства	5814	-	-	-
прочие виды предоставленных обеспечений	5815	-	-	-

8.2 Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹		За 20 21 г. ²	
1	2	3		4	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3	4	5	6
Бюджетные кредиты - всего	20 22 г. ¹ 20 21 г. ²	5910	-	-	-
в том числе:		5920	-	-	-
на текущие расходы	20 22 г. ¹ 20 21 г. ²	5911	-	-	-
		5921	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	20 22 г. ¹ 20 21 г. ²	5912	-	-	-
		5922	-	-	-

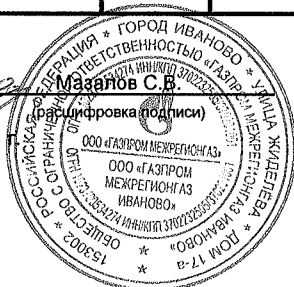
**9. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на
забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений
обязательств)**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	3675	17679	16864
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	99499	80960	57185
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	-	-	-
Материалы, принятые в переработку	58004	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	58005	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	-	-	-
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	37403	37491	35421
в том числе: материалы, переданные в эксплуатацию	580081	-	-	-
из них: автозапчасти	5800811	-	-	-
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580082	-	-	-
инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	580083	-	-	-
инвентарь и принадлежности производственные	580084	651	795	758
инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	580085	36752	36696	34663

Руководитель

(подпись)

" 17 " Февраля 20 23



Главный бухгалтер

(подпись)

Нетегова З.Л.

(расшифровка подписи)

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ИВАНОВО»**

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2022 год.**

Оглавление

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

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Иваново» - ООО «Газпром межрегионгаз Иваново» ИНН 3702232505 (далее по тексту Общество) образовано на базе Ивановского филиала ООО «Межрегионгаз», зарегистрировано регистрационной палатой Администрации г. Иваново 09 июня 2000 года регистрационное свидетельство серия 367 номер 8228

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц серия 37 № 000169203 от 13 сентября 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1023700534274, (ОКПО 53457567), в связи с переименованием внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц и выдано свидетельство от 15.11.2010 серия 37 № 001496280.

Состав участников Общества приведен в таблице 1.1.

Таблица 1.1. Участники Общества

тыс. руб.

Участник	31.12.2022		31.12.2021	
	Размер вклада (%)	Сумма	Размер вклада (%)	Сумма
ООО « Газпром межрегионгаз»	99,99	9,999	99,99	9,999
АО «Газпром газораспределение»	0,01	0,001	0,01	0,001
Итого:	100	10	100	10

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 153002,г. Иваново, ул. Жиделева,17-А.

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 2003 г. 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: 190013, Россия, г. Санкт-Петербург, Можайская ул. д.17, лит. А, пом. 7Н

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

Тел./факс: (495) 988-95-61.

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций 16.07.2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602 саморегулируемой организацией аудиторов Ассоциация «Содружество».

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имело в своем составе 20 территориально обособленных структурных подразделений Абонентской службы (см. Таблицу 2.1).

Таблица 2.1. Перечень обособленных структурных подразделений

№	Наименование участка абонентской службы	Адрес
1.	Ивановский участок	153000, г. Иваново, ул. 10-го Августа, д. 18-а
2.	Ивановский участок, пункт г. Комсомольск	155150, Ивановская область, г. Комсомольск, ул. 50 лет ВЛКСМ, д. 1
3.	Ивановский участок, пункт г. Кохма	153510, Ивановская область, г. Кохма, ул. Октябрьская, д.31
4.	Ивановский участок, пункт п. Лежнево	155120, Ивановская область, п. Лежнево, ул. Октябрьская, д. 1
5.	Кинешемский участок	155400, Ивановская область, г. Кинешма, ул. Островского, д.10
6.	Кинешемский участок, пункт г. Наволоки	155402, Ивановская область, г. Наволоки, ул. Энгельса, д.73
7.	Кинешемский участок, пункт г. Заволжск	155420, Ивановская область, г. Заволжск, ул. Спортивная, д.2
8.	Шуйский участок	155600, Ивановская область, г. Шуя, пл. Ленина, д. 22
9.	Шуйский участок, пункт г. Южа	155630, Ивановская область, г. Южа, ул. Черняховского, 19-а
10.	Шуйский участок, пункт п. Палех	155620, Ивановская область, п. Палех, ул. Баканова, д.34
11.	Шуйский участок, пункт п. Савино	155716, Ивановская область, п.Савино, ул. Первомайская,12
12.	Вичугский участок, пункт г. Вичуга	155355, Ивановская область, г. Вичуга, ул. Ленинградская, д.18А
13.	Вичугский участок, пункт г. Родники	155252, Ивановская область, г. Родники, ул. Маяковского, д.4
14.	Фурмановский участок, пункт г. Фурманов	155500, Ивановская область, г. Фурманов, ул. Социалистическая, д. 28/2
15.	Фурмановский участок, пункт г. Приволжск	155550, Ивановская область, г. Приволжск, ул. Революционная, д.65
16.	Тейковский участок, пункт г. Тейково	155050, Ивановская область, г. Тейково, Шестагинский проезд, 1/2
17.	Тейковский участок, пункт г. Гаврилов Посад	155000, Ивановская область, г. Гаврилов Посад, ул. Октябрьская, 15
18.	Тейковский участок, пункт п. Ильинское-Хованское	155060, Ивановская область, п. Ильинское-Хованское, ул. Революционная, д.2/1
19.	Шуйский участок, пункт г. Пучеж	Ивановская область, г. Пучеж, ул. Революционная, 39 Литер Б
20.	Стационарное рабочее место Коляново Ивановского участка Абонентской службы	Ивановская область, Ивановский район, д.Коляново, ул.Садовая, 1А

В течение 2022 года в составе территориально обособленных структурных подразделений изменения не происходили.

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является обеспечение бесперебойной поставки газа покупателям Ивановской области в соответствии с заключенными договорами, сбор платежей с покупателей газа, оперативное управление режимами газоснабжения, а так же извлечение прибыли. Общество может осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом, в том числе внешнеэкономическую.

Объем реализации газа при обеспечении бесперебойных поставок в натуральных показателях приведен в таблице 3.1.

Таблица 3.1. Объем реализации газа

	млн. куб.м.		
	за 2022 год	за 2021 год	за 2020 год
Реализовано газа в Ивановской области	1 710	1 783	1 520

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ:

- Уведомление о постановке на учет в МРУ Росфинмониторинга по ЦФО на «осуществление операций с денежными средствами по приему платежей (деятельность оператора по 103-ФЗ от 03.06.2009) 11.11.2011г.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением Совета директоров ООО «Газпром межрегионгаз Иваново» (Протокол от 12.04.2021 № 20) генеральным директором Общества на срок с 21 апреля 2021 года по 19 апреля 2024 года назначен Мазалов Сергей Владимирович.

Состав Совета Директоров Общества в 2022 приведен в таблице (см. Таблица 4.1)

Таблица 4.1. Совет Директоров Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Головкин Н.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Вавилина Е.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления реализации газа
Николаев В.П.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный диспетчер – начальник управления
Прохорова О.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления по имуществу и корпоративным отношениям
Фролов А.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления контроля расчетов с социальными потребителями

Председатель Совета Директоров – Головкин Николай Валерьевич

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

248 человек в 2022 году;

252 человека в 2021 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

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

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2022 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2021 года № 613, и утверждена приказом Общества от 31.12.2021 № 236.

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

- основные средства и нематериальные активы, права пользования активами;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

8. Нематериальные активы

Общество учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положениями по бухгалтерскому учету нематериальных активов и расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее – НИОКР), а также права пользования недрами, не учитываемые в составе нематериальных поисковых активов.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Показатели нематериальных активов не являются существенными для отчетности Общества.

9. Основные средства

Основные средства

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

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

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

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

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, велосмобили), частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года

определена как первоначальная стоимость, 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».

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

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены в Таблице 9.1.

**Таблица 9.1. Информация о принятых Обществом
сроках полезного использования объектов основных средств.**

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Сооружения	7 - 30
Транспортные средства	5
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 - 21
Машины и оборудование	2 - 15

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

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

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Общество не проводит переоценку основных средств.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. 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.

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

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

Вложения во внеоборотные активы

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

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

Оценка активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы, производится:

- в размере фактических затрат при осуществлении капитального строительства, при этом:
 - стоимость оборудования, требующего монтажа, включается в стоимость объекта строительства в размере фактических затрат на его приобретение (по счетам поставщика);
 - проценты, начисленные по заемным средствам (кредитам и займам);
- в размере фактических затрат на приобретение объектов основных средств, в том числе земельных участков.

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

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

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

10. Учет аренды

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

На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (01.01.2022): по договорам аренды право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде (т.е. сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных по единой ставке дисконтирования в Группе Газпром, с

корректировкой на величину числящихся на балансе Обществе по состоянию на 31.12.2021 активов, связанных с соответствующим договором аренды).

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

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

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

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

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

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

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

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

При аренде земельных участков право пользования активом:

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

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены в таблице 10.1.

Таблица 10.1

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	5-8

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

11. Финансовые вложения

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

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

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

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

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

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

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

12. Прочие внеоборотные активы

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

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

13. Запасы

В Обществе к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При получении Обществом запасов и постановке их на учет счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

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

Оценка запасов при их выбытии производится по способу себестоимости каждой единицы.

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

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

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

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

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

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

14. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые 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» (см. п. 12). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

15. 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).

Списание задолженности, признанной нереальной для взыскания производится за счет ранее созданного резерва по данной задолженности. В случае списания нереальной для взыскания задолженности в сумме, превышающей созданный по данной задолженности резерв, сумма превышения относится в состав прочих расходов.

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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным займам выданным по договорам кэш-пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- расчеты с подотчетными лицами
- расчеты с прочими дебиторам и кредиторам

17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

18. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию;
- другие оценочные обязательства.

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

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

Величина оценочного обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию рассчитывается исходя из количества работников, имеющих право на получение указанного пособия, и количества средних зарплаток, определяемых для каждого из них. Оценочное обязательство признается на конец отчетного периода, в котором у работника возникло право на получение единовременного пособия при увольнении на пенсию. Признание оценочного обязательства прекращается при утрате работником такого права.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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

Условные обязательства и условные активы

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

19. Налогообложение

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

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

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

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

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

20. Признание доходов

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

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 составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от участия в других организациях (в том числе дивиденды) – по мере объявления;

- прибыль от продажи основных средств и иных активов;
- восстановление оценочных резервов;
- пени за нарушение условий договоров.

21. Признание расходов

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

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

Прочие расходы в основном 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;
- убыток связанный с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убыток от продажи основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

22. Инвентаризация активов и обязательств

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

- запасов, долгосрочных активов для продажи (материальных ценностей, остающихся от ликвидации, ремонта, реконструкции внеоборотных активов) - ежегодно по состоянию на 30 ноября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – по состоянию на 30 июня и 31 декабря;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 30 ноября. Инвентаризация объектов в аренде производится Обществом в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам аренды;
- долгосрочных активов для продажи (переклассифицированных объектов внеоборотных активов) - ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- иного имущества, расчетов и обязательств (кроме расчетов с покупателями) – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- расчетов с покупателями газа ежеквартально;

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 руководителя Общества.

23. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

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

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Иваново»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

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

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

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.

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

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

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» и «На 31 декабря 2020 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2021 год и отчета об изменениях капитала за 2021 год и на 31.12.2021, и 31.12.2020 сформированы с учетом корректировки вступительных данных в связи со следующими обстоятельствами:

- отражено изменение суммы начисленной амортизации в связи с применением ФСБУ 6/2020;
- отражено признание права пользования активом и обязательств по аренде в связи с применением ФСБУ 25/2018.

Корректировки показателей 2020 и 2021 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.							
Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Сумма до корректировки	Коррек- тировка	Сумма после коррек- тировки	Сумма до корректи- ровки	Коррек- тировка	Сумма после коррек- тировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Основные средства	1150	65 480	+115 179	180 659	---	---	---
объекты основных средств	11501	61 920	+56 430	118 350	---	---	---
сооружения	115013	8 735	+18 453	27 188	---	---	---
машины и оборудование	115014	50 167	+31 578	81 745	---	---	---
транспортные средства	115015	2 900	+5 786	8 686	---	---	---
производственный и хозяйственный инвентарь	115016	76	+435	511	---	---	---
прочие	115017	---	+178	178	---	---	---
Активы в форме права пользования	11503	---	+58 749	58 749	---	---	---
Отложенные налоговые активы	1180	28 963	+15 667	44 630	---	---	---
ИТОГО по разделу I	1100	96 179	+130 846	227 025	---	---	---

тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Иваново»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Запасы	1210	3 820	-460	3360	---	---	---
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	3 820	-460	3360	---	---	---
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	27 200	-161	27039	8169	-90	8079
прочие	12506	255	-161	94	140	-90	50
Прочие оборотные активы	1260	15494	+287	15781	19838	+90	19928
прочие	12605	1230	+161	1391	1550	+90	1640
БАЛАНС	1600	2442990	+130512	2573502	---	---	---
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	699007	+44687	743694	---	---	---
прошлых лет	13701	696075	+44687	740762	---	---	---
отчетного периода	13702	---	---	---	---	---	---
ИТОГО по разделу III	1300	699017	+44687	743704	---	---	---
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые обязательства	1420	2934	+26950	29884	---	---	---
Прочие обязательства, в том числе:	1450	---	+50015	50015	---	---	---
Долгосрочные обязательства по аренде	14501	---	+50015	50015	---	---	---
ИТОГО по разделу IV	1400	2934	+76965	79899	---	---	---
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Прочие обязательства, в том числе:	1550	---	+8860	8860	---	---	---
Краткосрочные обязательства по аренде	15501	---	+8860	8860	---	---	---
ИТОГО по разделу V	1500	1741039	+8860	1749899	---	---	---
БАЛАНС	1700	2442990	+130512	2573502	---	---	---

Отчет о финансовых результатах – корректировки не производились.

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2021 год, связанные с применением новых ФСБУ, отражены по строкам 3217 «прочее».

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
прочее (до корректировки)	3217	---	---	---	---	---	---
Корректировка	х	х	х	х	х	+44687	+44687
прочее (после корректировки)	3217	---	---	---	---	44687	44687
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	3200	10	---	---	---	699007	699017
Корректировка	х	х	х	---	х	+44687	+44687
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	3200	10	---	---	---	743694	743704

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 «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, проведенные в 2022 году.

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

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3 600	699007	+44687	743704	697944	---	697944

Раскрытие корректировок показателей за 2021 год в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в связи с применением новых ФСБУ в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» приведено непосредственно в форме.

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года, а также за 2021 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 24 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

25. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

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

В составе нематериальных активов числятся объекты с полностью погашенной стоимостью.

Указанные объекты не списаны с бухгалтерского учета, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

Предоплата нематериальных активов на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 отсутствует.

26. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Информация об основных средствах, полученных в аренду приведена в таблице 26.1

Таблица 26.1. Основные средства, полученные в аренду
тыс. руб.

Наименование показателя	Стоимость		
	За 2022г.	За 2021г.	За 2020г.
Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства	-	2 965	-
Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости указанной в договоре аренды	47206	2 965	-

Обесценение основных средств

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

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Обществом признано обесценение 9 объектов основных средств, выбывающих в 2023 году, на общую сумму 2 289 тыс. руб.---

27. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представлена к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Предоплата строительных работ и основных средств на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 отсутствует.

В составе основных средств на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. не имеется объектов недвижимого имущества, законченных строительством и принятых в эксплуатацию, право собственности на которые находится в процессе регистрации.

28. Права пользования активами

Обществом в предыдущие отчетные периоды по договорам аренды получено во временное пользование недвижимое имущество для размещения подразделений Абонентской службы. Переход права собственности на арендованную недвижимость к арендатору не предполагается. Затрат на проведение улучшений предмета аренды в 2022 году не осуществлялось.

Намерения относительно срока аренды и величина арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, не изменились.

Таблица 28.1. Раскрытие информации об объектах учета аренды
тыс. руб.

Наименование показателя	Здания
Остаточная стоимость на 31 декабря 2021 года	58 749
Первоначальная стоимость	58 749

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Иваново»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

Наименование показателя	Здания
Накопленная амортизация	-
Убыток от обесценения	-
За 2022 год	
Первоначальная стоимость	(264)
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	-
Выбытие	(264)
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-
Накопленная амортизация	(8 787)
Амортизация	(8 787)
Выбытие	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-
Убыток от обесценения	-
Признание	-
Восстановление	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года	49 698
Первоначальная стоимость	58 485
Накопленная амортизация	(8 787)
Убыток от обесценения	-

29. Долгосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Долгосрочные финансовые вложения» дополнительно представлена к таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных финансовых вложений.

Сведения о долгосрочных финансовых вложениях Общества представлены в таблице 29.1.

Таблица 29.1. Долгосрочные финансовые вложения
тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020г.		
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложений, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложений, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложений, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.
Зависимые общества									
ООО «Газпром теплоэнерго Иваново»	43,333	4	(4)	43,333	4	(4)	39	4	(4)
Другие организации									
Инвестиции в другие организации	-	27 280	(27000)	-	27 280	(27000)	-	27 280	(27000)
Прочие финансовые вложения									
Прочие финансовые вложения	-	-		-	-	-	-	-	-
Всего инвестиции		27 284	(27004)		27 284	(27004)		27 284	(27004)

Долгосрочные финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

30. Запасы

Информация по разделу «Запасы» представлена дополнительно к таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» и 4.2 «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Проведенной на 31.12.2022 проверкой чистой стоимости продажи запасов случаев обесценения не установлено.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные Обществом в связи с приобретением запасов, составили:

на 31 декабря 2020 г. 117440 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 г. 4397 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 г. 2760 тыс. руб.

Информация о расхождении между данными строки 5610 таблицы 6 «Затраты на производство» Пояснений П-1 и строк 5400 и 5420 таблицы 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений П-1 Приведена в Таблице 30.1.

Таблица 30.1 Данные о прочем использовании материалов
тыс.руб.

Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
Материалы не производственного назначения	1000	435
Недостача имущества, выявленная при инвентаризации материалов	-	-
Подарки детям	160	158
Выбытие материалов, связанное с реализацией имущества	-	-
Перевод остатка агентского вознаграждения в стоимость газа	-	47
ИТОГО	1160	640

31. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Наименование вида расходов	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	1029	986	1456	1230	2136	1550
Прочие	---	---	---	---	---	---
ИТОГО	1029	986	1456	1230	2136	1550

32. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В составе сумм налога на добавленную стоимость, отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, отражены остатки предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов (расходов), сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг)

33. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность представлена дополнительно к таблицам 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 12301 «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса в основном отражается задолженность, реструктурированная в соответствии с заключенными договорами и мировыми соглашениями.

По строке 12302 «Дебиторской задолженности, платежи по которой в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблицу 33.1)

Таблица 33.1. Краткосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	2 438 915	(871 355)	2 136 300	(699 192)	1 925 900	(631 105)
задолженность населения за газ	402052	(38971)	263085	(44599)	255245	(73910)
задолженность прочих покупателей за газ	1979987	(824967)	1825448	(653319)	1607970	(555922)
прочие покупатели	56876	(7417)	47767	(1274)	62 685	(1273)
Авансы, выданные всего, в т.ч.	2 760	-	4397	-	117440	-
Прочие дебиторы	2 760	-	4397	-	117440	-
Проценты к получению всего, в т.ч.	1 947	-	1678	-	905	-
Прочие дебиторы	1 947	-	1678	-	905	-
Прочая всего, в т.ч.	76991	(4726)	66915	(5774)	54119	(5581)
Переплата в бюджет по	15 614	-	23 451	-	20 686	-

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Иваново»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

Наименование показателя	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
налогам и сборам						
Переплата по страховым взносам	-	-	414	-	642	-
Задолженность по сбору платежей с населения (деньги в пути)	45 443	-	24 610	-	13662	-
Прочие дебиторы	15 934	(4 726)	18 440	(5 774)	19 129	(5 581)
Итого	2520613	(876081)	2209290	(704966)	2 098 364	(636686)

Рост дебиторской задолженности за проданный газ связан со снижением платежной дисциплины покупателей, в том числе сложившейся под воздействием факторов, обусловленных банкротством крупных теплоснабжающих организаций.

В составе показателя «Авансы выданные» (строка 123023 бухгалтерского баланса) отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

34. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» представлена дополнительно к таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

Краткосрочные финансовые вложения классифицируются по виду следующим образом:

Виды финансовых вложений	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Балансовая стоимость финансовых вложений	Полученное обеспечение	Балансовая стоимость финансовых вложений	Полученное обеспечение	Балансовая стоимость финансовых вложений	Полученное обеспечение
1. Займ	660304	--	696369	--	614636	--

35. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

В составе прочих поступлений и выплат от текущих операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице 35.1.

**Таблица 35.1. Расшифровка прочих денежных потоков от текущих операций
Отчета о движении денежных средств (стр.411914 и стр.412914)**

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Прочие поступления всего (строка 411914), в т.ч.	292	61
Погашение должником приобретенного права требования	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	292	61
Поступления от прочих дебиторов и кредиторов (обеспечение исполнений по договорам)	-	-
Прочие платежи всего (строка 412914), в т.ч.	(1086)	(787)
Арендная плата за землю	(130)	(123)
Прочие операционные расходы (услуги банка)	-	(116)
Расчеты с подотчетными лицами	(681)	(431)
Платежи прочим дебиторам и кредиторам	(275)	(117)

Денежные потоки по договору краткосрочного займа отражены в ОДДС свернуто.

36. Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице 36.1.

Таблица 36.1. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Налоги, подлежащие вычету	25337	14390	18288
Расходы будущих периодов (до 1 года)	986	1230	1550
Денежные документы	262	161	90
Итого	26585	15781	19928

37. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 10 тыс. руб., в 2022 не изменялась. По состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2021 г. и 31.12.2022 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

38. Долгосрочные обязательства

В составе долгосрочных обязательств Общества отражены долгосрочные обязательства по аренде, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, и отложенные налоговые обязательства.

39. Кредиты и займы

Долгосрочные и краткосрочные заемные обязательства у Общества отсутствуют.

40. Налогообложение

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. следующие показатели, приведенные в таблице 40.1.

Таблица 40.1. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2022г.	за 2021г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	12 181	9 935
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	2 436	1 987
3	Постоянный налоговый расход (доход) (стр.4+стр.6)	6 816	5 146
4	Постоянные налоговые обязательства: (стр.5х20%)	7 287	5 910
5	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т. ч.:	36 435	29 552
5.1	<i>амортизация</i>	592	429
5.2	<i>материальная помощь</i>	2 614	1 660
5.3	<i>благотворительность</i>	381	382
5.4	<i>пособие при рождении ребенка</i>	186	429
5.5	<i>приобретение путевок</i>	2 983	2 915
5.6	<i>социально-культурные мероприятия</i>	1 666	1 195
5.7	<i>НДС (непроизводственные расходы)</i>	884	726
5.8	<i>единовременное пособие при выходе на пенсию</i>	1 864	4 013
5.9	<i>аренда</i>	2 137	2 162
5.10	<i>Оплата за детские дошкольные учреждения</i>	1 035	962
5.11	<i>Единовременное поощрение</i>	14 680	8 727
5.12	<i>социальные льготы и выплаты работникам (за исключением единовременного пособия при выходе на пенсию)</i>	2 724	2 282
5.13	<i>прочие</i>	4 689	3 669
6	Постоянные налоговые активы: (стр.7х20%)	(471)	(764)
7	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т. ч.:	(2 357)	(3 819)
7.1	<i>Списание дебиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности</i>	659	(3 523)
7.2	<i>доходы и убытки прошлых лет</i>	(2 895)	(170)
7.3	<i>прочие внереализационные доходы</i>	(0)	(5)
7.4	<i>Негосударственное пенсионное обеспечение</i>	(121)	(121)
8	Отложенные налог на прибыль (стр.9-стр.11)	28 608	(1 958)

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Иваново»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2022г.	за 2021г.
9	Отложенные налоговые активы (стр.10х20%)	23 536	(1 920)
10	Вычитаемые временные разницы, в т. ч.:	117 680	(9 603)
10.1	амортизация	283	227
10.2	резервы на оплату отпусков и выплату вознаграждений по итогам за год	5 491	1 955
10.3	Негосударственный Пенсионный фонд	(2 378)	(2 378)
10.4	убыток по НУ	-	-
10.5	прочие	(421)	37
10.6	резерв по сомнительным долгам	124 111	(9 444)
10.7	резерв под обесценение ЦБ	-	-
10.8	резерв под обесценение ОС	2 289	-
10.9	аренда	-11 582	-
10.10	ОС стоимостью до 100 000 старые	-113	-
11	Отложенные налоговые обязательства (стр.12х20%)	(5 072)	(38)
12	Налогооблагаемые временные разницы, в т. ч.:	(25 362)	(192)
12.1	амортизация	(20 567)	2 562
12.2	ОС, стоимостью от 40 000 до 100 000 рублей	-	(2 754)
12.3	Проценты по уплате обязательств по договору аренды	(4 795)	
13	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.5+стр.7+стр.10-стр.12)	189 301	25 873
14	Текущий налог на прибыль (стр.2+стр.4+стр.6+стр.9-стр.11)	(37 860)	(5 175)
15	Налог на прибыль (стр. 14 + стр. 8)	(9 252)	(7 133)

Отклонение данных формы 1 от данных формы 2 раскрыты в таблице 40.2.

Таблица 40.2
тыс.руб.

Данные форм годового отчета		Сумма
Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» формы 1 Бухгалтерский баланс	на 31.12.2021	44630
	на 31.12.2022	68108
	Изменение ОНА	(23478)
Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» формы 1 Бухгалтерский баланс	на 31.12.2021	29884
	на 31.12.2022	24756
	Изменение ОНО	5128
Изменение отложенного налога на прибыль по данным формы 1 Бухгалтерский баланс за 2020 год	оборот за период	(28606)
Строка 2412 «отложенный налог на прибыль» формы 2 Отчет о финансовых результатах за 2020 год	оборот за период	(28608)
Отклонение данных Формы 1 от Формы 2		(2)

Списание в 2022 году остатков отложенных налоговых активов и обязательств в сумме 1 тыс. руб. по основным средствам, срок полезного использования которого истек, не

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Иваново»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

относится к расчету налога на прибыль за 2022 год и отражено по строке 2460 «Прочее»
Отчета о финансовых результатах.

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о
состоянии расчетов по налогам приведена в таблице 40.3.

Таблица 40.3. Налоги
тыс. руб.

Наименован ие налога	На начало периода «+» переплата «-» задолжен ность	2021 год		На конец 2021 / начало 2022 «+» «-» переплата «-» задолженнос ть	2022 год		На конец периода «+» переплат а «-» задолжен ность
		Начис- лено	«+» Уплачено «-» возвращен о		Начис- лено	«+» Уплачено «-» возвращен о	
НДС	(3 565)	84 549	+85 337	(2 777)	89 868	+90 780	(1 865)
Налог на прибыль	+19 291	5 175	+8 042	+22 158	37 860	+29 994	+14 292
<i>в том числе за прошлые периоды</i>		-	-		-	-	
<i>с дивидендов</i>		-	-		-	-	
<i>за текущий период</i>		5 175	+8 042		37 860	+29 994	
Налог на имущество	(112)	424	+448	(88)	920	+811	(197)
НДФЛ	+1 390	23 437	+23 327	+1 280	27 803	+27 830	1 307
Госпошлина	-	6 819	+6 819	-	6 211	+6 211	-
Земельный налог	(2)	7	+7	(2)	7	+7	(2)
Транспортны й налог	(38)	152	+153	(37)	154	+154	(37)
Страховые взносы	(405)	53 818	+47 733	(6 490)	63 853	63 317	(7 026)
Штраф	-	(5)	-	5	-	(5)	-

41. Кредиторская задолженность

Информация по разделу представлена дополнительно к таблицам 5.3 «Наличие и
движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская
задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются
без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в
одном отчетном периоде.

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

- на 31 декабря 2020 г. 114105 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 г. 86007 тыс. руб.
- на 31 декабря 2022 г. 150457 тыс. руб.

Сумма НДС, начисленного по авансам полученным, отражаемым в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведена в составе прочих оборотных активов и составляет:

- на 31.12.2020 г. 18288 тыс. руб.,
- на 31.12.2021 г. 14264 тыс. руб.,
- на 31.12.2022 г. 25337 тыс. руб.

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.4 Пояснений П-1.

42. Доходы от обычных видов деятельности

Информация по разделу «Доходы от обычных видов деятельности», дополнительно представлена к сведениям о доходах от обычных видов деятельности раскрытых по 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

Увеличение выручки в отчетном году связано с увеличением тарифа.

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице 42.1 представлена расшифровка прочей выручки Общества.

Таблица 42.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг прочая
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Прочая выручка:	15 255	23 169
в т.ч.		
выручка от оказания услуг заказчика - застройщика	-	-
выручка от посреднической деятельности	14 612	22 426
выручка от реализации прочих слуг	643	743

Обществом не заключаются договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

43. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», представлена дополнительно к Отчету о финансовых результатах и таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств:

- 32 502 тыс. руб. в составе коммерческих расходов;
- 27 154 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности приведена в таблице 43.1.

Таблица 43.1. Коммерческие расходы по видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Реализация газа населению	649 335	659 878
в т.ч.		
затраты по транспортировке газа	455 805	447 093
оплата труда	91 755	75 948
страховые взносы	27 463	22 842
аренда помещений	2 926	14 516
услуги по сбору денежных средств	13 142	57 350
услуги по доставке квитанций	23 655	12 485
амортизация основных средств	10 442	1 075
прочие	24 147	28 569
Реализация газа прочим покупателям	1 091 910	1 135 468
в т.ч.		
затраты по транспортировке газа	1 004 574	1 052 418
аренда метрологического оборудования	6 073	11 842
оплата труда	28 782	23 986
страховые взносы	8 600	7 108
услуги по обслуживанию метрологического оборудования	15 194	15 205
амортизация основных средств	10 499	7 150
прочие	18 188	17 759
Итого	1 741 245	1 795 346

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице 43.2.

Таблица 43.2. Управленческие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Оплата труда	90 327	76 801
Страховые взносы	25 634	22 058
Арендная плата за помещение	5 883	5 853
Аренда прочего имущества	580	592
Амортизация основных средств	18 299	11 902
Госпошлина	12	28
Материалы и запчасти	7 939	5 732
Ремонт основных средств	1 358	941
Услуги связи	2 821	2 845
Добровольное мед.страхование	1 644	1 647
Информационно-вычислительные услуги	759	724
Услуги аудиторские	1 057	1 057

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Иваново»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

Услуги охраны	1 205	1 069
Электроэнергия	2 175	2 331
Прочие	18 402	16 695
Итого	178 095	150 275

Увеличение затрат на закупку газа в отчетном году связано с ростом цен и тарифов на природный газ.

44. Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (44.1).

Таблица 44.1. Прочие доходы и расходы
тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв по сомнительным долгам, восстановленный	54 196	-	65 968	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	29 806	-	34 295	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	6 768	-	5 381	-
Доходы от уступки прав требования	68 302	-	153578	-
Доходы от продажи основных средств	46	-	305	-
Кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	819	-	866	-
Восстановление оценочных обязательств	474	-	2 435	-
Прочие доходы	6 714	-	1 405	-
Расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов,	-	-	-	18
Отчисления в оценочные резервы, а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности в т.ч.	-	286 665	-	176 766
1) Резервы под обесценение паев и акций		-		-
2) Резерв по сомнительным долгам		286 665		176 766
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)	-	290	-	180
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	-	15	-	116
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	3 873	-	1 006
Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	-	2 750	-	2 848

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Иваново»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

Наименование дохода/расхода	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью	-	381	-	382
Расходы на осуществление культурно-массовых мероприятий	-	1 506	-	1 037
Расходы, связанные по уступке прав требований	-	68 302	-	153 578
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам:	-		-	
1. Расходы по социальной программе:		12 146		13 140
-Оплата путевок на лечение и отдых (вне рамок Фонда социального страхования РФ)	-	2 983	-	2 915
-прочие выплаты сверх предусмотренных законодательством (матпомощь, при увольнении, премии, т.п.)	-	9 163	-	10 225
НДС на услуги непроизводственного характера	-	1 123	-	921
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	-	9 974	-	7 326
ИТОГО	167 125	387 025	264 233	357 318

Начисленные и восстановленные в течение отчетного периода оценочные резервы в таблице отражены свернуто.

45. Обеспечения обязательств

Информация по разделу «45.Обеспечения обязательств», представлена дополнительно к Информации о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств полученных и выданных раскрытых в таблице 8.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Выданные обеспечения обязательств отсутствуют.

46. Информация о связанных сторонах

Общество входит в группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром», его дочерних и зависимых обществ. Общество полностью контролируется ООО «Газпром межрегионгаз». 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 – (ООО «Газпром межрегионгаз»), дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Иваново»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

тыс. руб.

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	---	---	73104	33972
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	12377	---	---	---
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	---	---	16027	30787
Приобретение товаров, работ, услуг (за минусом НДС)	8146252	---	---	1519795
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	---	---	---	---
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	1345483	---	---	315889
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	---	---	---	---
Выдано займов	(4140972)	---	---	---
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	---	---	---	---
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	662251	---	---	---
Получено кредитов и займов	---	---	---	---
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	---	---	---	---
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	---	---	---	---
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	---	---	---	---
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	---	---	---	---
Дивиденды (доходы от участия) к получению	---	---	---	---
Дивиденды к уплате	1466	---	---	---
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	---	---	---	---
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	---	---	---	---

2021 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	---	---	77802	96997

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Иваново»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

2021 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	7550	---	---	---
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	---	---	16192	33227
Приобретение товаров, работ, услуг	8139823	---	---	1532330
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	---	---	---	---
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	1292227	---	---	306599
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	---	---	---	---
Выдано займов	(4772702)	---	---	---
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	---	---	---	---
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	698047	---	---	---
Получено кредитов и займов	---	---	---	---
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	---	---	---	---
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	---	---	---	---
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	---	---	---	---
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	---	---	---	---
Дивиденды (доходы от участия) к получению	---	---	---	---
Дивиденды к уплате	1859	---	---	---
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	---	---	---	---
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	---	---	---	---

В 2021 и 2022 годах списания и резервирования дебиторской задолженности связанных сторон не производилось.

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

№ Код строк и	Название строки	За 2022 год	Из графы 3, в том числе с основным хозяйственным обществом	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям	Из графы 3, в том числе по прочим связанным сторонам
1	2	3	4	5	тыс.руб.
	Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления - всего	10 213 950	48 174	73 242	36 722
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	9 999 391	--	73 242	36 106
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	598	--	--	491
4113	от перепродажи финансовых вложений	--	--	--	--
4114	от продажи ценных бумаг и др. аналогичных активов, учитываемых в составе дебиторской задолженности	--	--	--	--
4115	авансы полученные	125 426	--	--	125
4119	прочие поступления	88 535	48 174	--	0
4120	Платежи - всего	(10 169 494)	(8 087 404)	--	(1 442 095)
4121	поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги	(9 806 464)	(8 087 404)	--	(1 438 265)
4122	в связи с оплатой труда работников	(281 034)	--	--	--
4123	процентов по долговым обязательствам	(4 782)	--	--	--
4124	налога на прибыль	(29 989)	--	--	--
4127	на выдачу авансов	(527)	--	--	(491)
4129	на прочие платежи	(46 698)	--	--	(3 339)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	44 456	(8 039 230)	73 242	(1 405 373)
	Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления - всего	46			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	46	--	--	--
4212	от продажи акций других обществ (долей участия)	--	--	--	--
4213	от возврата предоставленных займов, депозитных	--	--	--	--

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Иваново»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

№ Код строк и	Название строки	За 2022год	Из графы 3, в том числе с основным хозяйственным обществом	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям	Из графы 3, в том числе по прочим связанным сторонам
1	2	3	4	5	
	вклады, от продажи (погашения) долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), др. финансовых вложений				
4214	дивидендов, процентов по финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других обществах	--	--	--	--
4215	авансы полученные	--	--	--	--
4219	прочие поступления	--	--	--	--
4220	Платежи - всего	(31 902)	(13 834)	--	--
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию объектов внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	(31 902)	(13 834)	--	--
4222	в связи с приобретением акций других обществ (долей участия)	--	--	--	--
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), размещение депозитных вкладов, предоставление займов другим лицам	--	--	--	--
4224	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), размещение депозитных вкладов, предоставление займов другим лицам	--	--	--	--
4225	авансы выданные	--	--	--	--
4226	налога на прибыль	--	--	--	--
4229	прочие	--	--	--	--
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(31 856)	(13 834)		
	Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления – всего	--	--	--	--
4311	получение кредитов и займов	--	--	--	--
4312	денежных вкладов собственников (участников)	--	--	--	--

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Иваново»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

№ Код строк и	Название строки	За 2022год	Из графы 3, в том числе с основным хозяйственным обществом	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям	Из графы 3, в том числе по прочим связанным сторонам
1	2	3	4	5	
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	--	--	--	--
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	--	--	--	--
4319	прочие поступления	--	--	--	--
4320	Платежи - всего	(8 305)	(1 466)	--	--
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) общества или их выходом из состава участников	--	--	--	--
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(1 466)	(1 466)	--	--
4323	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) общества или их выходом из состава участников	--	--	--	--
4329	прочие платежи	(6 839)	--	--	--
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(8 305)	(1 466)		
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4 295			
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	27 039			
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	31 334			
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	--			

47. Информация о бенефициарах

В соответствии со ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее Закон) установлено, что под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец ООО «Газпром межрегионгаз Иваново» не выявлен в связи со следующими обстоятельствами.

Участниками ООО «Газпром межрегионгаз Иваново» на 31.12.2021 являлись:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,99 %);
- АО «Газпром газораспределение» (доля - 0,01 %).

Единственным участником ООО «Газпром межрегионгаз» является ПАО «Газпром».

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «Закон № 115-ФЗ») на ПАО «Газпром» не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

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

48. Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

- Совет директоров (состав см. таблицу 4.1)
- Генеральный директор
- Заместитель генерального директора по реализации газа
- Заместитель генерального директора по экономике и финансам
- Заместитель генерального директора по общим вопросам и строительству
- Главный бухгалтер.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается штатным расписанием.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, прочих платежей в пользу основного управленческого персонала

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Иваново»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

В составе долгосрочных вознаграждений представлены произведенные в отчетном периоде выплаты всем представителям основного управленческого персонала вне зависимости от сроков достижения пенсионного возраста.

		тыс. руб.	
	Виды вознаграждений	2022 год	2021 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	19365	15763
2	а) краткосрочные вознаграждения;	19365	15763
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	--	--
4	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	--	--
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	--	--

49. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные активы

По состоянию на конец отчетного периода существенные претензии Общества в адрес контрагентов отсутствуют.

Существующие претензии в адрес Общества по состоянию на конец отчетного периода приведены в таблице 49.1.

Таблица 49.1. Незаконченные судебные разбирательства
тыс.руб.

Краткое описание характера иска	Сумма иска	Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины
Судебное разбирательство с ООО «Бизнес Проект» о признании недействительными сделок - произведенных платежей и применении последствий недействительности сделок в рамках дела о несостоятельности (банкротстве)	17 679	31.03.2023 (следующее рассмотрение)

50. Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 и 2022 годах Обществом не принимались решения по прекращению отдельных видов деятельности.

51. Риски хозяйственной деятельности

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

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

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

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда способна оказать влияние на деятельность и финансовое положение Общества вследствие возможного существенного снижения платежеспособности потребителей газа и необходимости резервирования возникших нереальных к взысканию долгов. Указанные обстоятельства способны привести к дефициту оборотных средств для исполнения Обществом встречных обязательств с контрагентами, с персоналом, по расчетам с бюджетом, а также могут вызвать снижение прибыли, не исключая возникновение убытков.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

17 февраля 2023 г.

