

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "Ростгаз" за 2022 год (тыс. руб.)

П-1

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния						
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	5120	5121	-	-	-
Всего					
в том числе:					

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	1 736	19 540	(291)	(17 733)	3 252
	5250	за 2021 г.	1 565	11 623	-	(11 452)	1 736
в том числе:							
Здания	5241	за 2022 г.	1 210	3 019	-	(3 019)	1 210
	5251	за 2021 г.	1 210	-	-	-	1 210
Сооружения	5242	за 2022 г.	-	3 413	-	(2 433)	980
	5252	за 2021 г.	70	1 243	-	(1 313)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5243	за 2022 г.	526	4 278	(291)	(3 602)	911
	5253	за 2021 г.	285	5 296	-	(5 125)	526
Офисное оборудование	5244	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021 г.	-	283	-	(283)	-
Транспортные средства	5245	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5246	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Земельные участки	5247	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021 г.	-	3 368	-	(3 368)	-
Другие виды основных средств	5248	за 2022 г.	-	5 462	-	(5 311)	-
	5258	за 2021 г.	-	4 801	-	(4 801)	-

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

Наименование показателя		Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		5260	63	-	-	-
в том числе:						
Дизельная станция		5261	63	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		5266	63	12	-	-
в том числе:						
Водоотъемная скважина		5271	-	12	-	-
Навес с емкостью, площадью 36,6 кв.м.		5272	63	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	8 524	9 212	18 744
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	32 525	28 013	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	9 937	21 301	67 727
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	33 240	46 397	45 901
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	51 252	(51 252)	-	(51 252)	51 252	-	-	-	-
в том числе:											
Коммерческий кредит	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции обыкновенные именные	5303	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021 г.	51 252	(51 252)	-	(51 252)	51 252	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	40 873	-	279 359	(262 188)	-	-	-	58 044	-
	5315	за 2021 г.	147	-	309 136	(268 410)	-	-	-	40 873	-
в том числе:											
Коммерческий кредит	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	147	-	-	(147)	-	-	-	-	-
Предоставленный займ	5307	за 2022 г.	40 873	-	279 359	(262 188)	-	-	-	58 044	-
	5317	за 2021 г.	-	-	309 136	(268 263)	-	-	-	40 873	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	40 873	-	279 359	(262 188)	-	-	-	58 044	-
	5310	за 2021 г.	51 399	(51 252)	309 136	(319 662)	51 252	-	-	40 873	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Заласы

с. 9

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачей)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Заласы - всего	5400	за 2022 г.	6 413	-	6 413	149 601	(148 093)	-	-	X	7 920	-	7 920
	5420	за 2021 г.	12 359	-	12 359	308 510	(313 760)	-	-	X	7 109	-	7 109
в том числе:	5401	за 2022 г.	3 100	-	3 100	10 410	(11 136)	-	-	575	2 949	-	2 949
	5421	за 2021 г.	4 585	-	4 585	10 456	(13 559)	-	-	1 897	3 379	-	3 379
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	3 313	-	3 313	129 959	(129 210)	-	-	(576)	3 486	-	3 486
	5423	за 2021 г.	7 774	-	7 774	296 682	(298 829)	-	-	(1 897)	3 730	-	3 730
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	148	(148)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие заласы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Идержки обращения	5507	за 2022 г.	-	-	-	9 084	(7 593)	-	-	-	1 485	-	1 485
	5527	за 2021 г.	-	-	-	1 372	(1 372)	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	286	286	190	-	190	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	286	286	190	-	190	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (о части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долговой в кредиторскую задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	26 487	-	6 387	-	(232)	(1 047)	-	-	31 595
в том числе:	5571	за 2021 г.	14 216	-	-	-	-	-	-	-	14 216
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5554	за 2022 г.	14 216	-	-	-	-	-	-	-	14 216
	5574	за 2021 г.	14 216	-	-	-	(232)	(1 047)	X	X	14 216
Долгосрочные обязательства по кредитам и займам	5555	за 2022 г.	12 271	6 387	-	-	(232)	(1 047)	X	X	17 379
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Обязательства по аренде	5556	за 2022 г.	12 271	6 387	-	-	(232)	(1 047)	X	X	17 379
	5576	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	50 847	89 821	796	(92 905)	(36)	1 047	-	-	49 370
в том числе:	5580	за 2021 г.	51 543	82 588	430	(84 359)	(6)	-	-	-	50 196
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	24 761	868	-	(617)	-	-	-	-	25 012
	5581	за 2021 г.	25 209	726	-	(1 174)	-	-	-	-	24 761
авансы полученные	5562	за 2022 г.	2 811	280	-	(1 806)	-	-	-	-	1 285
	5582	за 2021 г.	3 853	1 078	-	(2 154)	(6)	-	-	-	2 811
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	8 804	871	-	(655)	-	-	-	-	9 020
	5583	за 2021 г.	9 120	1 005	-	(1 321)	-	-	-	-	8 804
расчеты с персоналом	5564	за 2022 г.	2 930	87 788	-	(69 140)	-	-	-	-	1 578
	5584	за 2021 г.	2 847	79 670	-	(79 587)	-	-	-	-	2 930
займы	5565	за 2022 г.	300	14	-	(272)	-	-	-	-	42
	5585	за 2021 г.	314	109	-	(123)	-	-	-	-	300
прочие расчеты	5566	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам	5567	за 2022 г.	11 041	-	796	(415)	(36)	1 047	X	X	12 453
	5587	за 2021 г.	10 160	-	430	-	-	-	X	X	10 590
Обязательства по аренде	5568	за 2022 г.	451	-	-	(415)	(36)	1 047	X	X	1 047
	5588	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
краткосрочные займы	5569	за 2022 г.	10 590	-	796	-	-	-	X	X	11 386
	5589	за 2021 г.	10 160	-	430	-	-	-	X	X	10 590
Итого	5550	за 2022 г.	77 134	96 208	796	(93 137)	(36)	X	-	-	80 965
	5570	за 2021 г.	85 759	82 588	430	(84 359)	(6)	X	-	-	84 412

5.4. Просроченная кредиторская задолженность					
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	
Всего	5590	23 096	-	23 096	
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	23 096	-	23 096	
АО "Газпром газораспределение Сыктывкар"	559101	2 796		2 796	
АО "Юргатаз"	559103	20 298		20 298	
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-	
	5593	-	-	-	

6. Затраты на производство

с. 14

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	143 865	311 809
Расходы на оплату труда	5620	87 332	74 656
Отчисления на социальные нужды	5630	25 961	21 790
Амортизация	5640	16 559	15 767
Прочие затраты	5650	45 132	44 230
Итого по элементам	5660	318 849	468 252
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	318 849	468 252

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 459	10 013	(10 438)	(2 660)	6 374
в том числе:						
Резерв по возмещению за год	5701	-	-	-	-	-
Резерв по отпускам	5702	4 601	9 658	(8 688)	-	5 571
Оценочные обяза-ва по судебн.и пр.разбирательствам	5703	4 858	355	(1 750)	(2 660)	803

8. Обеспечения обязательств

с. 16

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД.
ООО «РОСТГАЗ»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.
ООО «Ростгаз»

I. Общие сведения	3
1. Общая информация	3
3. Основные виды деятельности	5
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах	6
5. Информация о численности персонала	6
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	6
6. Основа составления	6
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	7
8. Основные средства	7
10. Финансовые вложения	11
11. Прочие внеоборотные активы	12
12. Запасы	12
13. Расходы будущих периодов	14
14. Дебиторская задолженность	14
15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	14
16. Уставный и добавочный капитал	15
17. Кредиты и займы полученные	15
18. Оценочные обязательства	16
19. Налогообложение	16
20. Признание доходов	17
21. Признание расходов	17
22. Изменения в учетной политике	18
23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики	19
24. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде	24
III. Раскрытие существенных показателей	24
25. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок	24
26. Основные средства	24
27. Незавершенные капитальные вложения	25
28. Права пользования активами	26
29. Долгосрочные финансовые вложения	27
30. Запасы	27
31. Расходы будущих периодов	28
32. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям	28
33. Дебиторская задолженность	28
34. Краткосрочные финансовые вложения	30
35. Капитал и резервы	30
36. Долгосрочные обязательства	31
37. Кредиты и займы	31
38. Информация, связанная с использованием денежных средств	32
39. Налогообложение	32
40. Кредиторская задолженность	33
41. Расходы по обычным видам деятельности	34
42. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами	34
43. Прочие доходы и расходы	35
44. Дочерние и зависимые организации	35
45. Информация о связанных сторонах	35
46. Вознаграждение основному управленческому персоналу	42
47. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	42
49. Риски хозяйственной деятельности	43
50. События после отчетной даты	43

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Ростгаз» (ООО «Ростгаз» (далее по тексту Общество) образовано 14.08.2006г.

До 22.12.2021 единственным участником Общества с долей участия 100% являлось ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону».

В 2020 году единственным участником Общества заключен договор доверительного управления №5-045/20 от 27.04.2020г передающий полномочия управления долей в Уставном капитале Доверительному управляющему ООО "Газпром ГНП Холдинг.

С 22.12.2021 года Участниками Общества являются:

- ООО «Газпром ГНП Холдинг» с долей участия 99,99%;
- ООО «ГНП Активы» с долей участия 0,01%.

Общество зарегистрировано по адресу: Россия, Астраханская обл, г.о. город Астрахань, г Астрахань, ул. Боевая, д. 139, помещ. 2

Общество осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

- Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности № ВХ-00-014494 от 10.01.2014г. выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору бессрочно.
- Лицензия на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте Серия ПРД №6104424 выдана Федеральной службой по надзору транспорта 15.07.2013г. бессрочно.
- Лицензия на пользование недрами (добыча подземных вод на участке недр пос. Спутник Северского района Краснодарского края) КРД 04531 ВЭ от 16.07.2013 по 16.07.2038г., выдана Управлением по недропользованию по Краснодарскому краю.
- Лицензия на пользование недрами (добыча подземных вод на участке недр г. Новочеркасска) РСТ №80372 ВЭ от 04.12.2015 по 04.12.2035 выдана Министерством природных ресурсов Ростовской области.
- Лицензия на пользование недрами (добыча подземных вод на участке недр на северной окраине г. Волгодонска) РСТ №80807 ВЭ от 15.05.2018 по 15.05.2043 выдана Министерством природных ресурсов Ростовской области.

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: Российская Федерация, 190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 117, литер А, помещение 7Н.

Тел./факс: +7 (495) 988-95-61/988-95-62.

ООО (АО) «Аудит – НТ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206022602

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имеет в своем составе 15 территориально обособленных структурных подразделений.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	ОП г. Ростов-на-Дону	Ростовская область, г.Новочеркасск, пр.Баклановский, 115
2	Участок реализации и хранения СУГ №9 (АГЗС, ПРХБ)	Краснодарский край, Северский район, п. Спутник, ст. Хабль
3	Участок реализации и хранения СУГ №4 (АГЗС,ГНП)	Ростовская область, г. Белая Калитва, ул. Народная
4	АГЗС №2	Ростовская область, г.Волгодонск, Цимлянское шоссе, 42
5	АГЗС №7	Ростовская область, г.Батайск, ул.Южная. д.15
6	АГЗС №8	Ростовская область, на территории Гуково-Гнилушевского сельсовета, в р-не а/д пос.ш.Гуковская и пос.ш.Антрацит
7	АГЗС №9	Республика Адыгея, Теучежский р-н, а/м М-4 "ДОН", км 1343+110 м (справа)
8	АГЗС №10	Республика Адыгея, Тахтамукайский р-н, пгт.Энем, ул. Петрова/ул. Октябрьская, д. б/н
9	АГЗС №12	Краснодарский край, г. Тимашевск, а/д Краснодар-Ейск км 56+000(справа)
10	Газонаполнительная станция	Республика Адыгея, г. Майкоп, ул. Строителей, 11г/ Индустриальная 2в/2, 2в/3
11	Газонаполнительная станция	Ростовская область, г. Новочеркасск, ул. Вокзальная 1в
12	Газонаполнительная станция	Ростовская область, г. Волгодонск, Цимлянское шоссе, 32
13	Газонаполнительная станция	Краснодарский край, Северский район, п. Спутник, ст. Хабль
14	Газонаполнительная станция	Ростовская область, Красносулинский район, 2,5 км на восток от х. Украинский
15	ОП г. Астрахань	Астраханская обл., г. Астрахань, пл. Джона Рида,1

В течение 2022 года в составе территориально обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения:

В связи со сменой офиса выбыло подразделение ОП г. Астрахань, Астраханская обл., г. Астрахань, ул. Шаумяна, д.23.

Образованы новые подразделения:

ОП г. Астрахань Астраханская обл., г. Астрахань, пл. Джона Рида, 1.

3. Основные виды деятельности

Целями деятельности Общества являются, извлечение прибыли, а также расширение рынка товаров и услуг.

Предметом (видами) деятельности Общества являются:

1. Оптовая торговля прочим жидким и газообразным топливом;
2. Розничная торговля бытовым жидким котельным топливом, газом в баллонах, углем, древесным топливом, топливным торфом;
3. Розничная торговля моторным топливом;
4. Оптовая торговля моторным топливом, включая авиационный бензин;
5. Хранение и складирование жидких и газообразных грузов;
6. И прочие виды деятельности, не противоречащие Уставу Общества.

Общество осуществляет свою деятельность более 15 лет. По количеству переваленного и реализованного сжиженного газа через газонаполнительные станции, газонаполнительные пункты, пункты реализации и хранения и розничную сеть автозаправочных станций в Ростовской области Общество занимает одно из лидирующих положений.

Географические границы производственной сферы деятельности Общества охватывают муниципальные образования Ростовской области и административные территории Краснодарского края и республики Адыгея.

Технологические и производственные мощности ГНС Общества позволяют ежегодно хранить и перерабатывать более 90 тысяч тонн сжиженного газа. В сфере хранения углеводородов на территории Ростовской области Общество занимает доминирующее положение и включено в соответствующий реестр хозяйствующих субъектов.

Объемы поступления и отпуска сжиженного углеводородного газа (СУГ) с хранения (с учетом «перекладки») можно привести в следующем виде:

Наименование показателя	тонн		
	2022	2021	2020
Объем поступления СУГ на хранение	59 959	74 259	84 893
Объем отпуска СУГ с хранения	60 318	74 816	83 920

Общество осуществляет розничную торговлю СУГ через сеть АГЗС в качестве моторного топлива, а также мелкооптовую реализацию СУГ. Объемы реализации представлены в таблице ниже:

ООО «Ростгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

тонн			
Наименование показателя	2022	2021	2020
Коммерческий СУГ (ПБА)			
Реализовано в качестве моторного топлива	4 060	4 484	5 049
Реализовано мелким оптом	2 871	3 954	6 964
Балансовый СУГ			
Реализовано мелким оптом	-	-	14
Реализовано в баллонах населению	-	-	12

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

На основании Решения Единственного участника №9/20 от 07.09.2020г., согласно договору №ГЭС-123-09/2020 от 10.09.2020г. права полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации Общество с ограниченной ответственностью «Газонефтепродукт сеть АГЗС», генеральный директор Потапов Николай Федорович.

С 17.06.2019 внесены изменения в Устав Общества, в соответствии с которыми Ревизионная комиссия не образуется.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

177 человек в 2022 году;

171 человек 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 утверждена приказом Общества от 30.12.2021г. № 243/20-21.

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

- основные средства и нематериальные активы;
- нематериальные и материальные поисковые активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- 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. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

8. 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, веломобили) и оружие.

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, веломобили), оружия и 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). Накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

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.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды

помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

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

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.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость.

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».

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.

9. 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); по договорам лизинга право пользования активом оценивается по справедливой стоимости с отнесением разницы между такой стоимостью и величиной обязательства по аренде на счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

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.

Учет у арендодателя

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) доходов.

Учет у арендатора

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

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.

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.

10. 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 года 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 состоянию на конец отчетного года по их

первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. 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.

11. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных авансов, связанных со строительством и приобретением основных средств;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

12. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

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 средней себестоимости.

Запасы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Учет запасов ведется с использованием планово-учетных цен с применением 15 и 16 счетов.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению, но без учета расходов по их заготовке и доставке до мест хранения (ТЗР).

Списание ТЗР по товарам, купленным для перепродажи, на расходы осуществляется в следующем порядке:

- ТЗР, понесенные при реализации товаров (доставки до покупателя) - ежемесячно списываются в полном размере на коммерческие расходы;

- ТЗР, понесенные по приобретению и доставке товара на склад – ежемесячно сумма ТЗР пропорционально распределяется между фактической себестоимостью проданных в данном месяце товаров и их остатком на конец месяца.

Оценка товара при выбытии производится по средней (взвешенной) себестоимости в разрезе мест хранения.

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.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

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 стоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на приобретение программного обеспечения, предварительные расходы, расходы, связанные с привлечением заемных средств), отражены 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. 11). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

14. 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).

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

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

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

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или

финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- оплата от покупателя, полученная и возвращенная в течение отчетного периода;
- оплата поставщику, выданная и возвращенная в течение отчетного периода;
- денежные потоки по выдаче и возврату подотчетных сумм, осуществленные в течение отчетного периода;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- косвенные налоги.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- поступления от процентов по краткосрочным депозитам;
- выплаты по налогам и сборам (НДС, налог на имущество, земельный, транспортный, водный налоги и госпошлина)

16. Уставный и добавочный капитал.

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Добавочный капитал формируется Обществом за счет эмиссионного дохода от продажи долей по цене выше номинальной стоимости, а также за счет вкладов в имущество Общества, полученных от участников.

17. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

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

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование капитального строительства, а также реконструкции и модернизации объектов, относятся в состав прочих расходов по мере начисления. Данный порядок, хотя и является отступлением от действующих правил, по мнению руководства Общества, не приводит к искажению показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие незначительности таких затрат, но позволяет значительно снизить трудоемкость учетных работ и обеспечивает соблюдение требования рациональности ведения бухгалтерского учета.

18. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- Резерв предстоящих отпусков;
- Резервы вознаграждений по итогам года;
- Оценочные обязательства по судебным и прочим разбирательствам;
- Другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднечасовой заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

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 1230 «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.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от ликвидации (списания) оборотных активов;
- доходы от реализации оборотных активов (сырья и материалов);
- доходы от реализации основных средств;
- доходы от списания кредиторской, депонентской задолженности;
- излишки, выявленные по результатам инвентаризации;
- прибыль прошлых лет;
- проценты к получению по депозитам;
- проценты к получению, начисленные по банковскому счету;
- проценты по коммерческим кредитам выданным;
- прочие доходы (расходы) от операций с имуществом;
- прочие доходы;
- штрафы полученные прочие, связанные с нарушениями договорных обязательств.

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:

- административные штрафы;
- государственная пошлина (кроме государственной пошлины за прохождение ГТО и регистрационных действий ГИБДД);

- расходы от ликвидации (списания) оборотных активов;
- расходы от ликвидации (списания) основных средств;
- расходы от реализации оборотных активов (сырья и материалов);
- расходы от реализации основных средств;
- расходы от списания кредиторской, депонентской задолженности;
- недостачи, выявленные по результатам инвентаризации;
- материальная помощь;
- налоги;
- премии к юбилейным датам;
- убытки прошлых;
- приобретение подарков;
- проценты к уплате по кредитам полученным;
- прочие выплаты социального характера;
- прочие расходы от операций с имуществом;
- прочие расходы;
- прочие командировочные расходы;
- прочие расходы связанные с приобретением и продажей имущества;
- расходы по оценке имущества для прочих целей;
- расходы по уплате страховых взносов;
- расходы связанные с проведением корпоративных мероприятий для сотрудников;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций;
- резерв по сомнительным долгам;
- судебные расходы и арбитражные сборы;
- штрафы уплаченные прочие, связанные с нарушениями договорных обязательств.

22. 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.

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 2022 году 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.

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

Отдельные показатели граф «На 31.12.2021г.» бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:
«На 31.12.2021г.»

Корректировка №1 66 700 тыс. руб., в том числе:

Переход на ФСБУ 6/2020:

- (1 485) тыс. руб. списаны малоценные ОС;
- 40172 тыс. руб. корректировка амортизации:

по законсервированным объектам (10 332);

при пересмотре сроков СПИ (484);

при пересмотре сроков СПИ 50 988.

Переход на ФСБУ 25/2018:

- 28 013 тыс. руб. приняты к учету ППА;

Корректировка №2 6 803 тыс. руб., скорректированы отложенные налоговые активы при переходе на ФСБУ 6/2020, 25/2018.

Корректировка №3 (18 129) тыс. руб. скорректированы расходы будущих периодов на сумму прав аренды земельных участков в связи с переходом на ФСБУ 25/2018.

Корректировка №4 (696) тыс. руб., переход на ФСБУ 6/2020 списана стоимость малоценных ОС, числящаяся в учете на счетах «Запасы» и «Товары».

Корректировка № 5 27 999 тыс. руб., корректировка нераспределенной прибыли при переходе на ФСБУ 6/2020, переход на ФСБУ 25/2018.

Корректировка №6 12 271 тыс. руб., переход на ФСБУ 25/2018 отражена долгосрочная часть ОДА.

Корректировка №7 13 957 тыс. руб., скорректированы отложенные налоговые обязательства при переходе на ФСБУ 6/2020, 25/2018.

Корректировка №8 451 тыс. руб., переход на ФСБУ 25/2018 отражена краткосрочная часть ОДА.

ООО «Ростгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Бухгалтерский баланс

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021г. до корректировки	№	Корректировка	На 31 декабря 2021 г. после корректировки	На 31 декабря 2020 г.
АКТИВ						
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
Нематериальные активы	1110	-	-	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-	-	-
Основные средства	1150	250 104	1	66 700	316 804	254 249
в том числе:						
основные средства	11501	248 368	-	38 687	287 055	252 684
незавершенное строительство	11502	1 736	-	-	1 736	1 565
арендованное имущество	11503	-	-	28 013	28 013	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 984	2	6 803	8 787	11 926
Прочие внеоборотные активы	1190	18 176	3	(18 129)	47	19 291
в том числе:						
расходы будущих периодов	11901	18 176	-	(18 129)	47	19 288
авансы по кап. вложениям	11902	-	-	-	-	-
Итого по разделу I	1100	270 264	-	55 374	325 638	285 466
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
Запасы	1210	7 109	4	(696)	6 413	12 359
в том числе:						
сырье, материалы и аналогичные ценности	12101	3 379	-	(279)	3 100	4 585
готовая продукция и товары для перепродажи	12102	3 730	-	(417)	3 313	7 774
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	28 512	-	-	28 512	16 985
в том числе:						
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев)	12301	5 800	-	-	5 800	14 288
Авансы выданные (поступления по которым ожидаются в течении 12 месяцев)	12302	14 242	-	-	14 242	623
Дебиторская задолженность прочая (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев)	12303	8 470	-	-	8 470	2 074
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	40 873	-	-	40 873	147
в том числе:						
предоставленные займы	12401	40 873	-	-	40 873	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	833	-	-	833	43 785
в том числе:						
прочие специальные счета	12502	-	-	-	-	42 090
Прочие оборотные активы	1260	173	-	-	173	145
в том числе:						
расходы будущих периодов	12601	125	-	-	125	97
недостачи основных средств	12602	48	-	-	48	48
Итого по разделу II	1200	77 500	-	(696)	76 804	73 421
БАЛАНС	1600	347 764	-	54 678	402 442	358 887

ООО «Ростгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021г. до корректировки	№	Корректировка	На 31 декабря 2021 г. после корректировки	На 31 декабря 2020 г.
ПАССИВ						
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ						
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	98 397	-	-	98 397	98 397
Полученный от учредителей взнос в связи с увеличением уставного капитала (до регистрации изменений в учредительных документах)	1315	-	-	-	-	-
в том числе:						
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	78 573	-	-	78 573	78 573
в том числе:						
вклад участника в имущество	13501	70 000	-	-	70 000	70 000
НДС, восстановленный участником при передаче имущества в УК	13502	8 573	-	-	8 573	8 573
Резервный капитал	1360	-	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	93 566	5	27 999	121 565	104 985
в том числе:						
прибыль (убыток) отчетного года	13701	(11 419)	-	-	(11 419)	454
прибыль прошлых лет	13702	104 985	-	-	104 985	104 531
корректировка прибыли прошлых лет	13703	-	-	27 999	27 999	-
Итого по разделу III	1300	270 536	-	27 999	298 535	281 955
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Заемные средства	1410	-	6	12 271	12 271	-
в том числе:						
обязательства по аренде	14101	-	-	12 271	12 271	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 357	7	13 957	17 314	3 550
Оценочные обязательства	1430	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	1450	14 216	-	-	14 216	14 216
в том числе:						
долгосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	14501	14 216	-	-	14 216	14 216
Итого по разделу IV	1400	17 573	-	26 228	43 801	17 766
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Заемные средства	1510	10 590	8	451	11 041	10 160
в том числе:						
краткосрочные займы	15101	10 000	-	-	10 000	10 000
обязательства по аренде	15102	-	-	451	451	-
Кредиторская задолженность	1520	39 606	-	-	39 606	41 383
в том числе:						
поставщики и подрядчики	15201	24 761	-	-	24 761	25 209
авансы полученные	15202	2 811	-	-	2 811	3 893
задолженность перед персоналом	15203	2 930	-	-	2 930	2 847
задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	15204	8 804	-	-	8 804	9 120
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	9 459	-	-	9 459	7 623
Прочие обязательства	1550	-	-	-	-	-
Итого по разделу V	1500	59 655	-	451	60 106	59 166
БАЛАНС	1700	347 764	-	54 678	402 442	358 887

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировка за 2021 год, связанная с применением нового ФСБУ 6/2020, отражена по строке 3218.

ООО «Ростгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2021 год

					тыс. руб.
Наименование показателя	Графа	Код строки	До изменений	После изменений	Изменение
Увеличение капитала – всего, в том числе:	8	3210	-	27 999	+ 27 999
Увеличение нераспределенной прибыли (непокрытого убытка)	7	3210	-	27 999	+ 27 999
- изменение учетной политики	7,8	3288	-	27 999	+ 27 999
Величина капитала на 31 декабря 2021г., Итого	8	3200	270 536	298 535	+ 27 999
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	7	3200	93 566	121 565	+ 27 999

Корректировка (раздел 3 «Чистые активы») отражена в таблице:

		тыс. руб.		
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 года		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3600	270 536	27 999	298 535

В таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» показатели за 2021 год по строке 5210 на конец периода приведены до корректировок в связи с применением новых ФСБУ, и не равны показателям за 2022 год по строке 5200 на начало периода. Которые приведены с учетом корректировок в связи с применением новых ФСБУ. Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020, 25/2018, отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021г., на 31.12.2022г.

		тыс.руб.					
Показатель	Код строки	На 31.12.2021 (до корректировки)		Корректировка		На 31.12.2021 (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности), в том числе:	5200	410 014	(161 646)	19 093	47 607	429 107	(114 039)
Транспортные средства	5201	43 799	(38 337)	-	26 737	43 799	(11 600)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	74 068	(41 866)	(42 278)	26 729	31 790	(15 137)
Сооружения	5203	121 973	(49 338)	33 064	(7 340)	155 037	(56 678)

ООО «Ростгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Здания	5205	93 729	(30 495)	(551)	1 504	93 178	(28 991)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	138	(115)	(138)	115	-	-
Другие виды основных средств	5207	5 197	(365)	1 680	(893)	6 877	(1 258)
Офисное оборудование	5209	1 443	(1 129)	(697)	754	746	(375)
Право пользования активом	5210	-	-	28 013	-	28 013	-

В таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» показатели за 2021 год по строке 5421 на конец периода приведены до корректировок в связи с применением новых ФСБУ, и не равны показателям за 2022 год по строке 5401 на начало периода. Которые приведены с учетом корректировок в связи с применением новых ФСБУ. Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020, отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021г., на 31.12.2022г.

Тыс.руб.

Наименование статьи	На 31.12.2021 (до корректировки)	Корректировка	На 31.12.2021 (после корректировки)
Сырье и материалы	538	-	538
Полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	-	-	-
Топливо	241	-	241
Тара и тарные материалы	-	-	-
Запасные части	1 640	-	1 640
Прочие материалы	442	(86)	356
Материалы, переданные в переработку на сторону	-	-	-
Строительные материалы	26	-	26
Инвентарь и хозяйственные принадлежности и прочее	492	(193)	299
ИТОГО Материалы	3 379	(279)	3 100
Товары	3 730	(417)	3 313
ИТОГО Товары для перепродажи	3 730	(417)	3 313

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

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном году не было.

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2021 года, а также за 2021 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 23 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

25. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Нематериальные активы и результаты исследований и разработок в учете не числятся.

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.

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2022 г.	0 тыс. руб.
в 2021 г.	1 946 тыс. руб.
в 2020 г.	255 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

в 2022 г.	11 365 тыс. руб.
в 2021 г.	1 624 тыс. руб.
в 2020 г.	1 114 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду.

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

ООО «Ростгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых на дату передачи составила:

в 2022 г. 289 тыс. руб.
в 2021 г. 497 тыс. руб.
в 2020 г. 1 251 тыс. руб.

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 выявил обесценение активов по ЕГДС, включающим ЕСГ.

По результатам расчета возмещаемой стоимости внеоборотных активов на 31.12.2022 года сумма обесценения составила 722 тыс. руб.

Результаты проверки элементов амортизации

Группа учета ОС	СПИ с по, мес.	Пересмотр СПИ с .. по..., мес.	Ликвидационная стоимость с по, тыс.руб.
Здания	с 74 по 363 мес.	с 84 по 85 мес.	-
Сооружения	с 66 по 361 мес.	с 13 по 85 мес.	-
Машины и оборудование	с 74 по 260 мес.	с 13 по 85 мес.	-
Транспортные средства	с 66 по 240 мес.	с 13 по 60 мес.	с 30 по 3 000 тыс.руб.

Основные средства с ограничением права собственности

По состоянию на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021, на 31 декабря 2020 года у Общества отсутствуют основные средства в залоге и под арестом.

27. Незавершенные капитальные вложения

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

В строке 11502 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	тыс. руб.		
	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Незавершенное строительство	2 652	1 736	1 565
Объекты, не требующие монтажа, находящиеся на складе и предназначенные для капитального строительства	-	-	-
Оборудование к установке	600	-	-
Итого	3 252	1 736	1 565

ООО «Ростгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

28. Права пользования активами

тыс. руб.

	Земельные участки	Магистральные трубопроводы	Скважины	Машины и оборудование	Здания и дороги	Объекты социальной сферы	Прочие	Итого
По состоянию на 31 декабря 2021 года	28 013	-	-	-	-	-	-	28 013
Первоначальная стоимость	28 013	-	-	-	-	-	-	28 013
Накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2022 год								
Первоначальная стоимость	3 368	-	-	-	3 020	-	-	6 388
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	3 368	-	-	-	3 020	-	-	6 388
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	-	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопленная амортизация	(1 518)	-	-	-	(358)	-	-	(1 876)
Амортизация	(1 518)	-	-	-	(358)	-	-	(1 876)
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	-	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-	-	-	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-	-	-
Признание	-	-	-	-	-	-	-	-
Восстановление	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года	29 863	-	-	-	2 662	-	-	32 525
Первоначальная стоимость	31 381	-	-	-	3 020	-	-	34 401
Накопленная амортизация	(1 518)	-	-	-	(358)	-	-	(1 876)
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-	-	-

29. Долгосрочные финансовые вложения

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

Основным показателем в составе строки 1170 «Финансовые вложения» учтена балансовая стоимость следующих финансовых вложений:

тыс.руб.

Виды финансовых вложений	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г
Инвестиции в другие организации	-	-	51 252
в т.ч. ООО «Ростовская газонаполнительная станция»	-	-	51 252
Резервы под обесценение прочих финансовых вложений	-	-	(51 252)
Итого	-	-	-

30. Запасы

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

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

Информация, представлена в дополнение к таблице 4.2 «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Стоимость запасов, принятых на ответственное хранение отраженных за балансом, составили:

- газ, принятый для хранения

на 31 декабря 2022 года 13 753 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 43 049 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 57 545 тыс. руб.

- прочие МПЗ

на 31 декабря 2022 года 748 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 754 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 700 тыс. руб.

ООО «Ростгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

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	тыс.руб					
	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 неэксклюзивных прав на использование программного обеспечения	1 293	459	47	125	61	97
Затраты на приобретение прав аренды земли	-	-	-	-	19 207	-
ИТОГО	1 293	459	47	125	19 268	97

32. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

на 31 декабря 2022 г.	2 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 г.	0 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г.	0 тыс. руб.

33. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 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», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются свернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные» (строка 12302 бухгалтерского баланса) отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

Сумма авансов, отраженных в строках 12302 составляет:

на 31 декабря 2022 года	7 690 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года	14 242 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года	623 тыс. руб.

ООО «Ростгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

При этом сумма НДС по авансам, не принятая к вычету, отражаемая в указанных строках, составляет:

на 31 декабря 2022 года 1 246 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 2 678 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 91 тыс. руб.

Сумма авансов, выданных на капитальное строительство и отраженных в составе прочих внеоборотных активов в строке 1190 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2022 года 474 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 23 тыс. руб.

Резерв по авансам, выданным на капитальное строительство, не создавался.

Крупнейшие дебиторы Общества (задолженность свыше 1 040 тыс. руб.) в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 1230), представлены в таблице:

Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
ООО "Газпром ГНП продажи" (ранее ООО "ГЭС СПб")	1 678	-	1 860	-	13 249	-	Услуги хранения
	5 510	-	11 421	-	-	-	Оплата за товар
	5 000	-	5 000	-	-	-	Расчеты по биржевым операциям
	2 066	-	-	-	-	-	Расчеты по операциям с ПФИ

ООО «Ростгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 12303 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Переплата по налогам и сборам	1 142	2 338	1875
Расчеты по биржевым операциям	7 066	5 000	-
Страхование гражданской ответственности	95	128	129
Расчеты по процентам к получению по предоставленным денежным займам	1 386	942	-
Прочие расчеты	244	62	70
Итого	9 933	8 470	2074

34. Краткосрочные финансовые вложения

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

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены займы выданные, так же иные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется:

Показатель (Предоставленные денежные займы)	тыс. руб.		
	Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2020 г.
1	2	3	4
ПАО Газпром №1-643-2-1 от 19.02.2021 (Договор займа)	58 044	40 873	-
Иные финансовые вложения	-	-	147
Итого	58 044	40 873	147

35. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2022 года величина уставного капитала не менялась.

Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество включает:

Наименование капитала	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
НДС, восстановленный Участником при передаче имущества в УК	8 573	8 573	8 573
Вклад участника в имущество Общества	70 000	70 000	70 000

ООО «Ростгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

36. Долгосрочные обязательства

В состав Прочие обязательства по строке 1450 бухгалтерского баланса Общество включает:

Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Расчеты по договорам уступки права требования	14216	14216	14216

37. Кредиты и займы

Задолженность по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

Кредиторы/ Занмодавцы	Код строки	Срок погашения	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
ООО «Газпром газэнергосеть»	1510	31.12.2023	11 386	10 590	10 160
В том числе начисленные проценты			1 386	590	160

Задолженность по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

Кредиторы/ Занмодавцы	Код строки	Срок погашения	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2022	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2021	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020
Занмодавцы:					
ООО «Газпром газэнергосеть»	1510	31.12.2023	10 000	10 000	10 000

Процентные ставки по заемным средствам варьировались:

Вид заемных средств	2022 год	2021 год	2020 год
Краткосрочные займы	от 5,625 до 15	от 3,1875 до 6,375	от 3,1875 до 9,06

В составе статьи «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены обязательства по аренде.

Задолженность Общества по обязательствам составила:

Наименование	Обязательство по аренде (стр. 14101)			Обязательство по аренде (стр. 15102)		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Обязательство по аренде	17 379	12 271	-	1 047	451	-
Всего	17 379	12 271	-	1 047	451	-

ООО «Ростгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

38. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в Центральном Филиале АБ "РОССИЯ" г. Москва.

тыс. руб.		
Показатели	2022 год	2021 год
Размещено на депозитных счетах	..	785 270
Возвращено с депозитных счетов	..	827 360
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	..	..
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	..	269

39. Налогообложение

Налог на прибыль

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

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Таблица 1		тыс. руб.					
№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2022 год			2021 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	Данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
1	2	3	4	5	6	7	8
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	11 248	-	11 248	(1 227)	-	(1 227)
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	2250	-	2250	(245)	-	(245)
2411	Текущий налог на прибыль	(2911)	X	(2911)	(442)	X	(442)
2412	Отложенный налог на прибыль	559	-	559	498	-	498

ООО «Ростгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2022 год			2021 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	Данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
1	2	3	4	5	6	7	8
2413	Налог на прибыль прошлых лет	X	-	-	X	-	-
2460	Прочее	(119)	-	(119)	(10 248)	-	(10 248)
2400	Чистая прибыль (убыток)	8 777	-	8 777	(11419)	-	(11419)
2421	Постоянный налоговый расход (доход)	102	83	185	189	-	189

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

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 год	За 2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения – всего	11 248	(1 227)
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	11 248	(1227)
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль облагаемый по ставке 20%	(2250)	245
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(102)	(189)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	(2 352)	56
5	Отложенный налог на прибыль	559	498
5.1	В том числе обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	559	498
6	Текущий налог на прибыль	(2911)	(442)

40. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 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 свернуто по кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 15202 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

ООО «Ростгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

на 31 декабря 2022 года 1 285 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 2 811 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 3 893 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

на 31 декабря 2022 года 268 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 562 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 778 тыс. руб.

41. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

	тыс. руб.	
Вид расхода по обычным видам деятельности	2022 г.	2021 г.
Транспортные расходы	10 908	11 933
Заработная плата по должностным окладам, тарифным ставкам	19 882	19 138
Страховые взносы, начисленные на заработную плату	6 182	4 916
Услуги по ремонту, подготовке и наполнению баллонов, агрегатов, спецемкостей	3 491	7 513
Амортизация	3 612	3 373
Иные коммерческие расходы	10 601	9 304
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	54 676	56 177
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам органов управления Общества	35 786	29 724
Страховые взносы, начисленные на заработную плату	10 421	8 365
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	71	59
Транспортные расходы	6 433	5 214
Иные управленческие расходы	6 306	5 373
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	59 017	48 735

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2022 году 18,5 %
в 2021 году 10,41 %

42. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

В течение 2022-2021 года продаж, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, Обществом не производилось.

ООО «Ростгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

43. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2022 г.		2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прибыль (убыток) от реализации, выбытия основных средств	3411	-	743	-
Продажа иных активов	714	703	947	952
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	-	-	-	-
Штрафы, в т.ч. административные	-	53	-	104
Прочие расходы связанные с приобретением и продажей имущества	X	-	X	-
Налоги (в т.ч. НДС, налог на имущество, земло, госпошлина, др.)	-	1 014	-	1 206
Излишки и недостачи	18	49	85	-
Расходы социального характера	X	122	X	520
Доходы и расходы от ликвидации (списания) прочего имущества	572	140	954	52
Расходы, связанные с содержанием законсервированных мощностей	-	3 991	-	6 365
Расходы по оценке имущества для прочих целей	-	543	-	149
Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций	-	115	-	375
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	2 660	355	-	4 858
Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения	-	722		
Прочие доходы (расходы) по операциям с ПФИ	2 066	-		
Амортизация основных средств непромышленного назначения	-	5233		
Прочие	123	787	281	338
Итого прочие доходы/расходы	9 564	13 827	2 267	14 919

44. Дочерние и зависимые организации

ООО «Ростгаз» по состоянию на 31.12.2022 года не имеет долей и акций в дочерних и зависимых обществах.

45. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами

ООО «Ростгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом:

- Основное хозяйствующее Общество – (ООО «Газпром ГНП холдинг»);
- Дочерние общества;
- Зависимые общества;
- Другие связанные стороны.

Оценка вероятности потерь экономического характера для связанных сторон группы компаний ПАО «Газпром» в случае полного раскрытия информации о составе группы определена нами как высокая. С целью минимизация риска наложения санкций на компании Группы, их дочерние и зависимые Общества, контрагентов и партнеров, сторонних собственников (акционеров) принято решение информацию о связанных сторонах раскрыть в ограниченном объеме в соответствии с правом, предусмотренном пунктом 16 ПБУ 11/2008, т.е. по группам связанных сторон.

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)	-	-	-	145 417
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	2 066
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	16 416
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	143 604
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	649
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	79	-	-	37 886
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	-	-	-	279 359
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	-

ООО «Ростгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	59 430
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	-	-	-	11 386
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	2 719
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	-
Дивиденды к уплате	-	-	-	-
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)	-	-	-	159 622

ООО «Ростгаз»

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	-	-	-	-
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	21 974
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	292 285
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	537
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	37 813
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	-	-	-	309 136
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	-	-	-	41 815
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	-	-	-	10 590
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	-

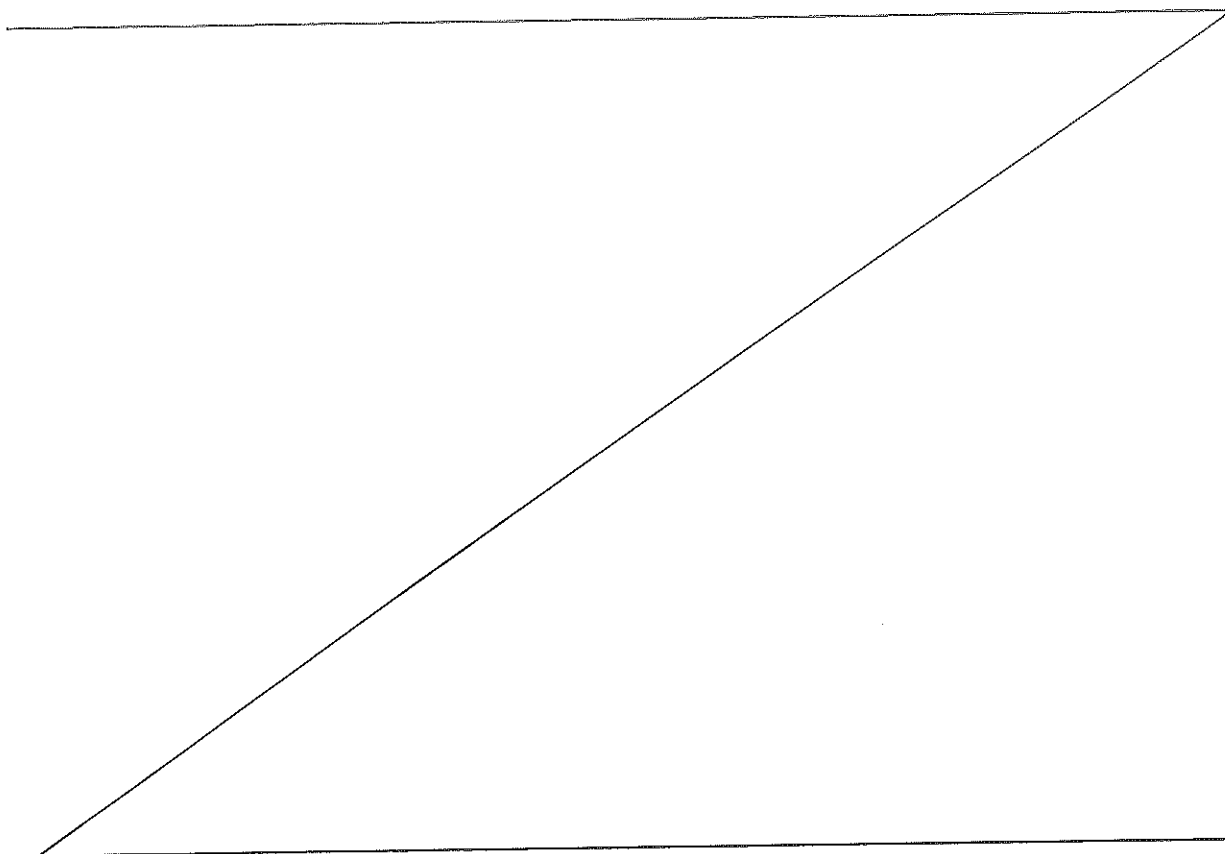
ООО «Ростгаз»

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
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	-
Дивиденды к уплате	-	-	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

В 2022 году не производилось списание дебиторской задолженности по операциям с организациями Группы Газпром, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных к взысканию.

По состоянию на 31.12.2022г. Обществом Резерв по сомнительным долгам по задолженности по организациям Группы Газпром не создавался.



ООО «Ростгаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Информация о денежных потоках Общества с основным, дочерними и прочими связанными сторонами предоставлена в таблице:

№	Название строки	тыс. руб.					
		За отчетный период	Из графы 3, в том числе по основному обществу	Из графы 3, в том числе по прочим связанным сторонам обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по основному обществу	Из графы 6, в том числе по прочим связанным сторонам обществам
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	339 867	-	154 352	486 973	-	168 437
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	330 608	-	146 988	481 886	-	166 824
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	2 257	-	382	2 676	-	272
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-	-	-
4114	косвенные налоги	-	-	-	727	-	-
4115	проценты по займам	6 982	-	6 982	1 341	-	1 341
4119	прочие поступления	20	-	-	343	-	-
4120	Платежи – всего	(329 018)	(421)	(139 256)	(518 231)	-	(353 931)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(184 630)	(421)	(138 966)	(361 860)	-	(313 058)
4122	в связи с оплатой труда работников	(115 255)	-	-	(102 392)	-	-
	в том числе:						
41221	оплата труда	(89 563)			(79 306)	-	-
41222	отчисления по страховым взносам	(25 692)			(23 086)	-	-
4123	проценты по долговым обязательствам	-	-	-	-	-	-
4124	налог на прибыль организаций	(1 669)	-	-	(844)	-	-
4125	предоставление займа	(17 171)	-	(17 171)	(40 873)	-	(40 873)
4129	прочие платежи	(10 849)	-	(290)	(12 262)	-	-
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	10 849	(421)	15 096	(335 015)	(31 258)	(185 494)
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	3 645	-	-	-	-	-
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	3 645	-	-	-	-	-
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях	-	-	-	-	-	-
4213	от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	-	-	-	-	-	-
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог.	-	-	-	-	-	-
4219	поступления от участия в др. орг-ях	-	-	-	-	-	-
4220	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4221	Платежи – всего	(12 862)	-	-	(11 694)	-	-
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеоборот. активов	(12 862)	-	-	(11 694)	-	-
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по основному обществу	Из графы 3, в том числе по прочим связанным сторонам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по основному обществу	Из графы 6, в том числе, по прочим связанным сторонам
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предост-ие займов другим лицам	-	-	-	-	-	-
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-	-	-	-
4229	прочие платежи	-	-	-	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(9 217)	-	-	(11 694)	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления - всего	-	-	-	-	-	-
4311	получение кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
4312	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-	-	-	-
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-	-	-	-	-
4319	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	(2 015)	-	(442)	-	-	-
4321	собственникам (участ-м) в связи с выкупом у них акций (долей участия) орг-ии или их выходом из состава участников	-	-	-	-	-	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
4324	арендные платежи	(2 015)	-	(442)	-	-	-
4329	прочие выплаты, перечисления	-	-	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(2 015)	-	(442)	-	-	-
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(383)	(421)	14 654	(42 952)	-	(185 494)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	833	-	-	43 785	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	450	-	-	833	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-	-	-	-	-

46. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице: директора ОП; главного инженера, директора по экономике и финансам, главного бухгалтера и советника генерального директора.

В ООО «Ростгаз» выплачивались только краткосрочные вознаграждения:

		тыс. руб.	
		2022 год	2021 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	8 704	9 182
2	а) краткосрочные вознаграждения б) долгосрочные вознаграждения	8 704 -	9 182 -
3	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);	-	-
4	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	-	-

47. 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. Суммы по графе «Признано» включают величину признанных оценочных обязательств – 10 013 тыс. руб.

Условные активы и обязательства

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Обществом не выдавались поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций.

У Общества по состоянию на 31.12.2022, на 31.12.2021, на 31.12.2020 отсутствуют условные активы и обязательства.

48. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления настоящей отчетности решение о прекращении деятельности не принято. Общество продолжает деятельность в обычном режиме.

49. 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 преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

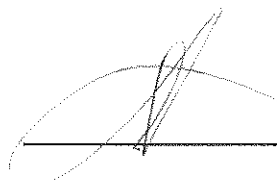
В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Кроме того, отдельные страны, в том числе США, ввели новые санкции непосредственно в отношении ПАО «Газпром» и компаний Группы Газпром. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

50. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, оказавших влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было.

Руководитель



Потапов Николай Федорович

Главный бухгалтер



Гребенщикова Елена Николаевна

17.03.2023

