

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 года

Организация: ООО "Газпром трансгаз Москва"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Транспортирование по трубопроводам газа

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): Российская Федерация, г. Москва.

Почтовый адрес для связи: ул. Наметкина, д.16, г. Москва, Российская Федерация, 117420

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710001
по ОКПО	31 / 12 / 2023
ИНН	00154329
по ОКВЭД 2	5003028028
по ОКОПФ/ОКФС	49.50.21
по ОКЕИ	12300/16
	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ Да ☐ Нет

Наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью "Финансовые и бухгалтерские консультанты"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН 7701017140

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН/ОГРНИП 1027700058286

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1; П-8	Нематериальные активы, в т.ч.:	1110	271 442	304 371	3 581
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	6 277	6 348	1 726
	гудвил	1112	-	-	-
	прочие	1119	265 165	298 023	1 855
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	145 511
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2; П 9, 24	Основные средства, в т.ч.:	1150	28 569 415	26 814 968	27 974 244
	Объекты основных средств, в т.ч.:	1151	24 456 734	24 693 433	26 369 832
	земельные участки и объекты природопользования	1152	439 550	439 550	439 550
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	20 628 427	20 150 483	21 145 344
	Капитальные вложения	1154	1 360 107	933 077	778 541
П-10	Права пользования активами	1155	2 752 574	1 188 458	825 871
	Инвестиционная недвижимость	1156	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения, в т.ч.:	1170	-	-	-
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
П-18, 29	Отложенные налоговые активы	1180	1 513 968	1 202 266	1 170 101
П-11	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	1190	497 766	561 257	854 758
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	30 852 591	28 882 862	30 148 195

Пояс- нения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4; П- 12, 25	Запасы, в т.ч.:	1210	4 711 604	6 260 536	2 374 072
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	4 119 585	4 108 750	2 341 796
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	591 924	2 151 691	32 181
	товары отгруженные	1215	95	95	95
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	104 130	320 338	152 564
П-13, 26	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	20 527 876	24 889 063	17 445 089
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1231	34 316	38 357	41 165
	покупатели и заказчики	1232	32 858	34 327	35 611
	авансы выданные	1233	-	728	-
	прочие дебиторы	1234	1 458	3 302	5 554
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1235	20 493 560	24 850 706	17 403 924
	покупатели и заказчики	1236	15 876 873	24 009 537	16 738 447
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	175 164	185 322	129 999
	прочие дебиторы	1239	4 441 523	655 847	535 478
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.:	1240	-	-	-
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	-	-	-
П-14, 28	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	1250	9 075	6 307	10 809
	касса	1251	57	236	321
	расчетные счета	1252	8 819	5 849	10 422
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	199	222	66
	Прочие оборотные активы	1260	313 643	188 867	371 219
	Итого по разделу II	1200	25 666 328	31 665 111	20 353 753
	БАЛАНС	1600	56 518 919	60 547 973	50 501 948

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
П-15	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	13 371 237	13 371 237	13 371 237
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
П-15	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	922 890	922 890	922 890
П-15	Резервный капитал	1360	1 114 688	1 114 688	987 068
П-23	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	16 737 319	17 694 961	21 155 134
	Фонд социальной сферы государственной	1380	31 373	31 373	31 373
	Итого по разделу III	1300	32 177 507	33 135 149	36 467 702
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства, в т.ч.:	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
П-18, 29	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 587 174	3 612 840	3 889 100
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства, в т.ч.:	1450	1 574 250	683 039	608 643
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	-	-	-
	долгосрочные обязательства по аренде	1455	1 574 250	683 039	608 643
	Итого по разделу IV	1400	5 161 424	4 295 879	4 497 743
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
П-16	Заемные средства, в т.ч.:	1510	4 000 000	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	4 000 000	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	-	-	-
	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	11 614 218	20 283 992	7 286 773
	поставщики и подрядчики	1521	6 252 062	10 158 445	3 521 296
	задолженность перед персоналом организации	1522	482 965	464 159	381 488
	задолженность по страховым взносам	1523	361 335	341 487	286 821
	задолженность по налогам и сборам	1524	3 145 930	4 221 186	1 316 305
	прочие кредиторы, в т.ч.:	1525	1 371 926	5 098 715	1 780 863
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	13 504	7 161	17 496
	другие расчеты	1528	1 358 422	5 091 554	1 763 367
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	6 987	6 924	7 133
6; П-17, 33	Оценочные обязательства	1540	2 740 184	2 495 736	2 074 709
	Прочие обязательства, в т.ч.:	1550	818 599	330 293	167 888
	краткосрочные обязательства по аренде	1555	818 599	330 293	167 888
	Итого по разделу V	1500	19 179 988	23 116 945	9 536 503
	БАЛАНС	1700	56 518 919	60 547 973	50 501 948



Генеральный директор

(подпись)

А.В. Бабаков

(расшифровка подписи)

2024 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

М.В. Удалова

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах за 2023 год

Организация: ООО "Газпром трансгаз Москва"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Транспортирование по трубопроводам газа

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 / 12 / 2023

00154329

5003028028

49.50.21

12300/16

384

Пояс- нения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
П-19	Выручка, в т.ч.:	2110	105 866 984	91 872 343
	услуги по транспорту газа	2111	102 868 196	89 037 554
	продажа других товаров, продукции, работ и услуг	2112	2 458 699	1 947 319
	продажа прочих товаров (торгово-закупочная деятельность)	2113	351 533	682 550
	предоставление имущества в аренду	2114	188 556	204 920
П-20	Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(67 385 610)	(65 547 809)
	услуги по транспорту газа	2121	(64 590 122)	(62 696 835)
	продажа других товаров, продукции, работ и услуг	2122	(2 326 486)	(2 020 891)
	продажа прочих товаров (торгово-закупочная деятельность)	2123	(354 699)	(674 376)
	предоставление имущества в аренду	2124	(114 303)	(155 707)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	38 481 374	26 324 534
	Коммерческие расходы	2210	(3 489)	(2 495)
	Управленческие расходы	2220	(8 362 448)	(6 912 768)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	30 115 437	19 409 271
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	223	247
	Проценты к уплате	2330	(147 463)	(101 606)

4

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
П-30	Прочие доходы	2340	892 595	861 476
П-30	Прочие расходы	2350	(23 329 718)	(16 768 544)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 531 074	3 400 844
П-18, 29	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(6 235 269)	(4 125 090)
	текущий налог на прибыль	2411	(6 535 732)	(4 388 396)
	отложенный налог на прибыль	2412	307 844	260 589
	налог на прибыль прошлых лет	2413	(7 381)	2 717
	Прочее	2460	29 523	39 494
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	(2 970)	133 610
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 322 358	(551 142)
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 322 358	(551 142)
	СПРАВОЧНО:			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разведенная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Генеральный директор

А.В. Бабаков

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

М.В. Удалова

(подпись)

(расшифровка подписи)

март 2024 г.

Отчет об изменениях капитала за 2023 год

Организация: ООО "Газпром трансгаз Москва"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Транспортирование по трубопроводам газа

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ
710004
31 / 12 / 2023
00154329
5003028028
49.50.21
12300/16
384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	13 371 237	-	922 890	987 068	21 155 134	31 373	36 467 702
За 2022 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	-	-	-
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3219	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	(3 332 553)	-	(3 332 553)
убыток	3221	X	X	X	X	(551 142)	X	(551 142)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(2 750 000)	X	(2 750 000)
прочее	3229	-	-	-	-	(31 411)	-	(31 411)

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	127 620	(127 620)	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	13 371 237	-	922 890	1 114 688	17 694 961	31 373	33 135 149
За 2023 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	1 322 358	-	1 322 358
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 322 358	X	1 322 358
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3319	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	(2 280 000)	-	(2 280 000)
убыток	3321	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(2 280 000)	X	(2 280 000)
прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	13 371 237	-	922 890	1 114 688	16 737 319	31 373	32 177 507

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 год		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	36 467 702	(551 142)	(2 750 000)	33 166 560
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	(31 411)	(31 411)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	36 467 702	(551 142)	(2 781 411)	33 135 149
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	21 155 134	(551 142)	(2 877 620)	17 726 372
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	(31 411)	(31 411)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	21 155 134	(551 142)	(2 909 031)	17 694 961
добавочный капитал до корректировок	3402	922 890	-	-	922 890
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	922 890	-	-	922 890
резервный капитал до корректировок	3403	987 068	-	127 620	1 114 688
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	987 068	-	127 620	1 114 688
собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок	3404	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-
фонд социальной сферы государственной до корректировок	3405	31 373	-	-	31 373
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	31 373	-	-	31 373

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3 600	32 178 270	33 135 299	36 467 863



Генеральный директор

А.В. Бабаков

(расшифровка подписи)

2024 г.

Главный бухгалтер

М.В. Удалова

(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств за 2023 год

Организация: ООО "Газпром трансгаз Москва"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Транспортирование по трубопроводам газа

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005

31 / 12 / 2023

00154329

5003028028

49.50.21

12300/16

384

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	112 739 452	88 893 390
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	112 083 285	85 233 749
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	656 167	3 659 641
Платежи - всего, в том числе	4120	(112 183 431)	(84 944 097)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(52 874 603)	(46 129 923)
в связи с оплатой труда работников	4122	(13 621 949)	(12 530 450)
процентов по долговым обязательствам	4123	(142 462)	(101 433)
налога на прибыль организаций	4124	(9 411 141)	(1 275 509)
прочие платежи	4129	(36 133 276)	(24 906 782)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	556 021	3 949 293

13

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе	4210	387 990	559 906
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	387 990	559 906
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
от продажи поисковых активов	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего, в том числе	4220	(2 040 697)	(1 480 090)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 742 779)	(1 200 232)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
прочие платежи	4229	(297 918)	(279 858)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 652 707)	(920 184)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе	4310	4 000 000	-
получение кредитов и займов	4311	4 000 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Платежи - всего, в том числе	4320	(2 900 540)	(3 033 599)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 280 000)	(2 750 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(620 540)	(283 599)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 099 460	(3 033 599)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 774	(4 490)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 296	10 786
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	9 070	6 296
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Генеральный директор

А.В. Бабаков

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

М.В. Удалова

(подпись)

(расшифровка подписи)

"01" марта 2024 г.

1. Нематериальные активы

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло		обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже	
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 год	304 991	(1 769)	28 835	(251)	251	-	333 575	(62 812)
	5110	за 2022 год	3 443	(1 717)	5 638	(336)	336	-	8 745	(1 933)
в том числе:										
Права на объекты интеллектуальной собственности (в 2022 году: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности))	5101	за 2023 год	7 993	(1 645)	822	(216)	216	-	8 599	(2 322)
	5111	за 2022 год	3 443	(1 717)	5 638	(336)	336	-	8 745	(1 933)
Гудвил (в 2022 году: Деловая репутация)	5102	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5103	за 2023 год	296 998	(124)	28 013	(35)	35	-	324 976	(60 490)
	5113	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Наличие и движение нематериальных активов, созданных организацией

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло	накопленные амортизация и обесценение	начислено амортизации	обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	5120	за 2023 год	3 115	(1 584)	822	(216)	216	(476)	-	3 721	-	(1 844)
	5125	за 2022 год	3 443	(1 717)	760	(336)	336	(491)	-	3 867	-	(1 872)
в том числе:												
Права на объекты интеллектуальной собственности (в 2022 году: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности))	51201	за 2023 год	3 115	(1 584)	822	(216)	216	(476)	-	3 721	-	(1 844)
	51251	за 2022 год	3 443	(1 717)	760	(336)	336	(491)	-	3 867	-	(1 872)
Прочие	51202	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51252	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

17

1.3 Капитальные вложения в объекты нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Незаконченные операции по приобретению и созданию нематериальных активов - всего (на 31 декабря 2021 г.):	5180	679	-	1 149	-	1 855	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего)							

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже			
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) – всего	5200	за 2023 год	56 088 687	(31 395 254)	2 840 980	(1 388 348)	1 242 498	(2 916 267)	(3 483)	(56 710)	44 631	57 484 609	(33 027 875)
	5210	за 2022 год	56 930 649	(30 560 817)	1 422 796	(2 264 758)	1 953 965	(2 787 727)	(675)	-	-	56 088 687	(31 395 254)
в том числе:	5201	за 2023 год	4 707	(3 410)	-	(832)	625	(123)	-	-	-	3 875	(2 908)
	5211	за 2022 год	4 707	(3 265)	-	-	-	(145)	-	-	-	4 707	(3 410)
	5202	за 2023 год	51 527	(33 283)	-	-	-	(1 646)	-	-	-	51 527	(34 929)
	5212	за 2022 год	58 781	(36 494)	-	(7 254)	5 108	(1 897)	-	-	-	51 527	(33 283)
	5203	за 2023 год	18 328 874	(11 806 374)	2 432 812	(735 345)	678 931	(1 262 239)	(34)	-	-	20 026 341	(12 389 716)
машины и оборудование	5213	за 2022 год	17 887 709	(11 196 717)	1 024 696	(583 531)	555 131	(1 164 788)	-	-	-	18 328 874	(11 806 374)
	5204	за 2023 год	24 615 380	(11 380 070)	154 966	(419 892)	348 256	(671 691)	(3 443)	(35 532)	24 436	24 314 922	(11 682 512)
	5214	за 2022 год	25 449 352	(11 464 606)	159 203	(994 369)	793 228	(707 706)	(675)	1 194	(311)	24 615 380	(11 380 070)
	5205	за 2023 год	13 088 199	(8 172 117)	253 202	(232 279)	214 686	(980 568)	(6)	(21 178)	20 195	13 087 944	(8 917 810)
	5215	за 2022 год	13 530 100	(7 859 735)	238 897	(679 604)	600 498	(913 191)	-	(1 194)	311	13 088 199	(8 172 117)
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5222	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5224	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5225	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5235	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило, в т.ч. в результате заключения новых договоров аренды	выбыло объектов	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	переклассификация	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	5290	за 2023 год	1 292 041	(103 583)	1 947 996	(163 421)	56 036	(210 402)	-	(66 093)	-	-	3 010 523	(257 949)
	5295	за 2022 год	825 871	-	497 231	(31 061)	2 513	(106 096)	-	-	-	-	1 292 041	(103 583)
в том числе:														
магистральные трубопроводы	52901	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52951	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52902	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52952	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52903	за 2023 год	512 712	(33 156)	1 347 236	(17 656)	7 062	(113 298)	-	-	-	-	1 842 292	(139 392)
скважины	52953	за 2022 год	97 872	-	414 840	-	-	(33 156)	-	-	-	-	512 712	(33 156)
	52904	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52954	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52905	за 2023 год	779 329	(70 427)	600 760	(145 765)	48 974	(97 104)	-	(66 093)	-	-	1 168 231	(118 557)
	52955	за 2022 год	727 999	-	82 391	(31 061)	2 513	(72 940)	-	-	-	-	779 329	(70 427)

2.3 Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения в объекты основных средств - всего	5240	1 360 107	-	933 077	-	778 541	-
в том числе:							
незавершенное строительство	52401	952 519	-	689 059	-	658 608	-
оборудование к установке	52402	407 588	-	244 018	-	119 933	-
Капитальные вложения в объекты инвестиционной недвижимости - всего	5241	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в права пользования активами - всего	5242	-	-	-	-	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	5280	312 131	427 285	743 839
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 113 954 961	1 115 783 612	1 118 530 691
Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств	5286	181 465	182 051	225 324
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начислено процентов (включая первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
инвестиции в дочерние общества	53011	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53111	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53012	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53112	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53013	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53113	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53014	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53114	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	53015	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53115	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
займы, предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	53051	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53151	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	53052	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53152	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период				оборот запасов между их группами	На конец периода	
			фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение	поступление и затраты	фактическая себестоимость	выбыло	резерв под обесценение	обесценение		фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение
Запасы - всего	5400	за 2023 год	6 276 143	(15 607)	71 857 514	(73 398 441)	15 607		(23 612)	-	4 735 216	(23 612)
	5420	за 2022 год	2 415 072	(41 000)	74 257 604	(70 396 533)	41 000		(15 607)	-	6 276 143	(15 607)
в том числе:												
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 год	4 119 987	(11 237)	4 350 929	(4 061 504)	11 237		(20 899)	(268 928)	4 140 484	(20 899)
	5421	за 2022 год	2 378 851	(37 055)	6 706 953	(4 369 717)	37 055		(11 237)	(596 100)	4 119 987	(11 237)
животные на выращивании и откорме	5402	за 2023 год	-	-	-	-	-		-	-	-	-
	5422	за 2022 год	-	-	-	-	-		-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2023 год	-	-	67 361 990	(67 361 990)	-		-	-	-	-
	5423	за 2022 год	-	-	65 157 814	(65 157 814)	-		-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2023 год	2 156 061	(4 370)	76 245	(1 906 597)	4 370		(2 713)	268 928	594 637	(2 713)
	5424	за 2022 год	36 126	(3 945)	2 198 211	(674 376)	3 945		(4 370)	596 100	2 156 061	(4 370)
товары отгруженные	5405	за 2023 год	95	-	68 350	(68 350)	-		-	-	95	-
	5425	за 2022 год	95	-	194 626	(194 626)	-		-	-	95	-

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Материальные затраты	5610	12 174 780	11 775 563
Расходы на оплату труда	5620	16 822 896	15 602 201
Отчисления на социальные нужды	5630	4 640 537	4 200 047
Амортизация	5640	3 273 331	3 071 762
Прочие затраты	5650	38 812 894	37 421 009
Итого по элементам	5660	75 724 438	72 070 582
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение (+))	5670	27 109	392 490
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	75 751 547	72 463 072

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 495 736	3 484 093	(3 186 919)	(52 726)	2 740 184
обязательства по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с использованием недрами	5701	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5702	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5703	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5704	125 399	254 872	(113 054)	(35 536)	231 681
обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5705	1 585 763	1 706 057	(1 568 576)	(17 190)	1 706 054
обязательство по оплате отпусков	5706	784 574	1 523 164	(1 505 289)	-	802 449
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		2 495 736				2 740 184

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	186 343	153 526	148 139
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге	5801	111 927	116 255	148 139
из него:				
объекты основных средств	5802	73 759	76 385	81 755
ценные бумаги и иные фин. вложения	5803	-	-	-
прочее	5804	38 168	39 870	66 384



А.В. Бабаков

(расшифровка подписи)

04 марта 2024 г.

Главный бухгалтер

М.В. Удалова

(подпись)

(расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

ЗА 2023 год

ООО «Газпром трансгаз Москва»

I. Общие сведения	2
1. Общая информация.....	2
2. Территориально обособленные подразделения	2
3. Основные виды деятельности.....	2
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	2
5. Информация о численности персонала.....	2
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	3
6. Основа составления	3
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	3
8. Нематериальные активы.....	3
9. Основные средства	4
10. Учет аренды.....	6
11. Прочие внеоборотные активы	7
12. Запасы	7
13. Дебиторская задолженность	8
14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	8
15. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	9
16. Займы полученные.....	9
17. Оценочные обязательства	9
18. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	10
19. Признание доходов	11
20. Признание расходов.....	11
21. Информация по прекращаемой деятельности.....	11
22. Изменения в учетной политике	12
23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики	12
III. Раскрытие существенных показателей	14
24. Основные средства	14
25. Запасы	14
26. Дебиторская задолженность	15
27. Кредиторская задолженность	15
28. Информация, связанная с движением денежных средств	15
29. Налог на прибыль	16
30. Прочие доходы и расходы.....	17
31. Информация о связанных сторонах	17
32. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	19
33. Оценочные обязательства	19
34. Риски хозяйственной деятельности.....	20

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Мострансгаз», далее по тексту Общество, образовано в 1999 году в результате преобразования Дочернего предприятия «Мострансгаз» и является его правопреемником (регистрационное свидетельство № 50:21:00822 от 30 июня 1999 г.). С 21 февраля 2008 г. Общество изменило наименование с ООО «Мострансгаз» на ООО «Газпром трансгаз Москва». Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц за государственным регистрационным номером № 1025000653920 от 18 октября 2002 г., выданное Межрайонной Инспекцией Федеральной Налоговой Службы России № 14 по Московской области.

Общество зарегистрировано по адресу: 117420, г. Москва, ул. Наметкина, д. 16.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имело в своем составе 24 территориально обособленных структурных подразделений (филиала). Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

3. Основные виды деятельности

ООО «Газпром трансгаз Москва» - одна из крупнейших в России газотранспортных компаний.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является транспортировка природного газа по магистральным газопроводам.

Общество также осуществляет другие виды деятельности, показатели которых носят несущественный характер.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Бабаков А.В.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

12 284 человек в 2023 году;

12 236 человек в 2022 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 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2023 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2022 года № 577, и утверждена приказом Общества от 31.12.2022 № 1216.

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.

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

8. Нематериальные активы

Общество досрочно применило Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 53 ФСБУ 14/2022.

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

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

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 раза в год.

9. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

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

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы

ООО «Газпром трансгаз Москва»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

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

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Магистральные трубопроводы	30-33
Скважины	25-43
Машины и оборудование	2-60
Здания и дороги	9-173
Объекты социальной сферы	49
Прочие	5-139

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.

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 Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы»,

1154 «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

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 разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

10. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

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 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.

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 налога на добавленную стоимость (далее – НДС) в месяц.

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,

ООО «Газпром трансгаз Москва»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

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

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

При аренде земельных участков право пользования активом:

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

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Земельные участки	25-49
Машины и оборудование	6-12
Прочие	6-9

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

11. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- величина произведенных капитальных вложений в рамках выполнения функций заказчика-застройщика по инвестиционным договорам.

12. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая

стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

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

Фактическая себестоимость готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

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. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

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

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

14. 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 трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- операции по краткосрочным займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным займам выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

Общество выполняет функции заказчика-застройщика по договору на реализацию инвестиционных проектов с ПАО «Газпром». В соответствии с условиями указанного договора Общество также производит расчеты с контрагентами (поставщиками материально-технических ресурсов, подрядными организациями и т.п.). Соответствующие операции свернуто отражаются в отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».

Общество выполняет функции агента по договору с ПАО «Газпром» в сфере капитального строительства. В соответствии с условиями указанного договора Общество производит расчеты с контрагентами (поставщиками материально-технических ресурсов, подрядными организациями и т. п.). Соответствующие операции свернуто отражаются в отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

15. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 15 % от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению общего собрания участников в сумме не менее 5 % от чистой прибыли.

В составе добавочного капитала учитываются суммы вкладов в имущество, полученные от участника.

16. Займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

17. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

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

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

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

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

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

18. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

С 1 января 2012 года была создана консолидированная группа налогоплательщиков (далее – КГН) в Группе Газпром, ответственным участником которой являлось ПАО «Газпром».

С 1 января 2023 года на основании статьи 3 Федерального закона от 03 августа 2018 года № 302-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» действие КГН прекращено. В связи с прекращением действия КГН в учетной политике на 2023 год закреплены положения о самостоятельном исчислении Обществом налога на прибыль организаций. За периоды действия КГН расчеты с бюджетом в части налога на прибыль организаций осуществляет ПАО «Газпром» как ответственный участник.

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

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). 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.

19. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

20. 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.

21. Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация по прекращению использования отдельных активов, если такие активы считаются долгосрочными активами к продаже.

Объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденным приказом Минфина России от 02 июля 2002 года № 66н, учитываются в составе прочих оборотных активов.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего объекта основных средств или другого внеоборотного актива на дату его переклассификации в долгосрочный актив к продаже.

Материальные ценности, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, полученные от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, реконструкции (модернизации), при приемке их на баланс оцениваются по наименьшей из двух величин:

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

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

Общество образует в порядке, установленном для оценки запасов, резерв под обесценение долгосрочных активов, предназначенных к продаже.

ООО «Газпром трансгаз Москва»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

22. Изменения в учетной политике

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.

В связи с прекращением действия консолидированной группы налогоплательщиков в Группе Газпром с ответственным участником ПАО «Газпром» на основании статьи 3 Федерального закона от 03 августа 2018 года № 302-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» в учетной политике на 2023 год закреплены положения о самостоятельном, начиная с 01 января 2023 года, исчислении Обществом налога на прибыль организаций. За периоды действия консолидированной группы налогоплательщиков расчеты с бюджетом в части налога на прибыль организаций осуществляет ПАО «Газпром» как ответственный участник.

Существенные изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

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

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2022 года», «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета об изменениях капитала за 2022 год и на 31 декабря 2022 года, сформированы с учетом корректировки в связи с обстоятельствами, указанными в п.22.

Кроме того, согласно положениям ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», расходы на строительство объектов, в которых Общество выступает в качестве заказчика-застройщика, отражены в составе показателя «Прочие внеоборотные активы».

Корректировки показателей 2022 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год:

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	код строк и	31.12.2022			31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Нематериальные активы	1110	7 961	296 410	304 371	3 581	-	3 581
права на объекты интеллектуальной собственности	1111	6 812	(464)	6 348	1 726	-	1 726
прочие	1119	1 149	296 874	298 023	1 855	-	1 855

тыс. руб.

ООО «Газпром трансгаз Москва»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Наименование показателя	код строк и	31.12.2022			31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Основные средства	1150	27 375 042	(560 074)	26 814 968	28 651 244	(677 000)	27 974 244
Капитальные вложения	1154	1 493 151	(560 074)	933 077	1 455 541	(677 000)	778 541
Отложенные налоговые активы	1180	1 194 587	7 679	1 202 266	1 170 101	-	1 170 101
Прочие внеоборотные активы	1190	238 177	323 080	561 257	177 758	677 000	854 758
Итого по разделу I	1100	28 815 767	67 095	28 882 862	30 148 195	-	30 148 195
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Прочие оборотные активы	1260	287 465	(98 598)	188 867	371 219	-	371 219
Итого по разделу II	1200	31 763 709	(98 598)	31 665 111	20 353 753	-	20 353 753
БАЛАНС	1600	60 579 476	(31 503)	60 547 973	50 501 948	-	50 501 948
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	17 726 372	(31 411)	17 694 961	21 155 134	-	21 155 134
Итого по разделу III	1300	33 166 560	(31 411)	33 135 149	36 467 702	-	36 467 702
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 612 932	(92)	3 612 840	3 889 100	-	3 889 100
Итого по разделу IV	1400	4 295 971	(92)	4 295 879	4 497 743	-	4 497 743
БАЛАНС	1700	60 579 476	(31 503)	60 547 973	50 501 948	-	50 501 948

В отчете об изменениях капитала за 2023 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2022 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, проведенные в 2023 году.

Отчет об изменениях капитала за 2023 год (раздел 3 «Чистые активы»):

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3600	33 166 710	(31 411)	33 135 299

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года, а также за 2022 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пояснении 23 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

24. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила:

на 31 декабря 2023 года 439 550 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 439 550 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 439 550 тыс. руб.

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к правам пользования активами:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2023 год	2022 год
Получено арендованных основных средств	4 848 055	6 402 160
Возвращено арендованных основных средств	6 342 920	5 039 889

25. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение запасов» 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 обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

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

на 31 декабря 2023 года 5 622 636 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 5 966 648 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 5 272 404 тыс. руб.

ООО «Газпром трансгаз Москва»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

26. Дебиторская задолженность

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 1234 и 1239 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Беспроцентный займ	4 000 000	-	-
Расчеты в рамках денежного пула	340 114	624 491	379 749
Расчеты с ответственным участником КГН	-	-	119 075
Прочие	102 867	34 658	42 412
Итого	4 442 981	659 149	541 236

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	28 643	31 878
Начислено	10 840	7 329
Использовано	(77)	(641)
Восстановлено	(15 900)	(9 923)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	23 506	28 643

27. Кредиторская задолженность

По строке 1528 «Другие расчеты» бухгалтерского баланса в том числе отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
расчеты по договорам комиссии	693 455	1 523 117	865 442
расчеты с ответственным участником КГН	-	2 857 472	-
прочие расчеты	664 967	710 965	897 925
Итого:	1 358 422	5 091 554	1 763 367

28. Информация, связанная с движением денежных средств

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

ООО «Газпром трансгаз Москва»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 4129 «Прочие платежи»:	36 133 276	24 906 782
благотворительность	20 655 148	13 816 261
беспроцентный займ	4 000 000	-
отчисления по страховым взносам	4 618 065	4 117 668
прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	2 649 612	2 421 046
прочие выплаты	4 210 451	4 551 807
Строка 4329 «Прочие платежи»:	620 540	283 599
погашение обязательств по финансовой аренде	499 138	225 354
прочие перечисления	121 402	58 245

Информация о существующих на отчетную дату возможностях привлечь дополнительные денежные средства:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом	6 000 000	10 000 000	-

29. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2023 год	2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	7 531 074	3 400 844
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	7 531 074	3 400 844
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(1 506 215)	(680 169)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(1 506 215)	(680 169)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(4 729 054)	(3 444 921)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(6 235 269)	(4 125 090)
4.1	Текущий налог на прибыль	(6 535 732)	(4 388 396)
4.2	Отложенный налог на прибыль	307 844	260 589
4.2.1	в том числе обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	307 844	260 589
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	(7 381)	2 717

ООО «Газпром трансгаз Москва»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

30. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2023 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств	261 450	11 383	356 996	18 037
Продажа материалов, НЗС, иных активов	179 289	134 617	308 937	259 330
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	191 687	196 422	15 429	31 972
Расходы социального характера	X	1 951 429	X	1 899 025
Благотворительность	X	20 655 148	X	13 816 261
Прочие	260 169	380 719	180 114	743 919
Итого прочие доходы/расходы	892 595	23 329 718	861 476	16 768 544

Доходы и расходы, связанные с начислением и восстановлением резерва по сомнительным долгам, представлены свернуто, за исключением суммы, восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности.

В таблице в составе строки «Прочие» в том числе отражены расходы/доходы, возникшие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, аварии, инцидентов и т.п.).

В 2023 году Общество признало расходы по инцидентам на объектах Общества, произошедшим в следствии противоправных действий третьих лиц, а также расходы по аварийно-восстановительному ремонту вышедшего из строя двигателя ГПА, произошедших в 2021 – 2023 годах.

Последствия чрезвычайных обстоятельств привели к возникновению у Общества прочих доходов и расходов в 2023 году в размере 75 106 тыс. руб. и 15 606 тыс. руб. соответственно, в 2022 году в размере 42 427 тыс. руб. и 62 323 тыс. руб. соответственно.

31. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

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

ООО «Газпром трансгаз Москва»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

тыс. руб.

2023 год	Основное хозяйствующее общество	Другие связанные стороны
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	103 651 721	1 020 243
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	448	520 420
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам)*	15 695 493	302 367
Приобретение товаров, работ, услуг	38 871 166	10 557 350
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	43 014	250 142
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	4 867 012	2 204 360
Получено займов	4 000 000	0
Обязательства по аренде	0	991 199

*Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода составил 3 982 тыс. руб.

тыс. руб.

2022 год	Основное хозяйствующее общество	Другие связанные стороны
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	89 558 962	898 106
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	2 639	194 766
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам)*	23 844 235	291 316
Приобретение товаров, работ, услуг	38 341 587	12 240 916
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	18 293	32 481
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	10 168 732	3 955 733
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	173
Обязательства по аренде	0	412 720

*Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода составил 7 541 тыс. руб.

44

Информация о существенных денежных потоках Общества с основным хозяйствующим обществом

тыс. руб.

№	Название строки	2023 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему Обществу	2022 год	Из графы 5, в том числе по основному хозяйствующему у Обществу
1	2	3	4	5	6
Денежные потоки от текущих операций					
4110	Поступления – всего	112 739 452	110 185 593	88 893 390	83 978 573
4120	Платежи – всего	(112 183 431)	(43 636 505)	(84 944 097)	(35 569 348)
Денежные потоки от инвестиционных операций					
4210	Поступления - всего	387 990	-	559 906	-
4220	Платежи - всего	(2 040 697)	(38 787)	(1 480 090)	(152 846)
Денежные потоки от финансовых операций					
4310	Поступления - всего	4 000 000	4 000 000	-	-
4320	Платежи - всего	(2 900 540)	(2 280 000)	(3 033 599)	(2 750 000)

32. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, его заместителей и главного бухгалтера.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Решением участника Общества. Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается приказом генерального директора Общества.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и страховых взносов, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

тыс. руб.

	Наименование показателя	2023 год	2022 год
	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе:	174 363	149 109
	краткосрочные вознаграждения	174 363	149 109

33. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 6 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с пунктом 8 статьи 22 Закона Российской Федерации от 21 февраля 1992 года № 2395-1 «О недрах», а также лицензионными соглашениями Общество обязано обеспечить приведение участков земли и других природных объектов, нарушенных при пользовании недрами, в состояние, пригодное для их дальнейшего использования.

Особенностью организации процесса пользования недрами является то, что основные средства, в отношении которых осуществляются природоохранные мероприятия, не принадлежат Обществу и не учитываются на его балансе, а расходы на указанные мероприятия в текущем и предшествующих отчетных периодах компенсировались собственником. В этой связи оценочное обязательство по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с использованием недрами Обществом не создается.

34. Риски хозяйственной деятельности

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

Система управления рисками и внутреннего контроля является частью корпоративного управления Общества, распространяется на все уровни управления и виды деятельности и интегрирована с действующими в Группе Газпром системами планирования, управления проектами и программами, производственной безопасностью и другими системами. Информация о рисках, присущих деятельности Группы Газпром, приводится на официальном сайте ПАО «Газпром».

В 2023 году недружественные зарубежные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг. Кроме того, в 2023 году отдельные страны ввели блокирующие санкции в отношении организаций Группы Газпром, что может оказать влияние на деятельность и финансовое положение Группы Газпром в целом.

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

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

Генеральный директор

Главный бухгалтер

01.03.2024



А.В. Бабаков

М.В. Удалова