

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
АО "Газпром газораспределение Ярославль"

в тыс. руб.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							Изменение по ФСБУ14			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		убыток от обесце- нения	переоценка		поступило	выбыло		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г.	9367	( 4150 )	2621	( - )	-	( 1136 )	-	( - )	-	( - )	-	-	11988	( 5286 )	
	5110	за 20 22 г.	8574	( 3382 )	-	( - )	-	( 829 )	-	( - )	-	( - )	-	851	( 58 )	9367	( 4150 )
Неисключительное право пользования программами ЭВМ, базами данных	5101	за 20 23 г.	851	( - )	2621	( - )	-	( 309 )	-	( - )	-	( - )	-	-	3472	( 309 )	
	5111	за 20 22 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	851	( - )	851	( - )
генеральная схема газоснабжения пос.Карачиха и пос.Кармановский Ярославского района	5102	за 20 23 г.	374	( 131 )	-	( - )	-	( 19 )	-	( - )	-	( - )	-	-	374	( 150 )	
	5112	за 20 22 г.	374	( 112 )	-	( - )	-	( 19 )	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	374	( 131 )
генеральная схема газоснабжения г.Ярославля	5103	за 20 23 г.	8089	( 4013 )	-	( - )	-	( 799 )	-	( - )	-	( - )	-	-	8089	( 4812 )	
	5113	за 20 22 г.	8089	( 3209 )	-	( - )	-	( 804 )	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	8089	( 4013 )
интернет-магазин	5104	за 20 23 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5114	за 20 22 г.	58	( 58 )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	( 58 )	-	( - )
товарный знак АО "Газпром газораспределение Ярославль"	5105	за 20 23 г.	53	( 6 )	-	( - )	-	( 9 )	-	( - )	-	( - )	-	-	53	( 15 )	
	5115	за 20 22 г.	53	( 3 )	-	( - )	-	( 6 )	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	53	( 6 )

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.		На 31 декабря 20 21 г.	
		8516	-	8516	-
Всего	5120	8516	-	8516	-
в том числе: товарный знак	5121	-	-	-	-

генеральная схема газоснабжения пос.Карачиха и пос.Кармановский Ярославского района	5122	374	374	374
генеральная схема газоснабжения г. Ярославля	5123	8089	8089	8089
товарный знак АО "Газпром газораспределение Ярославль"	5124	53	53	53

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Всего	5130	-	-	58
в том числе: товарный знак	5131	-	-	-
интернет-магазин	5132	-	-	58

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 20 23 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	5150	за 20 22 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )

### 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 20 23 г.	-	-	( - )	( - )	-
	5170	за 20 22 г.	-	-	( - )	( - )	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 г.	-	-	( - )	( - )	-
	5190	за 20 22 г.	-	-	( - )	( - )	-
в том числе: генеральная схема газоснабжения г.Ярославля	5181	за 20 23 г.	-	-	( - )	( - )	-
	5191	за 20 22 г.	-	-	( - )	( - )	-

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 23 г.	3 711 295	( 608 260 )	814 740	( 1 200 )	941	( 109 518 )	4 524 835	( 716 837 )
	5210	за 20 22 г.	3 285 697	( 520 540 )	432 373	( 6 775 )	5 487	( 93 207 )	3 711 295	( 608 260 )
в том числе:										
Здания	5201	за 20 23 г.	36 520	( 17 185 )	925	( - )	-	( 761 )	37 445	( 17 946 )
	5211	за 20 22 г.	36 520	( 16 424 )	-	( - )	-	( 761 )	36 520	( 17 185 )
	5202	за 20 23 г.	3 154 382	( 394 704 )	681 201	( - )	-	( 75 268 )	3 835 583	( 469 972 )
Сооружения и передаточные	5212	за 20 22 г.	2 836 270	( 328 917 )	318 117	( 5 )	3	( 65 790 )	3 154 382	( 394 704 )
	5203	за 20 23 г.	334 836	( 127 995 )	94 696	( - )	-	( 19 170 )	429 532	( 147 165 )
Машины и оборудование	5213	за 20 22 г.	249 913	( 114 682 )	86 331	( 1 408 )	1 210	( 14 523 )	334 836	( 127 995 )
	5204	за 20 23 г.	168 917	( 58 270 )	26 847	( 1 044 )	785	( 13 295 )	194 720	( 70 780 )
Транспортные средства	5214	за 20 22 г.	147 864	( 51 168 )	26 415	( 5 362 )	4 274	( 11 376 )	168 917	( 58 270 )
	5205	за 20 23 г.	2 915	( 2 380 )	-	( 156 )	156	( 238 )	2 759	( 2 462 )
Производственный инвентарь	5215	за 20 22 г.	2 915	( 2 161 )	-	( - )	-	( 219 )	2 915	( 2 380 )
	5206	за 20 23 г.	11 291	( 7 726 )	3 197	( - )	-	( 643 )	14 488	( 8 369 )
Другие виды основных	5216	за 20 22 г.	9 781	( 7 188 )	1 510	( - )	-	( 538 )	11 291	( 7 726 )
	5207	за 20 23 г.	2 434	( - )	-	( - )	-	( - )	2 434	( - )
Земельные участки	5217	за 20 22 г.	2 434	( - )	-	( - )	-	( - )	2 434	( - )
Права пользования активами	5208	за 20 23 г.	-	( - )	7 874	( - )	-	( 143 )	7 874	( 143 )
	5218	за 20 22 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 23 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	5230	за 20 22 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаключенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 23 г.	265 939	1 231 195	( 87 668 )	( 814 740 )	594 726
	5250	за 20 22 г.	133 335	615 611	( 70 789 )	( 412 218 )	265 939
В том числе:	5241	за 20 23 г.	-	925	( - )	( 925 )	-
	5251	за 20 22 г.	-	-	( - )	( - )	-
Здания	5242	за 20 23 г.	183 602	959 361	( 2 326 )	( 681 201 )	459 436
	5252	за 20 22 г.	87 869	400 354	( 6 392 )	( 298 229 )	183 602
Сооружения и передаточные устройства	5243	за 20 23 г.	4 966	90 559	( - )	( 94 696 )	829
	5253	за 20 22 г.	9 121	81 948	( 39 )	( 86 064 )	4 966
Машины и оборудование	5244	за 20 23 г.	-	26 847	( - )	( 26 847 )	-
	5254	за 20 22 г.	-	26 415	( - )	( 26 415 )	-
Транспортные средства	5245	за 20 23 г.	-	-	( - )	( - )	-
	5255	за 20 22 г.	-	28 013	( 28 013 )	( - )	-
Производственный инвентарь	5246	за 20 23 г.	40	3 157	( - )	( 3 197 )	-
	5256	за 20 22 г.	-	1 550	( - )	( 1 510 )	40
Другие виды основных средств	5247	за 20 23 г.	-	-	( - )	( - )	-
	5257	за 20 22 г.	-	-	( - )	( - )	-
Земельные участки	5248	за 20 23 г.	39	8 011	( 8 050 )	( - )	-
	5258	за 20 22 г.	-	39	( - )	( - )	39
Оборудование к установке	5249	за 20 23 г.	-	7 874	( - )	( 7 874 )	-
	5259	за 20 22 г.	-	-	( - )	( - )	-
Права пользования активами	5250	за 20 23 г.	77 292	134 461	( 77 292 )	( - )	134 461
	5260	за 20 22 г.	36 345	77 292	( 36 345 )	( - )	77 292
Материалы для строительства объектов основных средств							

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

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.	За 20 22 г.
Увеличение стоимости объектов	5260	-	1 851
в том числе:			
Здания	5261	-	-
Сооружения	5262	-	-
Машины и оборудование	5263	-	1 851
Транспорт	5264	-	-
Прочие	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов	5270	-	5
в том числе:			
Сооружения	5271	-	5

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	168 044	168 044
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	26 650	26 650
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 879 236	4 665 047
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 018 859	625 989
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка
						перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 23 г.	50 264	-	-	( - - )	-	-	-	50 264	-
	5311	за 20 22 г.	50 264	-	-	( - - )	-	-	-	50 264	-
в том числе:	5302	за 20 23 г.	50 264	-	-	( - - )	-	-	-	50 264	-
	5312	за 20 22 г.	50 264	-	-	( - - )	-	-	-	50 264	-
взносы в уставный капитал	5303	за 20 23 г.	-	-	-	( - - )	-	-	-	-	-
	5313	за 20 22 г.	-	-	-	( - - )	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 23 г.	496 000	-	680053	( 916629 )	-	-	-	259 424	-
	5315	за 20 22 г.	496 000	-	11547	( 11547 )	-	-	-	496 000	-
в том числе:представл енные займы другим организациям	5306	за 20 23 г.	496 000	-	680053	( 916629 )	-	-	-	259 424	-
	5316	за 20 22 г.	496 000	-	11547	( 11547 )	-	-	-	496 000	-
векселя других организаций	5307	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 23 г.	546 264	-	680 053	( 916629 )	-	-	-	309 688	-
	5310	за 20 22 г.	546 264	-	11 547	( 11547 )	-	-	-	546 264	-

#### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.

Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 23 г.	118 631	( - )	440 410	( 374 103 )	-	-	-	x	184 938	( - )
	5420	за 20 22 г.	80 754	( 34 )	251 541	( 213 664 )	34	-	-	x	118 631	( - )
в том числе: сырье, материалы и др. ценности	5401	за 20 23 г.	117 068	( - )	410 132	( 349 083 )	-	-	-	88	178 205	( - )
	5421	за 20 22 г.	79 187	( 34 )	251 009	( 213 008 )	34	-	-	( 120 )	117 068	( - )
товары для перепродажи	5402	за 20 23 г.	1 563	( - )	336	( 418 )	-	-	-	( 88 )	1 393	( - )
	5422	за 20 22 г.	1 567	( - )	532	( 656 )	-	-	-	120	1 563	( - )
Затраты в незавершенном производстве	5403	за 20 23 г.	-	( - )	29 942	( 24 602 )	-	-	-	( - )	5 340	( - )
	5423	за 20 22 г.	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	-	( - )

##### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	8 243	15 290	11 944
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		поступление				выбыло				перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста-новление резерва	использование резерва(списан ие дебиторской задолженности за счет резерва)	корректировка величины резерва (в том числе создание резерва)					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г.	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	5521	за 20 22 г.	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	5502	за 20 23 г.	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	5522	за 20 22 г.	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г.	511 145	( 37 831 )	508 908	2 687	( 510 582 )	( 115 )	46 679	( 2 825 )	( 51 291 )	-	509 218	( 39 618 )	-	( - )
	5530	за 20 22 г.	452 022	( 36 879 )	503 836	2 556	( 441 234 )	( 365 )	31 841	( 5 670 )	( 38 463 )	-	511 145	( 37 831 )	-	( - )
	5511	за 20 23 г.	17705	( 246 )	38574	7	( 17705 )	( - )	246	( - )	( - )	( - )	38581	( - )	-	( - )
по расчетам с покупателями и заказчиками	5531	за 20 22 г.	8129	( 162 )	17365	340	( 8120 )	( 9 )	89	( - )	( 173 )	-	17705	( 246 )	-	( - )
	5512	за 20 23 г.	383516	( 35 114 )	422074	-	( 380734 )	( 96 )	45733	( 2686 )	( 50140 )	-	422074	( 36 835 )	-	( - )
	5532	за 20 22 г.	368916	( 34454 )	383516	-	( 363064 )	( 353 )	30796	( 5499 )	( 36955 )	-	383516	( 35 114 )	-	( - )
	5513	за 20 23 г.	105 827	( 2 471 )	45 305	2 680	( 105 091 )	( 19 )	700	( 139 )	( 1151 )	-	48 563	( 2 783 )	-	( - )
прочая всего:	5533	за 20 22 г.	68 453	( 2 263 )	102 955	2 216	( 67 623 )	( 3 )	956	( 171 )	( 1335 )	-	105 827	( 2 471 )	-	( - )
	55131	за 20 23 г.	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	( - )
	55331	за 20 22 г.	2	( - )	-	-	( 2 )	( - )	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	( - )
	55132	за 20 23 г.	139	( - )	124	-	( 139 )	( - )	-	( - )	( - )	-	124	( - )	-	( - )
по расчетам с подотчетными лицами	55332	за 20 22 г.	130	( - )	139	-	( 130 )	( - )	-	( - )	( - )	-	139	( - )	-	( - )
	55133	за 20 23 г.	1509	( - )	756	-	( 931 )	( - )	-	( - )	( - )	-	1334	( - )	-	( - )
	55333	за 20 22 г.	893	( - )	853	-	( 237 )	( - )	-	( - )	( - )	-	1509	( - )	-	( - )
	55134	за 20 23 г.	84335	( 2 471 )	28422	2680	( 84177 )	( 19 )	700	( 139 )	( 1151 )	-	31102	( 2 783 )	-	( - )



дебитории и кредитории	55334	за 20 22 г.	66177	( 2 263 )	82119	2216	( 66003 )	( 3 )	956	( 171 )	( 1335 )	-	84335	( 2 471 )
по расчетам с бюджетом	55135	за 20 23 г.	19844	( - )	15969	-	( 19844 )	( - )	-	-	-	-	15969	( - )
	55335	за 20 22 г.	1136	( - )	19844	-	( 1136 )	( - )	-	-	-	-	19844	( - )
по расчетам по страховым взносам	55136	за 20 23 г.	-	( - )	34	-	( - )	( - )	-	-	-	-	34	( - )
	55336	за 20 22 г.	115	( - )	-	-	( 115 )	( - )	-	-	-	-	0	( - )
выполненные этапы по незавершенным работам	5514	за 20 23 г.	4 097	( - )	2955	-	( 7 052 )	( - )	-	( - )	( - )	x	-	( - )
	5534	за 20 22 г.	6524	( - )	-	-	( 2 427 )	( - )	-	( - )	( - )	x	4 097	( - )
Итого	5500	за 20 23 г.	511 145	( 37831 )	508 908	2 687	( 510 582 )	( 115 )	46679	( 2825 )	( 51291 )	x	509 218	( 39 618 )
	5520	за 20 22 г.	452 022	( 36879 )	503 836	2 556	( 441 234 )	( 365 )	31841	( 5670 )	( 38463 )	x	511 145	( 37 831 )

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.			На 31 декабря 20 22 г.			На 31 декабря 20 21 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	463438	423820	403692	365861	342429	379308	342429		
в том числе: покупателей и заказчиков	5541	422074	385239	383516	348402	334462	368916	334462		
по авансам выданным	5542	38581	38581	17705	17459	7967	8129	7967		
прочая	5543	2783	-	2471	-	-	2263	-		

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	за 20 23 г.	1 124 342	8 026	-	( - )	( - )	( 100 983 )	1 031 385
	5570	за 20 22 г.	1 140 118	-	-	( - )	( - )	( 15 776 )	1 124 342
в том числе: обязательства а перед поставщиками и подрядчиками	5551	за 20 23 г.	1 124 342	-	-	( - )	( - )	( 100 983 )	1 023 359
	5571	за 20 22 г.	1 140 118	-	-	( - )	( - )	( 15 776 )	1 124 342
в том числе: арендные обязательства	5551	за 20 23 г.	-	8 026	-	( - )	( - )	( - )	8 026

арендные обязательства	5571	за 20 22 г.	-	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г.	521 005	516 093	139	( 517 060 )	( 2 572 )	( 100 983 )	618 588	
в том числе: обязательства перед поставщиками и подрядчиками	5580	за 20 22 г.	488 314	355 836	769	( 337 409 )	( 2 281 )	( 15 776 )	521 005	
обязательства перед покупателями по	5561	за 20 23 г.	112 612	61 153	-	( 112 487 )	( 125 )	( 100 983 )	162 136	
обязательства перед покупателями по	5581	за 20 22 г.	104 203	96 771	65	( 104 198 )	( 5 )	( 15 776 )	112 612	
суммам полученных авансов и предоплат	5562	за 20 23 г.	270 198	322 532	-	( 268 588 )	( 1 610 )	( - )	322 532	
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам	5582	за 20 22 г.	236 338	122 689	-	( 87 666 )	( 1 163 )	( - )	270 198	
обязательства перед бюджетом по	5563	за 20 23 г.	73 611	57 580	-	( 73 611 )	( - )	( - )	57 580	
обязательства перед бюджетом по	5583	за 20 22 г.	96 310	73 608	3	( 96 310 )	( - )	( - )	73 611	
страховым взносам	5564	за 20 23 г.	24 795	23 454	-	( 24 795 )	( - )	( - )	23 454	
обязательства перед персоналом по оплате труда	5584	за 20 22 г.	19 990	24 795	-	( 19 990 )	( - )	( - )	24 795	
обязательства перед учредителями по	5565	за 20 23 г.	30 777	43 749	-	( 30 777 )	( - )	( - )	43 749	
выплате дивидендов	5585	за 20 22 г.	20 958	30 777	-	( 20 958 )	( - )	( - )	30 777	
обязательства перед прочими кредиторами	5566	за 20 23 г.	2 190	249	-	( 25 )	( 792 )	( - )	1 622	
Итого	5567	за 20 22 г.	1 951	1 075	-	( 17 )	( 819 )	( - )	2 190	
	5568	за 20 23 г.	6 822	7 376	139	( 6 777 )	( 45 )	( - )	7 515	
	5587	за 20 22 г.	8 564	6 121	701	( 8 270 )	( 294 )	( - )	6 822	
	5550	за 20 23 г.	1 645 347	524 119	139	( 517 060 )	( 2 572 )	( x )	1 649 973	
	5570	за 20 22 г.	1 628 432	355 836	769	( 337 409 )	( 2 281 )	( x )	1 645 347	

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Всего	5590	602	152	353

#### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.	За 20 22 г.
Материальные затраты	5610	136 881	135 261
Расходы на оплату труда	5620	788 353	733 093
Страховые взносы	5630	234 633	182 237
Амортизация	5640	167 366	93 955
Прочие затраты	5650	327 047	345 337
Расходы по незавершенному производству	5651	5 340	-
Итого по элементам	5660	1 659 620	1 489 883
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	( 5 340 )	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 654 280	1 489 883

### 7. Оценочные обязательства

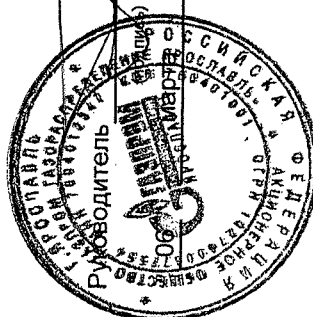
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	102321	182531	( 166911 )	( - )	117941
В том числе: по оплате отпусков	5701	26567	88714	( 88518 )	( - )	26763
вознаграждение по итогам года	5702	67731	74933	( 72107 )	( - )	70557
резервы на затраты по регистрации объекта	5703	8023	18884	( 6286 )	( - )	20621

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
В том числе: залог по договору		-	-	-

# 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.	За 20 22 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		Получено за год	Возвращено за год
		На начало года	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	( - )
	5920	-	( - )
Бюджетные кредиты - всего	20 23 г.		
	20 22 г.		



Руководитель Базин А.И.  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Слепышева О.В.  
 (подпись) (расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА 2023 год**

Пояснение к  
годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

---

## Оглавление

1.1. Общая информация.....	4
Аудитор Общества:.....	5
Основные виды деятельности Общества .....	5
Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и допусков: ..	6
Среднесписочная численность работающих в Обществе составила: .....	8
1.2. Филиалы (структурные подразделения) .....	8
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах .....	9
<b>2. Раскрытие применяемых способов ведения учета .....</b>	<b>11</b>
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности .....	11
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.....	11
2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.....	12
2.5. Основные средства.....	13
2.6. Финансовые вложения.....	15
2.7. Материально-производственные запасы .....	16
2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	17
2.9. Расходы по обычным видам деятельности.....	17
2.10. Дебиторская задолженность.....	18
2.11. Капитал .....	18
2.12. Учет кредитов и займов.....	18
2.13. Доходы по обычным видам деятельности .....	19
2.14. Классификация объектов учета аренды .....	19
2.15. Изменения в учетной политике .....	20
<b>3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности .....</b>	<b>21</b>
3.1. Бухгалтерский баланс .....	21
3.1.1. Нематериальные активы.....	21
3.1.2. Основные средства.....	21
3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности .....	22
3.1.4. Финансовые вложения.....	22
3.1.5. Прочие внеоборотные активы.....	22
3.1.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям .....	23
3.1.7. Запасы.....	23
3.1.8. Дебиторская задолженность .....	23
3.1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	24
3.1.10. Прочие оборотные активы .....	24
3.1.11. Капитал .....	25
3.1.12. Кредиторская задолженность.....	25
3.1.13. Доходы будущих периодов .....	26
3.1.14. Оценочные обязательства .....	26
3.2. Отчет о финансовых результатах .....	26
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности .....	27
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	28
3.2.3. Прочие доходы .....	29
3.2.4. Прочие расходы.....	29
3.2.5. Налог на прибыль.....	30
3.2.6. Чистая прибыль к распределению.....	30

Пояснение к  
годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2023 год

---

3.2.7. Прибыль (убыток) на акцию .....	31
3.2.8 Условные обязательства и условные активы .....	31
<b>4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности.....</b>	<b>32</b>
<b>5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....</b>	<b>34</b>
5.1.1. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением обеспечений обязательств) .....	34
5.1.2. Информация о дочерних, зависимых обществах и об операциях со связанными сторонами.....	35
Таблица 29. Сведения о дочерних обществах .....	35
<b>Таблица 30. Сведения о зависимых обществах .....</b>	<b>35</b>
5.1.3. События после отчетной даты и информация о рисках. ....	39
5.1.4. Информация по прекращаемой деятельности .....	40



Пояснение к  
годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2023 год

---

## 1. Общие сведения

### 1.1. Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Газпром газораспределение Ярославль».

Сокращенное наименование: АО «Газпром газораспределение Ярославль».

Государственная регистрация: Общество зарегистрировано Постановлением Регистрационно-лицензионной палаты мэрии г. Ярославля от 24.05.1994, регистрационный номер 834 как акционерное общество открытого типа «Ярославльоблгаз». В соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ решением общего собрания акционеров 24.05.1996, протокол № 3, утверждена новая редакция Устава Общества, зарегистрированного Регистрационно-лицензионной палатой мэрии г. Ярославля 12.07.1996, № 526, в котором акционерное общество открытого типа «Ярославльоблгаз» переименовано в Открытое акционерное общество «Ярославльоблгаз» (ОКПО 03310669).

Решением годового общего собрания акционеров ОАО «Ярославльоблгаз» 25.06.2010, протокол № 1 утвержден Устав Общества в новой редакции. 25.08.2010г. Устав в новой редакции зарегистрирован Межрайонной инспекцией № 5 ФНС РФ по Ярославской области. 17.12.2010 решением Совета директоров ОАО «Ярославльоблгаз» внесены изменения в Устав ОАО «Ярославльоблгаз».

Решением внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Ярославльоблгаз» от 30.09.2013, протокол № 2, утвержден устав Общества в новой редакции, согласно которого открытое акционерное общество «Ярославльоблгаз» переименовано в Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение Ярославль», также изменены наименования филиалов Общества. 09.10.2013 устав Общества зарегистрирован Межрайонной ИФНС России № 5 по Ярославской области за государственным регистрационным номером 2137604161176.

Решением годового общего собрания акционеров ОАО «Газпром газораспределение Ярославль» от 17.06.2014, протокол № 1, утвержден устав Общества в новой редакции. 21.07.2014 устав Общества зарегистрирован Межрайонной ИФНС России № 5 по Ярославской области за государственным регистрационным номером 2147604139175.

Решением внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Газпром газораспределение Ярославль» от 02.11.2015, протокол № 3 утвержден устав Общества в новой редакции согласно которого ОАО «Газпром газораспределение Ярославль» переименовано в Акционерное общество «Газпром газораспределение Ярославль» (АО «Газпром газораспределение Ярославль»), также изменены наименования филиалов Общества. 18.11.2015 устав Общества зарегистрирован Межрайонной ИФНС № 7 по Ярославской области за государственным регистрационным номером 2157627408486.

Решением годового общего собрания акционеров АО «Газпром газораспределение Ярославль» от 27.06.2017, протокол № 1 утвержден устав Общества в новой редакции. 22.08.2017 устав Общества зарегистрирован Межрайонной ИФНС № 7 по Ярославской области за государственным регистрационным номером 2177627498728.

Решением годового общего собрания акционеров АО «Газпром газораспределение Ярославль» от 28.09.2020, протокол № 1 утвержден устав Общества в новой редакции. 28.10.2020 устав Общества зарегистрирован Межрайонной ИФНС № 7 по Ярославской области за государственным регистрационным номером 2207600380788.

Решением годового общего собрания акционеров АО «Газпром газораспределение Ярославль» от 30.06.2022, протокол № 1 утвержден устав Общества в новой редакции. 01.08.2022 устав Общества зарегистрирован Межрегиональной инспекцией Федеральной

**Пояснение к**  
**годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2023 год**

налоговой службы по централизованной обработке данных за государственным регистрационным номером 22276 00263768.

Общество зарегистрировано по адресу: 150014, Ярославская область г. Ярославль, ул. Рыбинская, д.20.

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 равен 69 706 рублям и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные бездокументарные акции – 69 706 шт.

Привилегированные именные бездокументарные акции - нет.

Изменения размера Уставного капитала Общества в 2023 году не было.

Состав Акционеров Общества приведен (см. таблица 1)

**Таблица 1. Акционеры Общества**

№ п/п	Наименование Акционера	Доля в уставном капитале, %	Кол-во акций, шт.
1.	Акционерное общество «Газпром газораспределение»	74,9993	52 279
2.	Иные юридические лица	1,4675	1 023
3.	Муниципальные образования	1,4275	995
4.	Физические лица	22,1057	15 409

Данные в таблице 1 отражены на основании данных реестра акционеров на 31.12.2023 г.

**Аудитор Общества:**

Наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии».**

ООО «Аудит – НТ» зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.

Место нахождения: 190013, г. Санкт-Петербург, ул. Можайская, д. 17, литер А, пом. 7Н .  
ИНН: 7728284872/772801001

Тел./факс: (495) 988-95-61.

Адрес электронной почты: [info@msk.audit-nt.ru](mailto:info@msk.audit-nt.ru)

**Членство в саморегулируемой организации:**

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

**Основные виды деятельности Общества в 2023 году:**

- транспортировка природного газа,

Пояснение к  
годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2023 год

---

- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию газового оборудования,

**Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и допусков:**

**Номер: ВХ-00-015171**

**Дата выдачи: 22.12.2014 г.**

**Срок действия: бессрочно**

**Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору**

**Виды деятельности: эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1,2 и 3 классов опасности**

**Номер: 076 № 00063**

**Дата выдачи: 10.02.2012 г.**

**Срок действия: бессрочно**

**Орган, выдавший лицензию: Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзора) по Ярославской области**

**Виды деятельности: по сбору, использованию, обезвреживанию и размещению отходов 1-4 класса опасности**

**Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства**

**Номер: ГСП-06-125**

**Дата выдачи: 25.02.2015**

**Срок действия: бессрочно**

**Орган, выдавший лицензию: Саморегулируемая организация, основанная на членстве лиц, осуществляющих строительство, Некоммерческое партнерство Газораспределительная система. Проектирование»**

**Виды деятельности: о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства**

**Номер: ЛО-76-01-002791**

**Дата выдачи: 21.02.2020**

**Срок действия: бессрочно**

**Орган, выдавший лицензию: Департамент здравоохранения и фармации Ярославской области**

**Виды деятельности: медицинская деятельность ( за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями, включаемыми в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»**

**Номер: 76.01.10.002..Л.000015.05.11**

**Дата выдачи: 24.05.2011**

Пояснение к  
годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2023 год

---

Срок действия: **бессрочно**

Орган, выдавший лицензию: **Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека**

Виды деятельности: **деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих)**

Номер: **451/16**

Дата выдачи: **17.10.2016**

Срок действия: **бессрочно**

Орган, выдавший лицензию: **Департамент образования Ярославской области**

Виды деятельности: **образовательная деятельность**

**Лицензия**

Номер: **76-Б/00102**

Дата выдачи: **31.07.2015**

Срок действия: **бессрочно**

Орган, выдавший свидетельство: **Министерство РФ по делам гражданской обороны, ЧС и ликвидации последствий стихийных бедствий**

Виды деятельности: **устройство, ремонт, облицовка, теплоизоляция и очистка печей, каминов, других теплогенерирующих установок и дымоходов.**

**Свидетельство**

Номер: **СРО –С-225-03062010**

Дата выдачи: **28.06.2017**

Срок действия: **бессрочно**

Орган, выдавший свидетельство: **Ассоциацией «Саморегулируемая организация «Объединение строителей Ярославской области»**

Виды деятельности: **на право выполнения работ по договору строительного подряда, заключаемому с использованием конкурентных способов заключения договоров**

**Лицензия**

Номер: **78/19**

Дата выдачи: **24.09.2019**

Срок действия: **бессрочно**

Орган, выдавший лицензию: **Департамент образования Ярославской области**

Виды деятельности: **образовательная деятельность**

**Лицензия**

Номер: **АН-76-000217**

Дата выдачи: **13.06.2019**

Срок действия: **бессрочно**

Орган, выдавший свидетельство: **Восточное межрегиональное управление государственного автодорожного надзора Центрального федерального округа Федеральной службы в сфере транспорта**

Пояснение к  
годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2023 год

---

Виды деятельности: по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами.

**Свидетельство**

Номер: 351

Дата выдачи: 21.09.2022

Срок действия: 21.09.2025

Орган, выдавший свидетельство: Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору

Виды деятельности: проведение испытаний и измерений параметров электроустановок и сооружений, их частей и элементов в процессе монтажа, до наладки, эксплуатации и ремонта.

**Лицензия**

Номер: Л036-00116-76/00348538

Дата выдачи: 26.05.2022

Срок действия: бессрочно

Орган, выдавший свидетельство: Управление Федеральной службы государственной регистрации кадастра и картографии по Ярославской области

Виды деятельности: геодезическая и картографическая деятельность.

**Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:**

- в 2021 году - 1 364 человек,
- в 2022 году - 1 392 человек,
- в 2023 году - 1 451 человек

**1.2. Филиалы (структурные подразделения)**

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество имеет филиалы:

- Филиал акционерного общества «Газпром газораспределение Ярославль» в г. Мышкине, г. Мышкин, ул. Успенская, 44;
  - Филиал акционерного общества «Газпром газораспределение Ярославль» в г. Данилове, г. Данилов, ул. Депутатская, 71-а;
  - Филиал акционерного общества «Газпром газораспределение Ярославль» в г. Ростове, г. Ростов, ул. Гоголя, 69;
  - Филиал акционерного общества «Газпром газораспределение Ярославль» в Ярославском районе (Центральный филиал), г. Ярославль, Суздальское шоссе, д.33
  - Филиал акционерного общества «Газпром газораспределение Ярославль» в г. Ярославле, в г. Ярославль, ул. Цветочная, д.7.
- Филиал акционерного общества «Газпром газораспределение Ярославль» Ярославль Газ-Сервис г. Ярославль, Суздальское шоссе, д.33 ликвидирован с 01.11.2023г.

**Пояснение к**  
**годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2023 год**

**1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах**

В соответствии с решением Совета директоров АО «Газпром газораспределение Ярославль» (Протокол № 11 от 25.09.2020г.) генеральным директором Общества на срок с 29.09.2020 по 28.09.2023 избран Базин Алексей Игоревич.

В соответствии с решением Совета директоров АО «Газпром газораспределение Ярославль» (Протокол № 21 от 22.09.2023г.) генеральным директором Общества на срок с 29.09.2023 по 28.09.2026 избран Базин Алексей Игоревич.

Состав Совета директоров Общества, избранный годовым общим собранием акционеров АО «Газпром газораспределение Ярославль» 30.06.2022, приведен в таблице (см. таблица 2)

**Таблица 2 Совет директоров Общества**

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Ломакин Андрей Михайлович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель Генерального директора по эксплуатации и развитию газораспределительных систем
Прохорова Ольга Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления по имуществу и корпоративной работе
Денищиц Анатолий Иванович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления эксплуатации газораспределительных систем
Друженьков Алексей Юрьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника юридического управления
Савина Юлия Александровна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный специалист группы по работе с ДЗО Приволжского и Центрального ФО Отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям.
Смирнова Ирина Викторовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела бюджетирования ГРО Управления бюджетирования
Харченко Вадим Геннадьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления производственно-технического регулирования и допуска МТР

Председатель Совета директоров: Ломакин Андрей Михайлович

Состав Совета директоров Общества, избранный годовым общим собранием акционеров АО «Газпром газораспределение Ярославль» 30.06.2023, приведен в таблице (см. таблица 3).

**Таблица 3 Совет директоров Общества**

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Пахомовский Юрий	ООО «Газпром	Заместитель Генерального директора

**Пояснение к**  
**годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год**

Витальевич	межрегионгаз»	по реализации и транспортировке газа
Прохорова Ольга Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления по имуществу и корпоративной работе
Денищиц Анатолий Иванович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления эксплуатации газораспределительных систем
Друженьков Алексей Юрьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника юридического управления
Савина Юлия Александровна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный специалист группы по работе с ДЗО Приволжского и Центрального ФО Отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям.
Смирнова Ирина Викторовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела бюджетирования ГРО Управления бюджетирования
Харченко Вадим Геннадьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления производственно-технического регулирования и допуска МТР

Председатель Совета директоров: Пахомовский Юрий Витальевич

Состав ревизионной комиссии Общества, избранной годовым общим собранием акционеров 30.06.2023г., приведен в таблице (см. таблица 4).

Председатель ревизионной комиссии Груздев Д.Ю.

**Таблица 4 Ревизионная комиссия Общества**

<b>Фамилия, инициалы</b>	<b>Место работы</b>	<b>Занимаемая должность</b>
Груздев Дмитрий Юрьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления внутреннего аудита
Павлова Анна Александровна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист отдела бюджетирования ГРО Управления бюджетирования ДЗО
Шалимова Надежда Витальевна	АО «Газпром газораспределение Ярославль»	Руководитель группы внутреннего аудита

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

### **2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская 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 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 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, утвержденной приказом Общества от 30.12.2022 № 1532/А.

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.

### **2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности (кроме корпоративной) отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

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



**Пояснение к**  
**годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год**

---

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

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснении к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов.

### **2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств**

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

- запасов, долгосрочных активов для продажи (материальных ценностей, остающихся от ликвидации, ремонта, реконструкции внеоборотных активов) – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- оборудования к установке (в том числе находящегося на хранении по заключенным договорам), долгосрочных активов для продажи (переклассифицированного оборудования к установке) – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- драгоценных металлов и драгоценных камней, входящих в состав запасов и оборудования к установке (в том числе находящегося на хранении по заключенным договорам), долгосрочных активов для продажи (материальных ценностей, остающихся от ликвидации, ремонта, реконструкции внеоборотных активов, переклассифицированного оборудования к установке) - ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- основных средств собственных, в том числе малоценных, и арендованных – раз в три года по состоянию на 30 ноября;
- активов в форме права пользования – раз в три года по состоянию на 30 ноября;
- долгосрочных активов для продажи (переклассифицированных объектов внеоборотных активов) - ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- драгоценных металлов, драгоценных камней, содержащихся в собственных, в том числе малоценных, и арендованных основных средствах, долгосрочных активах для продажи (переклассифицированных объектов внеоборотных активов) – ежегодно по состоянию на 31 декабря,
- драгоценных металлов, драгоценных камней, содержащихся в собственных, в том числе малоценных, основных средствах, передаваемых в краткосрочную аренду – ежегодно на дату передачи арендатору;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

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

### **2.4. Нематериальные активы**

Общество учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Федеральным стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К

**Пояснение к**  
**годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2023 год**

---

товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

Оценка объектов нематериальных активов производится в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». После признания в бухгалтерском учете все группы объектов нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.

По амортизируемым объектам нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации для всех групп объектов нематериальных активов исходя из установленных сроков их полезного использования.

## **2.5. 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 (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.

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

Объекты недвижимости принятые в эксплуатацию до момента государственной регистрации, учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

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

**Пояснение к**  
**годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2023 год**

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	от 16 до 100 лет
Машины и оборудование	от 2 до 20 лет
Транспортные средства	от 3 до 20 лет
Сооружения и передаточные устройства	от 10 до 90 лет
Прочие	от 2 до 30 лет

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам для всех групп основных средств, исходя из установленных сроков их полезного использования.

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

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств подлежат проверке не реже 1 раза в год: в рамках проведения инвентаризации и (или) при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Для объектов основных средств, по которым инвентаризация каждый год не проводится, элементы амортизации проверяются ежегодно по состоянию на 31 декабря.

При изменении элементов амортизации объекта основных средств амортизация, начисленная за предыдущие периоды, не пересчитывается. Амортизационные отчисления начинают начисляться исходя из оставшегося срока его полезного использования, нового способа амортизации и (или) ликвидационной стоимости с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором произошел пересмотр элементов амортизации.

Ликвидационная стоимость определяется для объектов основных средств вспомогательного и непроизводственного назначения, относящихся к видам: автомобили легковые, автомобили грузовые, транспортные средства, автотранспортные средства, автотранспортные средства грузовые, автобусы, прицепы и полуприцепы к ним, подлежащих продаже после окончания их использования в деятельности Общества. Для других объектов основных средств ликвидационная стоимость считается равной нулю.

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

#### **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

**Пояснение к**  
**годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2023 год**

---

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 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.

## **2.6. Финансовые вложения**

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

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

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

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

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

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя, депозитные сертификаты)), по которым текущая рыночная стоимость

**Пояснение к**  
**годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2023 год**

---

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.

### **2.7. Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учете ФСБ 5/19 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ 15 ноября 2019 г. N 180н.

Материально-производственные запасы, используемые при оказании услуг, выполнении работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых сырья, материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы» и счет 41 «Товары»).

Общехозяйственные и управленческие расходы не включаются в стоимость приобретаемых товарно-материальных запасов, за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением товарно-материальных запасов.

Оценка материально-производственных запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней скользящей себестоимости. При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска. Стоимость ТЗР, осуществляемых сторонней организацией, присоединяется к стоимости запасов. Стоимость доставки запасов собственными силами организации (включая командировочные расходы) относится на текущую деятельность организации и списывается в затраты текущего месяца.

Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не применяется.

Счет 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не применяется.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение материально-производственных запасов по решению инвентаризационной комиссии.

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.

**Пояснение к**  
**годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2023 год**

---

**2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты**

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее, депозиты, размещенные без открытия депозитных счетов;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);
- высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее) (например, ПАО «Газпром», ПАО «Сбербанк России»).

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто :

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

**2.9. Расходы по обычным видам деятельности**

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выпуску продукции, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности, технологическим процессам и видам производств в разрезе мест возникновения затрат и статей затрат.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

Затраты на услуги транспорта по доставке материалов до места их использования, а также другие расходы, связанные с приобретением материалов, если они не включены в цену материалов, учитываются Обществом на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются в себестоимость по среднему проценту ((сумма прямых расходов, приходящаяся на остаток товара на складе на начало месяца + сумма транспортных расходов текущего месяца)/(остаток товаров на складе на конец месяца + сумма товаров, реализованных в текущем месяце)).

В остальной части коммерческие расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Пояснение к  
годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

---

### **2.10. Дебиторская задолженность**

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

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

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.

### **2.11. Капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

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

В составе добавочного капитала учитывается использованная на строительство введенных в эксплуатацию объектов основных средств специальная надбавка к тарифу на транспортировку природного газа.

### **2.12. Учет кредитов и займов**

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, связанные с получением займов, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

**Пояснение к  
годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2023 год**

---

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются в составе прочих расходов по мере начисления.

**2.13. Доходы по обычным видам деятельности**

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

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

В Обществе доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) газопроводов и сооружений к ним (ГРП, ШГРП, ШП, СКЗ) по договору аренды, отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Выручка от выполнения работ по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (длительный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды, определяется способом «по мере готовности» исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору. В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, выручка по договору признается в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению. При устранении неопределенности в достоверном определении финансового результата выручка и расходы по договору признаются способом «по мере готовности».

**2.14. Классификация объектов учета аренды**

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

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



Пояснение к  
годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2023 год

---

- риски и выгоды остаются у ПАО «Газпром», поскольку имущество используется Обществом для реализации природного газа на территории РФ и его транспортировки на территории РФ, т.е. фактически для целей реализации задач Общества и ПАО «Газпром» в целом;
- Общество не несет риски возникновения убытков в связи с владением имуществом, характерные для арендатора, поскольку применяемая схема взаимоотношений предусматривает в целом гарантированное возмещение ПАО «Газпром» всех расходов Общества по аренде в составе цены договоров по встречным обязательствам, в рамках которых Общество используют имущество;
- арендодатель самостоятельно определяет форму, содержание и условия договорных отношений, принимает решения в отношении данного имущества в рамках совершенствования внутрикорпоративной структуры, контролирует использование имущества по назначению, соблюдение режима эксплуатации, сроков и объемов проводимых ремонтных работ.

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

При этом, если предметом договора аренды между Обществом и компаниями группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерние общества и организации) (в качестве арендодателя) является имущество, которое используется Обществом для целей, отличных от основного вида деятельности (реализация на территории РФ природного газа и его транспортировки на территории РФ) и при этом договор соответствует условиям п. 5 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с учетом п.26.1 данного Положения, такой договор признается договором аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора. Общество применяет упрощение и не признают в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц. Решение о применении упрощения принимается в отношении каждого предмета аренды. Если предмет аренды представляет собой совокупность объектов, упрощение применяется, если стоимость аренды каждого из объектов менее 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

## **2.15. 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.

### 3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

#### 3.1. Бухгалтерский баланс

##### 3.1.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. «Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах» (далее – Пояснения П-1).

Информация о нематериальных активах, созданных самой организацией, раскрыта в таблице 1.2 Пояснений П-1.

##### 3.1.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях, о предоплате строительных работ раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений П-1. Иное использование основных средств (например, передача в аренду, перевод на консервацию) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1 (основные средства, переданные в аренду, отражены по первоначальной стоимости).

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, приведены в таблице (см. Таблица 6). Квартиры приобретены до 01.01.2014г.

**Таблица 5. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Стоимость		
			на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	Квартиры-2 шт.	115012	2421	2421	2421
2	Земельные участки	115011	2434	2434	2434
	Итого:		4855	4855	4855

По состоянию на 31.12.2023г. на балансе общества числятся объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано с первоначальной стоимостью 1 18 859 тыс. руб., с балансовой стоимостью 981 977 тыс. руб.

**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 2023 году –214 543 тыс. руб.

в 2022 году –637 346 тыс. руб.

в 2021 году –242 536 тыс. руб.

Пояснение к  
годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2023 год

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

в 2023 году – 353 тыс. руб.

в 2022 году – 11 860 тыс. руб.

в 2021 году – 18 144 тыс. руб.

**Основные средства, переданные в аренду:**

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

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, которые ранее не передавались, стоимостью указанной в договоре аренды, на сумму:

в 2023 году - - тыс. руб.

в 2022 году - - тыс. руб.

в 2021 году – 2 292 тыс. руб.

**3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности**

Доходные вложения в материальные ценности в Обществе отсутствуют.

**3.1.4. Финансовые вложения**

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса, в части краткосрочных финансовых вложений представлена по строке 1240 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса, за исключением денежных эквивалентов.

Наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1. Пояснений П-1.

**3.1.5. Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см.Таблица 6).

**Таблица 6. Прочие внеоборотные активы**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	203
2	Права пользования результатами интеллектуальной деятельности	119011	-	-	203
	ИТОГО		-	-	203

**Пояснение к**  
**годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2023 год**

**3.1.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**

Суммы налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, а также работам и услугам приведены в таблице (см. Таблица 7).

**Таблица 7. Налог на добавленную стоимость**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	Налог на добавленную стоимость по приобретенным материально-производственным запасам		-	30	-
	ИТОГО	1220	-	30	-

**3.1.7. Запасы**

Наличие и движение запасов с указанием сумм резервов под обесценение приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1. Предварительной оплаты, уплаченной в связи с приобретением запасов на 31.12.2023г. и 31.12.2022г. нет.

Товарно-материальные ценности, предназначенные для строительства основных средств отражены в Бухгалтерском балансе по стр. 115023 «Материалы для строительства объектов основных средств» на 31.12.2023 г. в сумме 134 461 тыс. руб., на 31.12.2022 г. 77 292 тыс. руб.

**3.1.8. Дебиторская задолженность**

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1.

В табличной форме 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности, данные раскрываются за исключением дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений П-1.

Долгосрочной дебиторской задолженности у Общества нет.

Непредъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС) в бухгалтерском балансе отражается в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, по строке 123024 «выполненные этапы по незавершенным работам».

Для признания выручки, расходов и финансового результата по договорам строительного подряда способом по «мере готовности» Общество определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

Пояснение к  
годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

### 3.1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 12501- 12511 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Денежные средства и денежные эквиваленты  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	На расчетных счетах	12502	410	302 349	39 196
2	Касса	12501	145	208	157
3	Переводы в пути	12503	343	1 078	832
	Итого:	1250	898	303 635	40 185

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены в том числе потоки по полученным и выданным займам, приведенные в таблице (см. таблица 9).

Таблица 9. Расшифровка прочих денежных потоков  
Отчета о движении денежных средств  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
1	Денежные потоки от текущих операций прочие, в т.ч. прочие поступления	4119	498 941	502 243
	Займ		496 000	496 000
	Поступления по претензиям		-	3 720
	Поступления по агентским договорам		1 210	1 453
	Прочие		1 731	1 070
2	Платежи всего, в том числе прочие платежи	4129	(345 038)	(578 770)
	Займ		(259 423)	(496 000)
	Госпошлины уплаченные		(1 199)	(296)
	Расчеты с подотчетными лицами		(4 201)	(4 130)
	Платежи по агентским договорам		(12 869)	(20 644)
	Платежи по договорам комиссии		(67 346)	(57 055)
	Прочие расходы		-	( 645)

Денежные потоки по договору займа отражены свернуто. Авансы, полученные и авансы выданные показаны в сумме полученных (уплаченных) авансовых платежей, данные раскрываются за исключением авансов, поступивших(выданных) и погашенной в одном отчетном периоде.

### 3.1.10. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 10).

Пояснение к  
годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2023 год

**Таблица 10. Прочие оборотные активы**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	Платежи за приобретение права пользования программным обеспечением	12602	-	-	4 448
2	Денежные документы	12601	31	65	728
3	Недостачи и потери	12603	-	-	168
4	Итого:	1260	31	65	5 344

### 3.1.11. Уставный Капитал

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблицу11).

**Таблица 11. Акции, выпущенные Обществом**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Кол-во, шт.	Сумма,	Кол-во, шт.	Сумма,	Кол- во, шт.	Сумма,
1	Выпущенные акции	69706	70	69706	70	69706	70
2	Выпущенные и полностью оплаченные акции	69706	70	69706	70	69706	70

Уставный капитал оплачен полностью.

### 3.1.12. Кредиторская задолженность

Сведения о долгосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 14503 «Долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации). Авансы полученные отражены в отчетности за вычетом НДС. В табличной форме 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности Пояснение П-1 данные раскрываются за исключением кредиторской задолженности, возникшей и погашенной в одном отчетном периоде.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1.

Состав прочей кредиторской задолженности приведен в таблице (см. Таблица 12).

Пояснение к  
годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2023 год

**Таблица 12 . Прочая кредиторская задолженность**  
тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	Прочая, в т.ч.	15207	7 515	6 822	8 564
2	расчеты с персоналом по прочим операциям		18	18	18
3	расчеты с разными дебиторами и кредиторами		7 497	6 804	8 546

**Информация по займам полученным**

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных составила за 2022 год – 488 980 тыс. руб., за 2023 год -253 948 тыс. руб. Займы беспроцентные.

Задолженность по заемным средствам составила на 31.12.2022 год - 488 980 тыс. руб. на 31.12.2023 год – 742 928 тыс. руб.

**3.1.13. Доходы будущих периодов**

В составе доходов будущих периодов отражены пассивы, приведенные в таблице (см. Таблица 13).

**Таблица 13. Доходы будущих периодов**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	Безвозмездные поступления сооружений и передаточных устройств	15301	7 877	8 522	9 168
	Итого:	1530	7 877	8 522	9 168

**3.1.14. Оценочные обязательства**

Наличие (величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода), состав и движение (в том числе начисление, использовании, восстановление (списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства)) оценочных обязательств приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

**3.2. Отчет о финансовых результатах**

**3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности**

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

Пояснение к  
годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2023 год

В таблице представлена расшифровка выручки от прочих видов деятельности (см. Таблица 14).

**Таблица 14. Выручка от продаж. Прочие виды деятельности**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
1	Проектно-изыскательские работы	5 109	5 969
2	СМР для физических и юридических лиц	19 976	13 237
3	Обслуживание и ремонт сетей и ВДГО	349 271	310 774
4	Техническое обслуживание сетей	39 795	32 523
5	Оптовая торговля	3 039	2 091
	Розничная торговля	4 837	5 331
6	Прочие	92 943	68 112
	<b>ВСЕГО</b>	<b>514 970</b>	<b>438 037</b>

Расчетов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами у Общества за 2023 г. нет, за 2022 год- 56 тыс. руб.

### 3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице № 6.

Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств по оплате отпусков и вознаграждение по итогам года:

- в составе себестоимости продаж за 2023 г.-88 460 тыс. руб., за 2022 г. – 72 329 тыс. руб.
- в составе коммерческих расходов за 2023 г. - 265 тыс. руб., за 2022 г. -456 тыс. руб.
- в составе управленческих расходов за 2023г.- 54 809 тыс. руб., за 2022 г. -57 326 тыс. руб.

Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности приведена в таблице (см. Таблица 15).

**Таблица 15. Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
1	Проектно-изыскательские работы	5 533	6 255
2	СМР для физических и юридических лиц	26 610	22 195



**Пояснение к**  
**годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2023 год**

3	Обслуживание и ремонт сетей и ВДГО	262 404	237 140
4	Техническое обслуживание сетей	24 886	24 919
5	Розничная торговля	255	347
6	Прочие	75 925	35 125
	<b>ВСЕГО</b>	<b>395 613</b>	<b>325 981</b>

Расшифровка коммерческих расходов по статьям затрат приведена в таблице (см. Таблица 16).

**Таблица16. Расшифровка коммерческих расходов по статьям затрат**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
1	Заработная плата	2 363	2 088
2	Налоги от ФОТ	706	624
3	Амортизационные отчисления	107	23
4	Материальные расходы	86	26
5	Прочие	244	599
	<b>Итого:</b>	<b>3 506</b>	<b>3 360</b>

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 17).

**Таблица 17. Расшифровка управленческих расходов**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
1	Заработная плата	180 748	139 840
2	Налоги от ФОТ	53 412	40 790
3	Аренда зданий и помещений	16 364	16 364
4	Амортизационные отчисления	18 178	3 703
5	Материальные затраты	20 589	23 235
6	Прочие	36 038	86 269
	<b>Итого:</b>	<b>325 329</b>	<b>310 201</b>

Пояснение к  
годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2023 год

### 3.2.3. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов с учетом процентов к получению приведена в таблице (см. Таблица 18).

**Таблица 18. Прочие доходы**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
	<b>Проценты к получению</b>	<b>38 318</b>	<b>45 201</b>
1	Полученные проценты по остаткам на расчетных счетах	12 601	18 986
2	Проценты по займу	25 713	26 210
3	Проценты по ФЗ за рассрочку при установке счетчика	4	5
	<b>Прочие доходы</b>	<b>63 048</b>	<b>70 708</b>
1	Доходы от оприходования металлолома	73	185
2	Компенсация расходов по постановлению №1314	5 057	6 368
3	Доходы от реализации основных средств	-	415
4	Суммы восстановленных резервов (по сомнительным долгам)	46 680	31 841
5	Суммы восстановленных резервов по материалам и отпускам	-	34
6	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	1 777	2 615
7	Списание просроченной кредиторской задолженности	1 781	2 281
8	Возмещение ущерба и вреда	351	682
9	Доходы от реализации ТМЦ ,металлолома, иного имущества	1 014	614
10	Излишки при инвентаризации	215	21 332
11	Амортизация и остаточная стоимость о/с, полученных безвозмездно	645	646
12	Прочие	5 455	3 695

### 3.2.4. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов приведена в таблице (см. Таблица 19).

**Таблица 19. Прочие расходы**  
тыс. руб.

Наименование	за 2023 г.	за 2022 г.
Расходы по реализации ТМЦ, металлолома, иного имущества	1 126	593
Списание незавершенного строительства	-	5 304
Штрафы	2 680	762
Убытки прошлых лет	1 257	3 148
Госпошлины и инвентаризация газопроводов	1 128	1 031
Услуги банка	128	1 156
Расходы и выплаты социального характера	18 463	18 832
Резерв по сомнительным долгам	51 291	38 464

**Пояснение к**  
**годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2023 год**

Наименование	за 2023 г.	за 2022 г.
Налоги от ФОТ	2 313	2 786
Прочие	14 035	10 681
<b>Итого:</b>	<b>92 421</b>	<b>82 757</b>

### 3.2.5. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2023 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 20).

**Таблица 20. Расчеты по налогу на прибыль**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
<b>1</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>297 263</b>	<b>356 417</b>
	в том числе: облагаемая по ставке 20%	297 263	356 417
<b>2</b>	<b>Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)</b>	<b>59 453</b>	<b>71 283</b>
	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	59 453	71 283
3	Постоянный налоговый расход (доход)	7 402	976
4	Расход(доход) по налогу на прибыль	(66 855)	(72 259)
5	Отложенный налог на прибыль	(64 872)	(59 020)
5.1	в том числе обусловленный: возникновением временных разниц в отчетном периоде	(64 872)	(59 020)
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	Признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Текущий налог на прибыль	(1 983)	(13 239)
7	Налог на прибыль прошлых лет	-	-

### 3.2.6. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль за 2022г. к распределению акционерами (участниками) Общества на годовом собрании в 2023г. представлена расчетом, приведенным в таблице (см. таблица 21).

**Таблица 21. Распределение прибыли**  
тыс. руб.

№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1.	Чистая прибыль 2022года	105 881
2.	Направления использования прибыли в 2023 году всего:	105 881
2.1	на выплату дивидендов по акциям	11 168
2.2	на производственное развитие Общества	11 167

**Пояснение к**  
**годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2023 год**

2.3	плата подключение	8 568
2.4.	регуляторный контракт	25 065
2.5	Нераспределенная прибыль за 2023г.	49 913
3.	Чистая прибыль 2023 года	42 652
3.1	В том числе, плата за подключение	11 657
4.	Всего прибыль к распределению на 31.12.2023, без учета платы за подключение	30 995

### 3.2.7. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. таблица 22).

**Таблица 22. Показатели прибыли (убытка) на акцию**

тыс.руб.

Наименование	за 2023 г.	за 2022 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), за минусом спецнадбавки и платы за подключение, тыс.руб.	30 995	97 313
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	69706	69706
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	0,44	1,40
Разводненная прибыль (убыток) на акцию руб.	-	-

При расчете базовой прибыли (убытка) на акцию из чистой прибыли (непокрытого убытка) исключена чистая прибыль от ведения деятельности по технологическому присоединению на основании пункта 26(24) Постановления Правительства РФ №1021.

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

### 3.2.8 Условные обязательства и условные активы

Условных обязательств и активов у общества нет.

Пояснение к  
годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2023 год

#### 4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

С учетом требований действующих законодательных и нормативно-правовых актов произведенных корректировок вступительных и сравнительных форм бухгалтерской отчетности нет.

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

Для обеспечения сопоставимости данных отчетного периода, с данными за период предшествующего года, аналогичный отчетному периоду Бухгалтерский баланс и Отчет об изменении капитала были скорректированы, в связи применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующий отчетному).

Скорректированные данные Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 г. (см. Таблица 23).

**Таблица 23. Бухгалтерский баланс (периоды предыдущих лет, аналогичные отчетному периоду)**  
тыс.руб.

Наименование статьи	Код строк и	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
На 31 декабря 2022 г.					
<b>Актив</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
Нематериальные активы	1110	1	4366	851	5217
Отложенные налоговые активы	1180	1	50335	1519	51854
Прочие внеоборотные активы	1190	1	2803	(2803)	-
в том числе:					
платежи за предоставленные права	11902	1	2803	(2803)	-
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1</b>	<b>3476742</b>	<b>(433)</b>	<b>3476309</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
Прочие оборотные активы	1260	1			
в том числе:					
расходы будущих периодов	12601	1	5706	(5641)	65
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1</b>	<b>4874058</b>	<b>(6074)</b>	<b>4867984</b>
<b>Пассив</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	1	1206876	(6074)	1200802
в прочей части	137014	1	1094921	(6074)	1100995
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>1</b>	<b>1967043</b>	<b>(6074)</b>	<b>1960969</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1</b>	<b>4874058</b>	<b>(6074)</b>	<b>4867984</b>

Пояснение к  
годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2023 год

Скорректированные данные Отчета об изменениях капитала на 31 декабря 2022 г. (см. Таблица 24).

**Таблица 24. Отчет об изменении капитала (период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)**  
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Уменьшение капитала- всего:	3220	1	(47149)	(6074)	(53223)
Изменение учетной политики (ФСБУ 14)	3229	1	-	(6074)	(6074)
Величина капитала на 31 декабря 2022г.	3200	1			
Нераспределенная прибыль		1	1206876	(6074)	1200802
Чистые активы		1			
На 31 декабря 2022г.		1	1975565	(6074)	1969491

Скорректированные данные Отчета о движении денежных средств за январь- декабрь 2022 г. (см. Таблица 25).

**Таблица 25. Отчет о движении денежных средств (период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)**  
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строк и	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Поступление- всего:	4110	1	1 919 806	496 000	2 415 806
Прочие поступления	4119	1	6 243	496 000	502 243
Платежи- всего	4121	1	(1 850 356)	(496 000)	(2 346 356)
Прочие платежи	4129	1	-	(496 000)	(496 000)
в т.ч. финансовые вложения в виде займов	41291	1	-	(496 000)	(496 000)

Пояснение к  
годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2023 год

## 5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

### 5.1.1. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением обеспечений обязательств)

Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах приведены в таблице (см. Таблица 26).

**Таблица 26. Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Основания постановки на учет	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
1	Арендованные основные средства	Договорные отношения	4 864 743	4 650 606
2	ТМЦ, принятые на ответственное хранение	Договорные отношения	56	56
3	Товары, принятые на комиссию	Договорные отношения	11 359	7 248
4	Арендованные земельные участки	Договорные отношения	14 493	14 441
5	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	Правила ведения бухгалтерского учета	2 927	2 163
6	Основные средства, сданные в аренду	Договорные отношения	194 694	194 694
7	Программные продукты	Правила ведения бухгалтерского учета	-	5 285
8	Давальческие материалы для СМР	Договорные отношения	46	129
9	Материальные ценности в эксплуатации	Правила ведения бухгалтерского учета	140 416	126 566
10	Малоценные нематериальные активы	Правила ведения бухгалтерского учета	22 693	-
11	Малоценные основные средства	Правила ведения бухгалтерского учета	41 153	59 288

**Пояснение к**  
**годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2023 год**

### 5.1.2. Информация о связанных сторонах

Общество полностью контролируется АО «Газпром газораспределение» и входит в Группу ПАО «Газпром», состоящую из его дочерних и зависимых обществ.

Под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое прямо или через третьих лиц владеет юрлицом (имеет более 25% в уставном капитале) или имеет возможность контролировать его действия по иным основаниям. В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев, бенефициарный владелец АО «Газпром газораспределение Ярославль» не выявлен.

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 (АО «Газпром газораспределение»), дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

**Таблица 27. Операции со связанными сторонами**

тыс. руб.				
2023 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)	18 455	7 373	6 065	1 378 839
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	-
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	28 970	694	20 618	245 195
Приобретение товаров, работ, услуг	88 315	60 613	-	34 751
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	896 665	55 036	-	162 521
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	-	-	65 000	615 053



**Пояснение к**  
**годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2023 год**

2023 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
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	-	-	20 000	241 615
Получено кредитов и займов	-	49 000	-	204 948
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	693 928
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	49 000	-	-
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	5 357	-	3 589
Дивиденды к уплате	8 432	-	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

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	2 979	796	6 065	1 213 630

**Пояснение к**  
**годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2023 год**

2022 год	Основное хозяйствующе е Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
аналогичных платежей)				
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	26 210
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	3 575	98	-	246 859
Приобретение товаров, работ, услуг	90 829	70 348	-	71 489
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	920 747	6 034	-	229 412
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	-	-	-	11 547
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	-	-	-	498 228
Получено кредитов и займов	-	-	-	488 980
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	-	-	-	488 980

**Пояснение к**  
**годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2023 год**

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	5 787	2 527	36 400
Дивиденды к уплате	23 576	-	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

В 2023 и 2022 гг. списание дебиторской и кредиторской задолженности по операциям со связанными сторонами, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных к взысканию, отсутствовало. Резервы по сомнительным долгам не создавались.

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

тыс.руб.

№	Название строки	За 2023 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему Обществу	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям	За 2022 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему Обществу	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым организациям
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>							
4110	Поступления – всего	2 095 665	3 321	11 911	1 919 806	-	12 997
4120	Платежи – всего	(2 260 885)	(108 179)	(58 580)	(1 850 356)	(75 690)	(58 504)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>							
4210	Поступления – всего	279 884	-	5 357	19 722	5 787	18 830
4220	Платежи – всего	(660 404)	(20 330)	-	(268 612)	-	-
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>							
4310	Поступления – всего	253 948	-	-	488 980	-	-
4320	Платежи – всего	(10 945)	(8 432)	-	(46 090)	(23 576)	-

**Пояснение к**  
**годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2023 год**

**Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Связанными сторонами Общества являются члены Совета Директоров. Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 28).

**Таблица 28. Вознаграждения основному управленческому персоналу**  
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2023 г.	за 2022 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	23 192	22 971
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску; - прочие выплаты	12 623 1 831 4 548 1 260 2 930	11 531 2 536 5 721 1 071 2 112
3	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	7 004	6 937

Состав отраженного основного управленческого персонала в 2023 г. и 2022 г.: генеральный директор, заместители генерального директора, главный бухгалтер, директора филиалов. Информация о членах Совета директоров отражена п.1.3. Пояснений. Сумма вознаграждения составила за 2022 год- 200 тыс. руб., за 2023г. -200 тыс. руб. Сумма страховых взносов составила за 2022г.- 54 тыс. руб. за 2023г. -54 тыс. руб.

**5.1.3. События после отчетной даты и информация о рисках.**

Дивиденды на дату формирования бухгалтерской отчетности не объявлялись. За период после 31 декабря 2023 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

**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.

**Пояснение к**  
**годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2023 год**

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.

**5.1.4. Информация по прекращаемой деятельности**

В течении отчетного периода уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества, выработки единой программы прекращения.

Общество планирует вести свою хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев после отчетной даты.

Руководитель

Главный бухгалтер

06 марта 2024 г.



Базин А.И.

Слепышева О.В.