

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2023 год

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода			
			корректировка в связи с изменением учетной политики		с учетом корректировки		поступило	выбыло		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	8190 8110	за 2023 год за 2022 год	6 454	25	6 478	-	6 184	-	-	(1 078)	-	-	-	-	11 663	(1 078)
в том числе:																
Права на объекты интеллектуальной собственности (в 2022 году: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности))	5101 5111	за 2023 год за 2022 год	(25)	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гудвил (в 2022 году: Деловая репутация)	5102 5112	за 2023 год за 2022 год	-	-	-	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)
Прочие	5103 5113	за 2023 год за 2022 год	6 479	-	6 479	-	6 184	-	-	(1 078)	-	-	-	-	11 663	(1 078)
в том числе:																
результаты опытно-конструкторских и технологических работ (в 2022 году: НИОКР)	5104 5114	за 2023 год за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Наличие и движение нематериальных активов, созданных организацией

с.2

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	5120	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5125	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	51201	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51251	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	51202	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51252	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	51203	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51253	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3 Капитальные вложения в объекты нематериальных активов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 года		на 31 декабря 2022 года с учетом корректировки		корректировка в связи с изменением учетной политики		на 31 декабря 2022 года		на 31 декабря 2021 года	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Незаконченные операции по приобретению и созданию нематериальных активов - всего (на 31 декабря 2021 г.: Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего)	5180	-	-	173	-	173	-	-	-	-	-
в том числе:											
незаконченные и неоформленные ОКИТР - всего (на 31 декабря 2021 г.: Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего)	5181	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код стро- ки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		(тыс. руб.)		
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	остаточная стоимость	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в Долгосрочные активы к продаже			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
							первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	за 2023 год	152 741	(81 505)	71 236	23 043	(2 667)	2 667	(8 252)	-	-	173 117	(87 050)		
	5210	за 2022 год	147 375	(75 707)	71 668	10 158	(4 792)	3 477	(9 275)	-	-	162 741	(81 505)		
в том числе:															
земельные участки и объекты природопользования	5201	за 2023 год	35	-	35	-	-	-	-	-	-	35	-		
	5211	за 2022 год	35	-	35	-	-	-	-	-	-	35	-		
здания	5202	за 2023 год	27 419	(11 286)	16 133	-	-	-	(831)	-	-	27 419	(12 117)		
	5212	за 2022 год	27 419	(10 455)	16 964	-	-	-	(831)	-	-	27 419	(11 286)		
сооружения и передаточные устройства	5203	за 2023 год	8 195	(4 185)	4 010	1 800	-	-	(210)	-	-	9 995	(4 395)		
	5213	за 2022 год	8 195	(3 975)	4 220	-	-	-	(210)	-	-	8 195	(4 185)		
машины и оборудование	5204	за 2023 год	65 606	(41 731)	23 875	12 152	(2 667)	2 667	(5 813)	-	-	75 091	(44 877)		
	5214	за 2022 год	62 984	(38 946)	24 038	4 919	(2 297)	2 141	(4 926)	-	-	65 606	(41 731)		
транспортные средства	5205	за 2023 год	34 287	(12 497)	21 790	8 925	-	-	(556)	-	-	43 212	(13 055)		
	5215	за 2022 год	31 965	(11 345)	20 620	4 817	(2 495)	1 336	(2 488)	-	-	34 287	(12 497)		
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2023 год	17 199	(11 806)	5 393	166	-	-	(840)	-	-	17 365	(12 646)		
	5216	за 2022 год	16 777	(10 966)	5 791	422	-	-	(820)	-	-	17 199	(11 806)		
прочие ОС	5206	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5217	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:															
магистральные трубопроводы	5221	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
скажины	5222	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5232	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
машины и оборудование	5223	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5233	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5224	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5234	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочие ОС	5225	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5235	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило, в т.ч. в результате заключения новых договоров аренды	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	изменения оценок по договорам аренды	зиффект модификации и переоценки	переклассификация	На конец периода	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	5290	за 2023 год	4 760	(2 102)	-	(142)	142	(1 956)	-	3 067	-	-	7 685	(3 917)
	5296	за 2022 год	22 949	-	-	(18 189)	18 189	(20 291)	-	-	-	-	4 760	(2 102)
в том числе:	5290А	за 2023 год	4 760	(2 102)	-	(142)	142	(1 956)	-	3 067	-	-	7 685	(3 917)
	5295А	за 2022 год	22 949	-	-	(18 189)	18 189	(20 291)	-	-	-	-	4 760	(2 102)
прочие ОС	52905	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52955	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 года		на 31 декабря 2022 года		на 31 декабря 2021 года	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения в объекты основных средств - всего	5240	-	-	59	-	-	-
в том числе:							
незавершенное строительство	52401	-	-	59	-	-	-
оборудование к установке	52402	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в объекты инвестиционной недвижимости - всего	5241	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в права пользования активами - всего	5242	-	-	-	-	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	(тыс. руб.)		
		на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	5280	4 378	4 378	4 378
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	372 942	375 234	377 423
Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств	5286	-	-	-
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2023 год	54 163	(47 396)	-	-	-	-	293	54 163	(47 103)
	5311	за 2022 год	54 163	(47 560)	-	-	-	-	164	54 163	(47 396)
в том числе:											
инвестиции в дочерние общества	53011	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53111	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53012	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53112	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53013	за 2023 год	54 163	(47 396)	-	-	-	-	293	54 163	(47 103)
	53113	за 2022 год	54 163	(47 560)	-	-	-	-	164	54 163	(47 396)
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53014	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53114	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	53015	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53115	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2023 год	-	-	16 785 548	(14 768 768)	-	-	-	2 016 780	-
	5315	за 2022 год	342 997	-	14 896 535	(15 239 532)	-	-	-	-	-
в том числе:											
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	53051	за 2023 год	-	-	16 785 548	(14 768 768)	-	-	-	2 016 780	-
	53151	за 2022 год	342 997	-	14 896 535	(15 239 532)	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	53052	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53152	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2023 год	54 163	(47 396)	16 785 548	(14 768 768)	-	-	-	2 016 780	(47 103)
	5310	за 2022 год	397 160	(47 560)	14 896 535	(15 239 532)	-	-	-	54 163	(47 396)

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	(тыс. руб.)		
		на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
инвестиции в дочерние общества	53201	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53202	-	-	-
инвестиции в другие организации	53203	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	53204	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
инвестиции в дочерние общества	53251	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53252	-	-	-
инвестиции в другие организации	53253	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	53254	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5330	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5335	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение	поступление и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	5400	за 2023 год	6 153	-	26 120 286	(26 111 967)	-	-	14 472	-
	5420	за 2022 год	2 287	-	23 574 498	(23 570 632)	-	-	6 153	-
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 год	6 153	-	47 645	(39 326)	-	-	14 472	-
	5421	за 2022 год	2 287	-	36 055	(32 189)	-	-	6 153	-
затраты в незавершенном производстве	5402	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 2023 год	-	-	26 072 641	(26 072 641)	-	-	-	-
	5423	за 2022 год	-	-	23 538 443	(23 538 443)	-	-	-	-
товары отгруженные	5404	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	Код строки	(тыс. руб.)	
		на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2021 года
Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5445	-	-
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-

5. Затраты на производство

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Материальные затраты	5610	26 137 765	23 593 370
в т.ч. стоимость газа	5611	26 072 641	23 538 443
Расходы на оплату труда	5620	432 395	426 121
Отчисления на социальные нужды	5630	126 898	122 990
Амортизация	5640	11 170	29 207
Прочие затраты	5650	3 133 385	2 734 413
в т.ч. стоимость транспортировки газа	5651	2 859 609	2 503 225
Итого по элементам	5660	29 841 613	26 906 101
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение (+))	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	29 841 613	26 906 101

6. Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	65 476	84 044	(83 837)	(621)	65 062
обязательства по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с использованием недрами	5701	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5702	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5703	76	620	(84)	(125)	487
прочие оценочные обязательства	5704	1 394	1 025	(1 324)	(70)	1 025
обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5705	39 642	38 739	(39 217)	(426)	38 738
обязательство по оплате отпусков	5706	24 260	43 523	(43 146)		24 637
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		24 260	43 523	(43 146)		24 637
обязательство по утилизации и демонтажу запасов, МОС	5707	104	137	(66)	-	175

7. Обеспечения обязательств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	79 697	81 801	68 356
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге	5801	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5802			
ценные бумаги и иные фин. вложения	5803			
Гарантии и поручительства	5804	79 697	81 801	68 356

8. Наличие и движение поисковых активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные поисковые активы	6010	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	6020	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:														
лицензии	6011	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6021	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6019	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6029	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	6030	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6040	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания и Дороги	6031	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6041	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	6032	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6042	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	6033	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6043	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	6039	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6049	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

9. Капитальные вложения в поисковые активы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 года		на 31 декабря 2022 года		на 31 декабря 2021 года	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Поисковые затраты, учтенные в составе нематериальных поисковых активов	6050	-	-	-	-	-	-
Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов	6060	-	-	-	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Бородин Д.А.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(подпись)

Демченко И.Н.
(расшифровка подписи)

" 20 " февраля 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 год
ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Оглавление

1. Общие сведения	4
1. Общая информация	4
2. Территориально обособленные подразделения	6
3. Основные виды деятельности	7
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах	7
5. Информация о численности персонала	8
2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	9
6. Основа составления	9
7. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	9
8. Инвентаризация активов и обязательств	10
9. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	11
10. Нематериальные активы	11
11. Основные средства	12
12. Учет аренды	15
13. Финансовые вложения	16
14. Прочие внеоборотные активы	17
15. Запасы	18
16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	18
17. Дебиторская задолженность	19
18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	20
19. Кредиты и займы полученные	20
20. Оценочные обязательства	20
21. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	20
22. Признание доходов	21
23. Признание расходов	22
24. Изменение учетной политики	22
25. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики	22
3. Раскрытие существенных показателей	27
26. Нематериальные активы	27
27. Основные средства	27
28. Финансовые вложения	28
29. Прочие внеоборотные активы	30
30. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	30
31. Запасы	31
32. Дебиторская задолженность	31
33. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	33
34. Денежные средства и денежные эквиваленты	34
35. Прочие оборотные активы	36
36. Капитал и чистые активы Общества	36
37. Чистые активы	36
38. Кредиты и займы	40
39. Кредиторская задолженность	40

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

40. Прочие обязательства	41
41. Доходы будущих периодов	41
42. Оценочные обязательства	41
43. Доходы от обычных видов деятельности	42
44. Расходы по обычным видам деятельности	43
45. Прочие доходы и расходы	45
46. Курсы применяемых в Обществе валют и курсовые разницы	46
47. Налогообложение	46
48. Чистая прибыль к распределению	51
49. Обеспечения обязательств	51
50. Информация о связанных сторонах	52
51. Вознаграждение основному управленческому персоналу	56
52. Информация о бенефициарных владельцах	57
53. Условные обязательства и условные активы	60
54. Информация по прекращаемой деятельности	60
55. Риски хозяйственной деятельности	60
56. События после отчетной даты	61

1. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Оренбург»

Сокращенное наименование: ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»

Государственная регистрация: Зарегистрировано Администрацией г. Оренбурга 26 мая 2000 года, свидетельство о государственной регистрации № 03694. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России Дзержинского района г. Оренбурга Оренбургской области 09 августа 2002 года, за государственным регистрационным номером 1025600884550.

Решением внеочередного общего собрания участников Общества от 23.12.2010 года № 30 Общество с ограниченной ответственностью «Оренбургская региональная компания по реализации газа» переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Оренбург».

Изменение в Единый государственный реестр юридических лиц внесено Межрайонной инспекцией ФНС № 10 по Оренбургской области 12 января 2011 года за государственным регистрационным номером 2115658002910.

Юридический адрес: 460000, г. Оренбург, ул. Постникова, 9б,

Почтовый адрес: 460000, г. Оренбург, ул. Постникова, 9б.

Решением Общего собрания участников ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург» 26 апреля 2021 года был утвержден Устав Общества в новой редакции.

Данное изменение было внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 01 июня 2021 года за государственным регистрационным номером 2215600122076 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 10 по Оренбургской области.

07 декабря 2018 года ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург» было исключено из списка крупнейших налогоплательщиков. В 2018 году Общество осуществляло уплату налогов, взносов и представляло налоговую и бухгалтерскую отчетность в налоговый орган по месту нахождения организации, в ИФНС по Ленинскому району города Оренбурга. Уведомление о снятии с учета Российской организации в налоговом органе от 07 декабря 2018 года за регистрационным номером 486068792. Действующий код причины постановки на учет по месту своего нахождения (КПП) ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург» - 561001001.

20 июня 2019 года ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург» вновь поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам №11 г. Москва с кодом причины постановки на учет (КПП) - 775050001. Уведомление о постановке на учет Российской организации в налоговом органе от 20 июня 2019 года за регистрационным номером 517394534.

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 руб., который разделен на 2 доли.

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Состав Участников Общества приведен в таблице (см. Таблицу 1).

Таблица 1. Участники Общества

№ п/п	Наименование Участника	Доля в уставном капитале, %	Сумма вклада, руб.
По состоянию на 31.12.2023 г.			
1	ООО «Газпром межрегионгаз»	99,99%	9 999,00
2	АО «Газпром газораспределение»	0,01%	1,00
По состоянию на 31.12.2022 г.			
1	ООО «Газпром межрегионгаз»	99,99%	9 999,00
2	АО «Газпром газораспределение»	0,01%	1,00

Соответствующие изменения внесены в единый государственный реестр юридических лиц 30.12.2020 года за государственным регистрационным номером 2205600411730.

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»).

Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

Местонахождение: 190013, Российская Федерация, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, литер А, помещение 7Н.

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

Телефон/факс: +7 (495) 988-95-61/ +7 (495) 988-95-62;
+7 (812) 665-64-99

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

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество зарегистрировано по месту нахождения 32 обособленных подразделений, которые поставлены на учет в 4 налоговых инспекциях (см. Таблицу 2). Бухгалтерская (финансовая отчетность) Общества включает показатели деятельности всех структурных подразделений Общества.

**Таблица 2. Перечень обособленных структурных подразделений
 ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»**

п/п	Местонахождение (адрес) обособленного подразделения	Наименование инспекции
1	462800, п. Новоорский, пер. Совхозный, 52	МРИ ФНС № 14 по Оренбургской обл.
2	462830, п. Адамовка, ул. Целинная, 15	МРИ ФНС № 14 по Оренбургской обл.
3	462243, г. Кувандык, ул. Ленина, 20	МРИ ФНС № 14 по Оренбургской обл.
4	462781, г. Ясный, ул. Ленина, 9	МРИ ФНС № 14 по Оренбургской обл.
5	462420, г. Орск, ул. Ленинского комсомола, 43, пом. 2	МРИ ФНС № 14 по Оренбургской обл.
6	462320, г. Новотроицк, ул. Советская, 113	МРИ ФНС № 14 по Оренбургской обл.
7	462630, г. Гай, ул. Орская, 125 А	МРИ ФНС № 14 по Оренбургской обл.
8	462803, п. Энергетик, ул. Малиновского, 44	МРИ ФНС № 14 по Оренбургской обл.
9	462281, г. Медногорск, ул. Кирова, 2	МРИ ФНС № 14 по Оренбургской обл.
10	462860, п. Кваркено, ул. 1-я Целинная, 25	МРИ ФНС № 14 по Оренбургской обл.
11	461330, п. Беляевка, ул. Лесная, 51а	МРИ ФНС № 7 по Оренбургской обл.
12	462100, п. Саракташ, ул. Коммунальная, 19	МРИ ФНС № 7 по Оренбургской обл.
13	461450, р.ц. Шарлык, ул. Автозаправочная, 1	МРИ ФНС № 3 по Оренбургской обл.
14	461277, р.ц. Переволоцк, ул. Восточная, 12 б	МРИ ФНС № 7 по Оренбургской обл.
15	461350, р.ц. Илек, ул. Пионерская, 29	МРИ ФНС № 7 по Оренбургской обл.
16	462030, р.ц. Октябрьск, ул. Губкина, 1	МРИ ФНС № 7 по Оренбургской обл.
17	462010, р.ц. Тюльган, пер. Газовый, 5	МРИ ФНС № 7 по Оренбургской обл.
18	461551, г. Акбулак, ул. Терещенко, 24	МРИ ФНС № 7 по Оренбургской обл.
19	461500, г. Соль-Илецк, ул. Советская, 6/1	МРИ ФНС № 7 по Оренбургской обл.
20	461800, р.ц. Грачевка, ул. Тургенева, 3	МРИ ФНС № 3 по Оренбургской обл.
21	461060, с. Курманаевка, ул. Фомина, 2	МРИ ФНС № 3 по Оренбургской обл.
22	461980, с. Первомайское, ул. Мирная, 46	МРИ ФНС № 3 по Оренбургской обл.
23	461040, г. Бузулук, ул. М. Горького, 51а	МРИ ФНС № 3 по Оренбургской обл.
24	461633, г. Бугуруслан, ул. Красногвардейская, 63	МРИ ФНС № 3 по Оренбургской обл.
25	461710, с. Асекеево, ул. Садовая, 9	МРИ ФНС № 3 по Оренбургской обл.
26	461670, с. Северное, ул. Советская, 24 А	МРИ ФНС № 3 по Оренбургской обл.

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

27	461200, п. Новосергиевка, ул. Пролетарская, 58 а	МРИ ФНС № 7 по Оренбургской обл.
28	461900, г. Сорочинск, ул. Чапаева, 64	МРИ ФНС № 3 по Оренбургской обл.
29	461742, г. Абдулино, Сельхозтехника, 1/6	МРИ ФНС № 3 по Оренбургской обл.
30	461830, с. Александровка, ул. Маяковская, 10	МРИ ФНС № 3 по Оренбургской обл.
31	460000, г. Оренбург, ул. Пролетарская, 72 /1	МРИ ФНС № 13 по Оренбургской обл.
32	462740, п. Светлый, ул. Торговая, 3	МРИ ФНС № 14 по Оренбургской обл.

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является: обеспечение бесперебойной поставки природного газа покупателям Оренбургской области в соответствии с заключенными договорами, сбор платежей с покупателей газа, оперативное управление режимами газоснабжения.

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

Управлением ФСБ России по Оренбургской области Обществу выдана лицензия на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну, № 0100542 от 30.03.2019 г. (период действия лицензии с 30.03.2019 г. по 30.03.2024 г.).

Федеральной службой по надзору в сфере транспорта Обществу выдана лицензия на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами №АН-56-001209 от 05.03.2020 г. (лицензия предоставлена на срок: бессрочно).

Общество не является членом саморегулируемых организаций (СРО).

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Решением заседания Совета директоров Общества от 15 мая 2020 года протокол № 21 (301) генеральным директором Общества назначен Бородин Дмитрий Александрович на срок с 16 мая 2020 года по 15 мая 2023 года.

Решением заседания Совета директоров Общества от 05 мая 2023 года протокол № 45 генеральным директором Общества назначен Бородин Дмитрий Александрович на срок с 16 мая 2023 года по 15 мая 2026 года.

В соответствии с решением очередного общего собрания участников ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург» (протокол № 56 от 26.04.2021 г.) был избран Совет директоров Общества и утвержден Устав Общества в новой редакции. Состав Совета директоров Общества приведен в таблице (см. Таблицу 3).

Таблица 3. Совет директоров Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Табачук С.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель генерального директора по управлению персоналом и общим вопросам
Николаев В.П.	-	-

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Зарипов И.Р.	ООО «Газпром межрегионгаз»	начальника Управления по реализации газа
Елецкий А.С.	ООО «Газпром межрегионгаз»	руководитель отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО
Миндиева М.Б.	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника Управления контроля расчетов с социальными потребителями

В соответствии с решением заседания Совета директоров (протокол №1 от 14.05.2021) избран председатель Совета директоров - Табачук С.В. и его заместитель - Елецкий А.С.

В 2022 году изменения в состав Совета директоров не вносились.

В соответствии с решением очередного общего собрания участников ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург» (протокол № 1 от 28.04.2023 г.) избран новый Совет директоров Общества. Состав Совета директоров Общества приведен в таблице (см. Таблицу 4).

Таблица 4. Совет директоров Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Табачук С.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель генерального директора по управлению персоналом и общим вопросам
Минченко А.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	начальник центрального производственно-диспетчерского Управления
Миндиева М.Б.	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника Управления контроля расчетов с социальными потребителями
Елецкий А.С.	ООО «Газпром межрегионгаз»	руководитель отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО
Зарипов И.Р.	ООО «Газпром межрегионгаз»	начальника Управления по реализации газа

В соответствии с решением заседания Совета директоров (протокол № 45 от 28.04.2023) избран председатель Совета директоров - Табачук С.В. и его заместитель - Елецкий А.С.

Уставом Общества создание ревизионной комиссии не предусмотрено, соответственно ревизионная комиссия отсутствует.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

526 человек в 2023 году;

524 человек в 2022 году.

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

6. Основа составления

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

Положение по учетной политике Общества на 2023 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 31.12.2022 г. № 341.

7. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса АИС «Регионгаз», созданного на базе платформы 1С: Предприятие 8.3.

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;
- 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 пояснениях к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают десять процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Исправление ошибок в бухгалтерской (финансовой) отчетности производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Общество раскрывает в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событие признается существенным и подлежит отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, в случае если показатель составляет пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

Структурные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы. Все первичные учетные документы, создаваемые в структурных подразделениях в процессе деятельности, пересылаются в соответствующий отдел Общества в соответствии с Графиком документооборота.

8. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- 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;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на последнее число каждого месяца;
- основных средств, в том числе малоценных – один раз в три года по состоянию на 31 октября;
- активов в форме права пользования – раз в три года по состоянию на 31 октября;
- долгосрочных активов для продажи (переклассифицированных объектов внеоборотных активов) - ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- расчетов с промышленными покупателями и населением за газ ежеквартально по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря;
- объектов, находящихся в аренде - в общеустановленном порядке, согласно условиям заключенных договоров аренды;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

9. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

10. Нематериальные активы

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

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

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

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

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

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

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

11. Основные средства

Основные средства

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

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

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

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

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).

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств, приведена в таблице (см. Таблицу 5).

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Таблица 5. Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Номер группы	Срок полезного использования, установленный Классификацией основных средств	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
1	Все недолговечное имущество со сроком полезного использования от 1 года до 2 лет включительно	13-24
2	Имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно	25-36
3	Имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно	37-60
4	Имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно	61-84
5	Имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно	85-120
6	Имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно	121-180
7	Имущество со сроком полезного использования свыше 15 лет до 20 лет включительно	181-240
8	Имущество со сроком полезного использования свыше 20 лет до 25 лет включительно	241-300
9	Имущество со сроком полезного использования свыше 25 лет до 30 лет включительно	301-360
10	Имущество со сроком полезного использования свыше 30 лет	свыше 360

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии объектов к учету в соответствии с требованиями пункта 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» по их видам, согласно утвержденной Классификации основных средств Общества, включаемых в амортизационные группы (далее – Классификация) (в части не противоречащей законодательству), исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических специалистов структурных подразделений.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам 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 объектов основных средств проверяется в порядке, установленном утвержденной Классификацией.

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.

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

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

Общество не проводит переоценку основных средств.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

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

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1130 «Нематериальные поисковые активы», 1140 «Материальные поисковые активы», 11502 «Незавершенные капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

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

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

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.

12. Учет аренды

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

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

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

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

Учет у арендодателя

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

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе доходов от обычных видов деятельности. Проценты начисляются на последнее число каждого отчетного месяца и на дату расчетов в соответствии с плановым графиком арендных платежей.

Учет у арендатора

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

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

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

Срок полезного использования права пользования активом равен сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

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

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем амортизируемым правам пользования активов.

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

При аренде земельных участков право пользования активом:

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

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива. Проценты начисляются на последнее число каждого отчетного месяца и на дату расчетов в соответствии с плановым графиком арендных платежей.

Проверка на обесценение прав пользования активом осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

13. 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.

В соответствии с учетной политикой Общество ведет учет финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

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 данных анализа отчетности и иной 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. Также корректируют резерв под обесценение финансовых вложений в сторону уменьшения в случае выявления повышения расчетной стоимости финансовых вложений. Данный анализ осуществляется в соответствии с критериями снижения стоимости указанных вложений, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы. Проверка на обесценение и создание резерва под обесценение не осуществляются в отношении тех финансовых вложений, которые приобретены (получены) в течение текущего отчетного квартала.

Общество владеет финансовыми вложениями, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, ведет учет данных финансовых вложений в разрезе их групп (видов).

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

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), не имеющие рыночной стоимости, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

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.

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

14. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (лицензии на право использования ПО, программы ЭВМ и т.д.).

15. Запасы

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

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев.

В Обществе запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов, при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

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

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

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
 - 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),
- и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- 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, платежей поставщикам и подрядчикам;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным займам выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

17. Дебиторская задолженность

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

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

Учет дебиторской задолженности в Обществе ведется по ее видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами.

Учет дебиторской задолженности в Обществе ведется в соответствии с Методикой бухгалтерского учета расчетов с дебиторами и кредиторами (Приложение № 8 к Положению по учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2023 год).

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.

Общество отражает в бухгалтерском балансе дебиторскую задолженность за минусом 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

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Резерв по сомнительным долгам создается/корректируется ежеквартально, по каждому сомнительному долгу на основании данных инвентаризации расчетов задолженности, признанной сомнительной, с учетом анализа финансового состояния (платежеспособности) должника, в соответствии с Порядком формирования и учета резерва сомнительных долгов в Обществе.

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.

18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Общество не создает резервный и добавочный капитал.

19. Кредиты и займы полученные

В Обществе долгосрочные обязательства по заемным средствам (кредитам и займам), срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов.

Проценты по причитающимся к оплате векселям и облигациям, а также дисконт по облигациям учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов.

Дополнительные расходы по кредитам (займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

20. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год – по состоянию на конец отчетного года;
- по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного месяца;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию - на последний день месяца, в котором возникло данное обязательство;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

21. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

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

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

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

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

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

22. Признание доходов

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, 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 отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

Учет доходов (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в Обществе ведется в соответствии с Методикой бухгалтерского учета доходов от реализации газа (Приложение № 3 к Положению по учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2023 год.) и Методикой бухгалтерского учета доходов от прочих видов деятельности (Приложение № 14 к Положению по учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2023 год).

23. Признание расходов

В Обществе бухгалтерский учет расходов по приобретению товара, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности в разрезе статей затрат.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с покупкой и реализацией товаров, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на приобретение, выполненных работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности - в дебет счета 90 «Продажи».

Общехозяйственные расходы списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности, с распределением по видам деятельности, в соответствии с Методикой распределения общехозяйственных расходов и расходов на продажу (Приложение № 9 к Положению по учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2023 год).

Расходы на продажу в части издержек обращения по продаже товаров списываются в дебет счета 90 «Продажи» с распределением их по видам деятельности в соответствии с Методикой распределения общехозяйственных расходов и расходов на продажу (Приложение № 9 к Положению по учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2023 год) и Методикой бухгалтерского учета транспортных расходов (Приложение № 6 к Положению по учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2023 год).

24. Изменение учетной политики

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.

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2024 год не вносились.

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

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

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2022 года» бухгалтерского баланса на 31.12.2023г. и отчета об изменениях капитала за 2023 год, сформированы с учетом корректировок, в связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
 бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

30 мая 2022 года № 86н и в связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н.

В таблице 6 представлена информация о произведенных корректировках вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности (см. Таблицу 6).

Таблица 6. Бухгалтерский баланс (предыдущий год)
тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022 г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	---	5 652	5 652
в том числе:				
объекты нематериальных активов	11101	---	5 479	5 479
<i>прочие</i>	111014	---	5 479	5 479
незавершенные капитальные вложения	11102	---	173	173
<i>незавершенное приобретение нематериальных активов</i>	111021	---	173	173
Отложенные налоговые активы	1180	78 444	2 536	80 980
Прочие внеоборотные активы	1190	11 861	(11 861)	---
в том числе:				
платежи за предоставленные права	11902	11 861	(11 861)	---
<i>платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности</i>	119021	11 861	(11 861)	---
Итого по разделу I	1100	171 025	(3 673)	167 352
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	26 435	(438)	25 997
в том числе:				
<i>платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности</i>	12601	438	(438)	---
Итого по разделу II	1200	4 773 734	(438)	4 773 296
БАЛАНС	1600	4 944 759	(4 111)	4 940 648
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	49 617	(4 151)	45 466
в том числе:				
<i>прошлых лет</i>	13701	(390 376)	---	(390 376)
<i>отчетного периода</i>	13702	439 993	---	439 993
<i>возникшие в результате изменений в УП</i>	13703	---	(4 151)	(4 151)

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
 бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Итого по разделу III	1300	49 627	(4 151)	45 476
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	47 132	1 464	48 596
Долгосрочные прочие обязательства	1450	1 165	2 898	4 063
в том числе:				
<i>(аренда, НМА) прочие</i>	14505	1 165	2 898	4 063
Итого по разделу IV	1400	48 297	4 362	52 659
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	4 779 752	(4 540)	4 775 212
в том числе:				
<i>поставщики и подрядчики</i>	15201	4 472 991	(4 540)	4 468 451
Краткосрочные прочие обязательства	1550	1 607	218	1 825
в том числе:				
<i>(аренда, НМА) прочие</i>	15503	1 607	218	1 825
Итого по разделу V	1500	4 846 835	(4 322)	4 842 513
БАЛАНС	1700	4 944 759	(4 111)	4 940 648

Данные бухгалтерского баланса за год, предшествующий предыдущему не корректировались.

В Отчете об изменениях капитала за 2023 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2022 год, связанные с применением новых ФСБУ, отражены по строкам 3228 и 3200 «Корректировка в связи с изменением учетной политики» (см. Таблица 7).

Таблица 7. Отчет об изменении капитала
(в части раздела 1. Движение капитала) (год, предшествующий отчетному)
 тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Увеличение капитала-всего (до корректировки)	3210	-	-	-	-	439 993	439 993
корректировка	x	x	x	x	x	-	-
Увеличение капитала-всего (после корректировки)	3210	-	-	-	-	439 993	439 993
Корректировка в связи с изменением Учетной политики (до корректировки)	3228	-	-	-	-	-	-
Корректировка	x	x	x	x	x	(4 151)	(4 151)

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Корректировка в связи с изменением Учетной политики (после корректировки)	3228	-	-	-	-	(4 151)	(4 151)
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. (до корректировки)	3200	10	-	-	-	49 617	49 627
Корректировка	x	x	x	x	x	(4 151)	(4 151)
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. (после корректировки)	3200	10	-	-	-	45 466	45 476

В Отчете об изменениях капитала за 2023 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2022 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, проведенные в 2023 году по состоянию на 31.12.2022 г.

По состоянию на 31.12.2022 г. была скорректирована стоимость чистых активов.

Скорректированные данные Отчета об изменениях капитала по разделу 3 «Чистые активы» за предыдущий год приведены в таблице (см. Таблицу 8).

Таблица 8. Отчет об изменениях капитала
(в части раздела 3. Чистые активы) (год, предшествующий предыдущему)
тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3600	49 627	(4 151)	45 476

В таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» П-1 показатели за 2022 год по строке 5110 на конец периода приведены до корректировок в связи с применением новых ФСБУ, и не равны показателям за 2023 год по строке 5100 на начало периода, которые приведены с учетом корректировок в связи с применением новых ФСБУ. Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2022 г. (см. Таблица 9).

Таблица 9. Корректировки вступительных данных
(таблицы 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов») П-1
тыс. руб.

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Показатель	Код строки	На 01.01.2023 (до корректировки)		Корректировка		На 01.01.2023 (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы – всего, в том числе:	5100	25	(25)	5 454	25	5 479	-
<i>Права на объекты интеллектуальной собственности</i>	5101	25	(25)	(25)	25	-	-
<i>Прочие</i>	5102	-	-	5 479	-	5 479	-

В таблице 1.3 «Капитальные вложения в объекты нематериальных активов» П-1 показатели за 2022 год по строке 5180 на конец периода приведены до корректировок в связи с применением новых ФСБУ. Показатели за 2023 год по строкам 5180 приведены с учетом корректировок в связи с применением новых ФСБУ. Корректировки, связанные с применением новых ФСБУ, отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках на 31.12.2022 г. (см. Таблица 10).

Таблица 10. Корректировки вступительных данных
(таблицы 1.3 «Капитальные вложения в объекты нематериальных активов») П-1
тыс. руб.

Показатель	Код строки	На 31.12.2022 (до корректировки)	Корректировка	На 31.12.2022 (после корректировки)
Незаконченные операции по приобретению и созданию нематериальных активов	5180	-	173	173

3. Раскрытие существенных показателей

26. 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 (П-1) (далее – Пояснения П-1).

Нематериальные активы, созданные самой организацией, отсутствуют.

Капитальные вложения в объекты нематериальных активов приведены в таблице 1.3 Пояснений П-1.

27. Основные средства

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

Информация о наличии и движении прав пользования активами с указанием сумм начисленной амортизации приведена в таблице 2.2 Пояснений П-1.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2022-2023 годах в Обществе отсутствует, иное использование (например: получение, передача в аренду) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1.

Первоначальная стоимость основных средств, переданных в аренду, отражена в таблице 2.4 «Иное использование основных средств» по строке 5280 Пояснений П-1.

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду составила:

На 31.12.2023 г. - 1 424 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. - 1 497 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. - 1 766 тыс. руб. (с учетом корректировки в сумме 1 388 тыс. руб., в связи с изменением учетной политики);

На 31.12.2021 г. - 378 тыс. руб. (до корректировки).

На дату передачи основных средств их остаточная стоимость составляла:

в 2023 г. - 0 тыс. руб.

в 2022 г. - 0 тыс. руб.;

в 2021 г. - 594 тыс. руб.

В связи с введением ограничений, связанных с распространением новой коронавирусной инфекции, в 2021 году было приостановлено действие договоров аренды помещений и оборудования столовой до особого распоряжения. При этом, имущество арендодателю не возвращалось. В 2022 году действие договоров аренды было возобновлено.

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

в 2023 г. - 483 тыс. руб.

в 2022 г. - 0 тыс. руб.;

в 2021 г. - 0 тыс. руб.

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в 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 г. - 3 795 тыс. руб.

в 2022 г. - 1 199 тыс. руб.;

в 2021 г. - 547 тыс. руб.

Кроме того, была скорректирована стоимость имущества, полученного ранее в аренду, на основании данных арендодателя (переоценка, модернизация):

в 2023 г. - 1 021 тыс. руб.;

в 2022 г. - (990) тыс. руб.;

в 2021 г. - (93) тыс. руб.

В составе основных средств на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г., объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые находится в процессе регистрации, отсутствуют.

Информация по капитальным вложениям в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами приведена в таблице 2.3 Пояснений П-1.

В составе незавершенных капитальных вложений по строке 115024 «прочие» в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022 г. отражены: малоценные основные средства Модемы Bitcord СТ-2-05.232 на сумму 59 тыс. руб. для последующей замены неремонтопригодного оборудования телеметрии на узлах учета газа промышленных потребителей, в 2023 году данные работы были полностью выполнены.

В связи с переходом с 01.01.2022 на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Общество определило ликвидационную стоимость объектов основных средств.

Общая ликвидационная стоимость составила: на 31.12.2021 г. - 10 507 тыс. руб., на 31.12.2022 г. - 21 206 тыс. руб., 31.12.2023 г. - 28 105 тыс. руб.

Средний процент продажи составил: на 31.12.2021 г. - 32,869 %; на 31.12.2022 г. - 61,849 %; на 31.12.2023 г. - 61,849 %.

Объекты основных средств, используемые в одном виде деятельности Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами, рассматриваются как единица, генерирующая денежные средства (далее – ЕГДС). По состоянию на 31.12.2023 Общество провело тестирование на обесценение активов и не выявило признаки обесценения по ЕГДС.

28. Финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений на конец отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) приведено в таблице 3.1. Пояснений П-1. Из данных таблицы видно, что Общество владеет акциями АО «Регионгазхолдинг» на сумму 54 000 тыс. руб., которые в общей структуре всех долгосрочных финансовых вложений занимают наибольший удельный вес - 99,7 %.

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
 бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Доля участия ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург» в уставном капитале АО «Газпром теплоэнерго» составляет 140 тыс. руб. учетной стоимостью 163 тыс. руб., что соответствует 0,0001823443 % уставного капитала.

Сведения о долгосрочных финансовых вложениях Общества представлены в таблице (см. Таблицу 11).

Таблица 11. Долгосрочные финансовые вложения
тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023 г.			На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.
Дочерние общества									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого инвестиции в дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого инвестиции в зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в другие организации									
АО «Регионгазхолдинг»	1,2	54 000	(47 103)	1,2	54 000	(47 396)	1,2	54 000	(47 560)
АО «Газпром теплоэнерго»	0,0001823443	163	-	0,0001823443	163	-	0,0001823443	163	-
Итого инвестиции в другие организации	-	54 163	(47 103)	-	54 163	(47 396)	-	54 163	(47 560)
Прочие финансовые вложения	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого инвестиции:	-	54 163	(47 103)	-	54 163	(47 396)	-	54 163	(47 560)

При анализе финансовых вложений Общества по состоянию на 31 декабря текущего года было выявлено увеличение стоимости акций АО «Регионгазхолдинг». Расчетная стоимость обыкновенной акции на 31.12.2023 года составила 51 руб., привилегированной акции - 1 000 руб., цена приобретения акций - 3 000,00 руб. за акцию. Учетной политикой

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Общества для целей бухгалтерского учета на 2023 год предусмотрена проверка на обесценение финансовых вложений на конец каждого отчетного квартала. Так как у Общества на момент составления Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год отсутствуют сведения о стоимости акций по состоянию на 31.12.2023 г., было принято решение о корректировке резерва под обесценение финансовых вложений на основании сведений, предоставленных по состоянию на 30.09.2023 г.

Отклонение расчетной стоимости обыкновенной акции от балансовой стоимости составляет 98,3% $((3000-51)/3000*100\%)$, а привилегированной акции - 66,7% $((3000-1000)/3000*100\%)$, что значительно больше предела существенности (5%). Анализ изменения расчетной стоимости акций проводился за два года предшествующих отчетному и подтвердил устойчивое снижение стоимости одной обыкновенной акции по отношению к балансовой стоимости.

Расчетная стоимость обыкновенной акции составила на 31.12.2021 г. - 12 руб.; на 31.12.2022 г. - 26 руб.; на 31.12.2023 г. - 51 руб. Расчетная стоимость привилегированной акции составила на 31.12.2021 г. - 1 000 руб., на 31.12.2022 г. - 1 000 руб.; на 31.12.2023 г. - 1 000 руб.

В связи с ростом расчетной стоимости обыкновенной акции за последний год, экспертной комиссией Общества было принято решение об уменьшении резерва под обесценение финансовых вложений на 31 декабря отчетного года в размере 292 500 руб. Сумма резерва на 31.12.2023 г. составила 47 103 300,00 руб.

29. Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, приведена в таблице (см. Таблицу 12).

Таблица 12. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной собственности	-	-	875
в том числе:			
ООО «УЦ ГАЗИНФОРМСЕРВИС»	-	-	55
ЗАО «ЦБИ «ЦИНТУР»	-	-	75
ООО «Оренбургский удостоверяющий центр»	-	-	57
Прочие	-	-	688
Итого:	-	-	875

30. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Остаток суммы налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг) на 31.12.2023 г. составляет 61 268 645,76 руб.

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Данная сумма включает в себя сумму НДС, предъявленного и не принятого Обществом к вычету в IV квартале 2023 года: по счету-фактуре на оказание услуг транспортировки газа по газораспределительным сетям.

Остаток суммы налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг) на 31.12.2022 г. составляет 29 616 264,92 руб.

Данная сумма включает в себя сумму НДС, предъявленного и не принятого Обществом к вычету в IV квартале 2022 года: по счету-фактуре на оказание услуг транспортировки газа по газораспределительным сетям.

Вычет сумм НДС по вышеуказанному счету-фактуру за декабрь 2022 года был применен Обществом в I квартале 2023 года.

Остаток суммы налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг) на 31.12.2021 г. составляет 65 072 099,92 руб.

Данная сумма включает в себя сумму НДС, предъявленного и не принятого Обществом к вычету в IV квартале 2021 года: по счету-фактуре на покупку газа и по счетам-фактурам на оказание услуг транспортировки газа по газораспределительным сетям.

Вычет сумм НДС по вышеуказанным счетам-фактурам за декабрь 2021 года был применен в I квартале 2022 года.

Указанные суммы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

31. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1, резервы под снижение стоимости запасов в Обществе не создавались.

32. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» за период с 2021 по 2023 год в Обществе отсутствовала.

По строке 12302 «Дебиторской задолженности, платежи по которой в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблицу 13).

Таблица 13. Краткосрочная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	3 663 118	(1 047 651)	5 307 445	(1 016 411)	3 382 624	(1 167 030)
задолженность	1 216 274	(77 904)	1 340 035	(78 518)	1 099 677	(73 282)

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

населения за газ						
задолженность прочих покупателей за газ	2 415 647	(941 451)	3 918 163	(893 552)	2 233 935	(1 045 429)
расчеты по претензиям	31 197	(28 296)	49 247	(44 341)	49 012	(48 319)
Авансы выданные	2 814	---	3 243	---	3 049	---
Задолженность по приобретенным правам требования	92	(91)	22 563	(22 563)	22 627	(22 568)
Прочая всего, в т.ч.	66 980	(9 476)	23 402	(11 319)	50 153	(10 990)
Расчеты с бюджетом, в том числе:	20 103	---	---	---	20 121	---
<i>НДС</i>	---	---	---	---	1	---
<i>Налог на прибыль</i>	20 103	---	---	---	20 120	---
Расчеты по сбору денежных средств с населения	2 704	---	3 319	---	4 219	---
Расчеты по процентам по краткосрочному займу	7 285	---	14	---	2 808	---
Расчеты по договорам аренды	70	---	62	---	112	---
Расчеты по услугам	4 133	(332)	2 803	(216)	3 737	(162)
Возмещение госпошлины	9 657	(6 716)	11 384	(7 712)	10 822	(6 874)
Расчеты по возмещению расходов за откл./подкл.	3 076	(2 428)	4 039	(3 391)	4 771	(3 954)
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	19 952	---	1 781	---	3 563	---
Итого:	3 733 004	(1 057 218)	5 356 653	(1 050 293)	3 458 453	(1 200 588)

В целом, снижение дебиторской задолженности за проданный газ в 2023 году по сравнению с 2022 годом связано в основном со снижением дебиторской задолженности по предприятиям электроэнергетики, населения частного сектора, а также по предприятиям жилищно-коммунального хозяйства.

В составе показателя «Авансы выданные» (строка 123023 бухгалтерского баланса) отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы,

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
 бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

Авансы выданные, отражаемые в составе краткосрочной дебиторской задолженности, отражены с НДС.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице (см. Таблицу 14).

Таблица 14. Просроченная дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего (дебиторская задолженность в составе оборотных активов) - всего:	1 428 158	370 940	1 555 479	505 186	1 703 158	502 570
в том числе: покупателей и заказчиков	1 414 881	367 230	1 517 719	501 308	1 665 722	498 692
по приобретенным правам требования	91	---	22 563	---	22 627	59
по прочей задолженности	13 186	3 710	15 197	3 878	14 809	3 819

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам, отражаемого по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена в таблице (см. Таблицу 15).

Таблица 15. Движение резерва по сомнительным долгам
тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	1 050 293	1 200 588
Начислено	521 458	591 065
Использовано	(199 159)	(303 563)
Восстановлено	(315 374)	(437 797)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	1 057 218	1 050 293

33. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

В соответствии с Регламентом взаимодействия компаний Группы Газпром в рамках внутригруппового финансирования и внедрением единых унифицированных подходов к

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

организации системы управления внутригрупповыми ресурсами в дочерних обществах ПАО «Газпром» между ООО «Газпром межрегионгаз» (Заемщик) и ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург» (Займодавец) был заключен договор займа № 6-691/16/327 от 29.08.2016 на сумму 4 416 000 000,00 рублей. (Дополнительное соглашение №3/22 к договору от 18.03.2022г.)

В связи с тем, что данный заем является процентным и предполагается краткосрочное использование займа, Обществом принято решение отражать в учете данный факт хозяйственной жизни как краткосрочное финансовое вложение. Сведения об остатке задолженности по займу по состоянию на 31.12.2023г., на 31.12.2022г., на 31.12.2021г. отражены по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса. Наличие и движение предоставленного займа в 2023 году приведено в таблице 3.1. Пояснений П-1 в разделе «Краткосрочные финансовые вложения».

34. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблицу 16).

Таблица 16. Денежные средства и денежные эквиваленты
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Денежные средства в т.ч.				
на расчетных счетах	12501	-	400 000	-
на специальных счетах	12503	-	-	-
в т.ч.:				
специальные счета платежного агента		-	-	-
денежные эквиваленты	12504	-	-	-
Прочие, в т.ч.:	12505	9 026	5 170	5 104
Касса		119	121	119
Итого:	1250	9 026	405 170	5 104

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблицу 17).

Таблица 17. Расшифровка прочих денежных потоков
Отчета о движении денежных средств
тыс. руб.

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
 бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	364 592	509 614
Погашение финансовых вложений (в т.ч. займов, прав требования, векселей) и возврат депозитных вкладов	-	342 997
Погашение займов, ценных бумаг, прав требования, векселей, учтенных в составе дебиторской задолженности	6	107
Поступление денежных средств по договорам комиссии (агентским договорам)	9 115	945
Штрафы, пени, неустойки	19 419	15 367
Возврат переплат по налогам и сборам и взносам	169	-
Возврат прочих авансов и переплат (кроме газа)	3	2 314
Поступления от возмещения судебных расходов	12 147	9 001
Проценты к получению	21 353	31 981
Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков	200 292	-
Субсидия на возмещение недополученных доходов	73 150	74 000
Поступление оплаты по недействующим договорам	269	922
Прочие	28 669	31 980
Прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.	(2 062 108)	(94 974)
Финансовые вложения в виде займов, предоставленных другим обществам и лицам	(2 016 780)	-
Платежи по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	(13 672)	(13 337)
Косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам	-	(52 835)
Возврат авансов, в т.ч. за газ	(5 416)	(6 705)
Выплаты по договорам комиссии (агентским договорам)	(376)	(32)
Расходы социального характера	(16 014)	(13 163)
Штрафы, пени, неустойки	-	(1)
Выплаты на благотворительность	(246)	(246)
Выплаты членам Совета директоров	(25)	-
Возврат ошибочно зачисленных денежных средств	(2 574)	(1 568)
Расчеты с агентом	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	(3 934)	(3 870)
Расчеты с персоналом по прочим операциям	(644)	(669)
Комиссия банку	(208)	(212)
Прочие	(2 219)	(2 336)
Денежные потоки от инвестиционных операций		

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

прочие поступления всего (строка 4219), в т.ч.	-	-
Поступление денежных средств акционерам при уменьшении уставного капитала	-	-
прочие платежи всего (строка 4229), в т.ч.	(4 293)	(783)
Косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам	(4 293)	(783)
Денежные потоки от финансовых операций		
прочие поступления всего (строка 4319)	-	-
прочие платежи всего (строка 4329), в т.ч.	(2 271)	(20 269)
Лизинговые платежи	-	-
На погашение обязательств по финансовой аренде, нма	(2 054)	(20 073)
Косвенные налоги в составе платежей по обязательствам финансовой аренды, нма	(217)	(196)

Дополнительные денежные средства Обществом в 2023 году не привлекались.

35. Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, приведена в таблице (см. Таблицу 18).

Таблица 18. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной собственности	-	-	1 092
НДС с авансов полученных	49 823	25 997	33 462
Итого:	49 823	25 997	34 554

36. Капитал и чистые активы Общества

Величина уставного капитала Общества составляет 10 тыс. руб. В 2023 году величина уставного капитала не изменялась. По состоянию на 31.12.2021 г., на 31.12.2022 г. и на 31.12.2023 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Согласно решению общего собрания участников по итогам работы Общества решено:
- за 2021 год (Протокол № 58 от 29.04.2022 года) дивиденды участникам Общества не выплачивать. 100% полученной чистой прибыли, направить на погашение убытков прошлых лет. Вознаграждение и компенсацию расходов, связанных с исполнением обязанностей членов и секретаря Совета директоров не производить.

- за 2022 год (Протокол № 1 от 28.04.2023 года) распределить чистую прибыль следующим образом: 12 404 тыс. руб. - на реализацию инвестиционных проектов (программ) Общества; 390 376 тыс. руб - направить на покрытие убытков прошлых лет;

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

37 213 тыс. руб. - на выплату дивидендов участникам Общества пропорционально их долям в уставном капитале Общества. Установить - размер вознаграждений членам Совета директоров Общества, в связи с исполнением ими своих обязанностей, в размере 5 тыс. руб. каждому. Компенсацию расходов, связанных с исполнением обязанностей членов Совета директоров Общества, не производить.

37. Чистые активы Общества

Величина стоимости чистых активов Общества, по состоянию на 31.12.2023 г. составила 123 162 тыс. рублей.

Динамика изменения стоимости чистых активов Общества за период с 2021 по 2023 год приведена в таблице (см. Таблицу 19).

Таблица 19. Динамика изменения чистых активов
тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год	2021 год
I. Активы	4 998 420	4 940 648	2 878 797
II. Пассивы, принимаемые к расчету, в т.ч.:	4 875 258	4 895 172	3 269 163
Долгосрочные обязательства	20 227	52 659	17 133
Краткосрочные обязательства	4 855 031	4 842 513	3 252 030
Итого стоимость чистых активов (раздел I – раздел II):	123 162	45 476	(390 366)

За указанные периоды наблюдается рост величины чистых активов.

Анализ причин и факторов, которые привели к уменьшению/увеличению стоимости чистых активов.

Основной причиной положительной стоимости чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2023 г. являются получение дохода от основной деятельности в виде платы за снабженческо-сбытовые услуги, увеличение выручки от применения повышающего коэффициента к цене газа, дохода от реализации газа независимого поставщика.

Вместе с тем, на положительную стоимость чистых активов повлияло снижение расходов по созданию резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете на 31.12.2021 г. - в сумме 1 200 588 тыс. руб.; 31.12.2022 г. - в сумме 1 050 293 тыс. руб.; 31.12.2023 г. - в сумме 1 057 218 тыс.руб.

Значительная сумма резерва по сомнительным долгам объясняется ростом просроченной дебиторской задолженности покупателей газа. Наибольший удельный вес в сумме сомнительной задолженности составляет задолженность предприятий ЖКХ.

В отношении просроченной задолженности коммунальных предприятий Обществом предпринимаются все предусмотренные законодательством меры, направленные на ее

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

погашение. Однако указанные меры не позволяют существенно сократить просроченную задолженность, поскольку наибольшая ее часть не имеет перспектив взыскания.

Основная причина образования указанной задолженности - недостаточность утверждаемого тарифа на отпуск тепловой энергии, ограниченного предельным индексом роста платы граждан за коммунальные услуги, и не учитывающего всех необходимых затрат на выработку тепловой энергии, а также прямых убытков предприятий ЖКХ.

Также, одной из причин, отрицательно влияющей на стоимость чистых активов Общества в предыдущих годах - это получение выпадающих доходов от реализации газа населению Оренбургской области по розничным ценам, установленным ниже экономически обоснованного уровня.

В период с 2019 по 2023 год действовало Соглашение между Обществом и Правительством Оренбургской области, определяющее круг вопросов, направленных на приведение розничных цен для населения Оренбургской области к безубыточному уровню и компенсацию недополученных Обществом доходов от реализации газа населению. Прогнозная сумма недополученных Обществом доходов за период с 01.07.2018 по 31.12.2020 года определена сторонами в сумме 807,157 млн. руб. (без НДС). Условия Соглашения в части компенсации выпадающих доходов исполнены со стороны Правительства Оренбургской области в полном объеме. За период действия Соглашения получена компенсация недополученных доходов от реализации газа населению в сумме 807,157 млн. руб., в том числе в 2023 году - 73,150 млн. руб.

С 01.07.2021 года розничные цены приведены к безубыточному уровню.

Кроме того, в целях увеличения показателя чистых активов Обществом предпринимались и предпринимаются следующие меры:

1. Постоянно ведется работа по получению дополнительных доходов. За 2023 год Обществом получено прочих доходов, не связанных с основной деятельностью, в том числе от начисления процентов за пользование чужими денежными средствами, процентов на неснижаемые остатки денежных средств на расчетных счетах, проценты по договору займа, вознаграждения за оказание услуг агента по сбору денежных средств за ТО ВДГО, установку газового оборудования в пользу АО «Газпром газораспределение Оренбург» на общую сумму 58 546 тыс. руб.

2. На постоянной основе проводится претензионно-исковая работа с промышленными потребителями газа и населением с целью сокращения просроченной задолженности и уменьшения соответствующих сумм, подлежащих включению в состав резерва по сомнительным долгам.

Работа с промышленными потребителями газа: За период с января по декабрь 2023 года юридическим отделом Общества в Арбитражный суд Оренбургской области предъявлено 411 исковых заявлений о взыскании с потребителей Оренбургской области задолженности за поставленный газ и штрафных санкций за просрочку платежей на сумму 964 465 тыс. руб. в отношении промышленных потребителей, в том числе пени в размере 7 675 тыс. руб., начисленные в соответствии с Федеральным законом от 31.03.1999 №69-ФЗ «О газоснабжении в Российской Федерации».

Удовлетворено арбитражным судом 338 исков на сумму 775 598 тыс. руб. От требований по 64 искам на сумму 57 499 тыс. руб. Общество отказалось, в связи с оплатой

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

задолженности в ходе рассмотрения дел. Остальные заявления находятся в стадии рассмотрения.

Всего в результате претензионно-исковой работы юридического отдела и в ходе исполнительного производства в 2023 году промышленными потребителями было оплачено 875 387 тыс. руб., из которых 572 592 тыс. руб. – по искам 2023 года; 302 794 тыс. руб. – по искам, поданным ранее.

Работа с ТСЖ, ЖСК и предприятиями области, потребляющими газ по цене населения: За период с января по декабрь 2023 года направлено 12 исков к ТСН(Ж) и иным предприятиям, потребляющим газ по цене населения, на сумму 7 683 тыс. руб. из них 8 исков на сумму 1 184 тыс. руб. удовлетворены в полном объеме, остальные находятся в стадии рассмотрения.

Работа по взысканию просроченной задолженности населения: За период с января по декабрь 2023 года в суды общей юрисдикции было направлено 9 365 заявлений на выдачу судебных приказов и исковых заявлений на взыскание задолженности за поставленный газ с абонентов-физических лиц на сумму 73 491 тыс. руб.

Кроме того, за период с января по декабрь 2023 года, продолжалась работа по искам, которые были поданы до начала отчетного периода, но решения суда вынесены и вступили в силу в 2023 году. Всего за период с января по декабрь 2023 года получено 8 931 исполнительных документов на сумму 66 261 тыс. руб. (из них по искам, поданным в 2023 году – 2 397 исполнительных документов на сумму 17 222 тыс. руб.)

Также, за период с января по декабрь 2023 года, проводилась работа по направлению должникам претензий. Всего направлено 64 499 претензий на сумму 301 071 тыс. руб.

За период с января по декабрь 2023 года всего направлено в службу судебных приставов 9 433 исполнительных документов (в том числе по искам, которые были поданы до начала отчетного периода) на сумму 71 090 тыс. руб., из них 6 353 исполнительных документа на сумму 52 117 тыс. руб. по искам, поданным в 2023, всего взыскано 55 551 тыс. руб. (по всем реально оконченным исполнительным документам в количестве 7 350 единицы).

Работа с банкротами: В отчетном периоде Общество продолжило работу с предприятиями, в отношении которых возбуждена процедура о несостоятельности (банкротстве). В 2023 году велась работа с 77 предприятиями - банкротами, из которых: по 43 предприятиям Общество включено в реестр требований кредиторов в сумме 382 209 тыс. руб.; 34 находятся на оперативном контроле и по 17 предприятиям процедуры завершены (прекращены). За период с января по декабрь 2023 должниками погашена задолженность, включенная в реестр требований кредиторов в ходе процедуры банкротства в сумме 231 720 тыс. руб.

Кроме того, погашена задолженность предприятий-банкротов по текущим платежам на общую сумму 27 881 тыс. руб.

Работа с правоохранительными органами: За период с января по декабрь 2023 года на контроле у Общества находится 1 материал по фактам уклонения от расчетов за потребленный газ промышленными потребителями, возбуждено уголовное дело по признакам преступления, предусмотренного ч. 6 ст. 159 УК РФ.

За период с января по декабрь 2023 Обществом в отношении физических лиц направлено:

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

214 заявлений по КоАП РФ (по состоянию на 12.01.2024 возбуждено 164 дела об административном правонарушении по ч. 1 ст. 7.19 КоАП РФ, 95 правонарушителей привлечены к ответственности); 2 заявления по ч. 1 ст. 215.3 УК РФ (находятся в стадии рассмотрения); 29 исков в суд о возмещении материального ущерба на сумму 539 тыс. руб. (по состоянию на 12.01.2024 удовлетворено 22 иска на сумму 438 тыс. руб., остальные иски находятся в стадии рассмотрения).

38. Кредиты и займы

В 2023 году Обществом не привлекались долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы.

39. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность в 2023 году в Обществе отсутствовала.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Сумма НДС, начисленного по авансам полученным, отражаемым в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведена в разделе «Прочие оборотные активы» и составляет: на 31.12.2023 г. – 49 823 тыс. руб. на 31.12.2022 г. – 25 997 тыс. руб.; на 31.12.2021 г. – 33 462 тыс. руб.

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 18 «Просроченная кредиторская задолженность» (см. Таблицу 20).

Таблица 20. Просроченная кредиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего (кредиторская задолженность в составе краткосрочных обязательств) - всего:	55	143	2 026
в том числе:			
поставщики и подрядчики	55	143	2 026

Информация о крупнейшей кредиторской задолженности Общества по ее виду, более 100 млн. руб., которая отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см. Таблицу 21).

Таблица 21. Крупнейшая краткосрочная кредиторская задолженность
тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.23 г.	На 31.12.22 г.	На 31.12.21 г.
Задолженность по договору поставки газа, прочая	4 097 058	3 963 042	2 469 703

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Задолженность по договору на транспортировку газа, прочая	305 596	522 948	415 428
---	---------	---------	---------

40. Прочие обязательства

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражены долгосрочные обязательства по аренде зданий и лицензионным платежам, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1550 бухгалтерского баланса отражены краткосрочные обязательства по аренде зданий и лицензионным платежам, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Информация приведена в таблице (см. Таблицу 22).

Таблица 22. Прочие обязательства
тыс. руб.

Характер обязательства	Долгосрочные обязательства			Краткосрочные обязательства		
	На 31.12.23 г.	На 31.12.22 г.	На 31.12.21 г.	На 31.12.23 г.	На 31.12.22 г.	На 31.12.21 г.
Обязательства по аренде зданий	1940	1 165	2 772	2 012	1 607	20 177
Обязательства по лицензионным платежам	2 608	2 898	-	242	218	-
Итого:	4 548	4 063	2 772	2 254	1 825	20 177

41. Доходы будущих периодов

Данные по строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года в Обществе отсутствуют.

42. Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

Прочие характеристики оценочных обязательств приведены в таблице (см. Таблицу 23).

Таблица 23. Прочие характеристики оценочных обязательств

Оценочное обязательство	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Существующие неопределенности в отношении срока исполнения

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

По оплате отпусков	оценочное	Согласно графику отпусков	Согласно ст. 124 ТК РФ работник может перенести ежегодный оплачиваемый отпуск на другое время
По выплате вознаграждения по итогам работы за год	оценочное	II квартал 2024 года	Решение о выплате принимает уполномоченный орган управления Общества
По выплате прочих вознаграждений (премии по итогам 4 квартала 2023 года)	оценочное	I квартал 2024 года	Решение о выплате принимает уполномоченный орган управления Общества
По итогам судебного разбирательства	оценочное	Согласно датам проведения судебных заседаний	Решение о возмещении судебных расходов принимает суд
По утилизации и демонтажу запасов (малоценных основных средств)	оценочное	В момент утилизации	Решение об утилизации и демонтажу запасов (малоценных основных средств) принимает Комиссия Общества

В соответствии с требованиями ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н, по состоянию на 31.12.2023 г. Обществом сформированы оценочные обязательства по оплате отпусков, по выплате вознаграждения по итогам работы за год и по выплате работникам премии за IV квартал 2023 года, на основании пункта 1.4 Приложения 7 к «Положению о порядке оплаты труда и материальном стимулировании работников».

Величина оценочного обязательства на оплату отпусков определена исходя из количества дней неиспользованного отпуска, умноженного на среднедневной заработок каждого сотрудника, с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды. Величина оценочного обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год и по выплате квартальной премии также рассчитывается с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по итогам судебного разбирательства определена из суммы заявленных требований в виде судебных издержек, понесенных Стороной в связи с рассмотрением дела в суде.

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом сформировано оценочное обязательство по утилизации и демонтажу запасов (малоценных основных средств), которое включается в фактическую себестоимость приобретенных запасов (малоценных основных средств), в соответствии с п. 11 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Величина оценочного обязательства рассчитана, исходя из количества приобретенных запасов (малоценных основных средств), умноженного на тарифы, которые определены спецификацией договора на утилизацию отходов.

43. Доходы от обычных видов деятельности

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

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. Таблицу 24).

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
 бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Таблица 24. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Выручка от реализации газа:	30 069 056	27 494 350
реализация газа населению	6 475 009	6 287 007
реализация газа прочим покупателям	23 594 047	21 207 343
Прочая выручка: в т.ч.:	34 429	21 952
Пломбировка приборов учета газа	27 942	15 646
Агентское вознаграждение за сбор платы ТО ВДГО	5 809	5 676
Установка и демонтаж запорных устройств	678	630
Итого:	30 103 485	27 516 302

Сумма выручки от реализации газа в отчетном году по сравнению с прошлым годом увеличилась на 9,4 %, выручка от прочей деятельности увеличилась на 56,8 %.

44. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 5 Пояснений П-1.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблицу 25).

Таблица 25. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Себестоимость продажи газа:	26 072 641	23 538 443
газ населению	5 437 934	5 267 900
газ прочим покупателям	20 634 707	18 270 543
Прочая себестоимость: в т.ч.	25 007	14 620
Установка запорных устройств	725	373
Установка пластиковых пломб	22 787	12 609
Услуги по сбору платы за ТО ВДГО	1 495	1 638
Итого:	26 097 648	23 553 063

Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности приведена в таблице (см. Таблицу 26).

Таблица 26. Коммерческие расходы по видам деятельности

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Реализация газа населению: в т.ч.	1 305 671	1 309 469

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Затраты по транспортировке газа	826 961	837 595
Оплата труда	190 018	188 517
Амортизация ОС, ППА	4 578	21 218
Амортизация МОС	5 040	3 131
Вознаграждение за сбор платежей	31 701	42 565
Арендная плата за помещения, ОС	23 454	6 137
Страховые взносы	57 242	56 297
Страховые взносы в НПФ	1 174	-
Оценочные обязательства на оплату отпусков, вознаграждения по итогам работы за год, на выплату прочих вознаграждений	40 860	43 562
Транспортные расходы	23 947	21 780
Доставка и изготовление счетов-извещений	41 518	37 725
Добровольное медицинское страхование	4 566	4 566
Командировочные расходы	1 221	1 209
Прочие затраты	53 391	45 167
Реализация газа прочим покупателям: в т.ч.	2 195 633	1 817 217
Затраты по транспортировке газа	2 032 648	1 665 630
Арендная плата за имущество, оборудование	1 205	1 207
Арендная плата за помещения	5 089	5 092
Оплата труда	65 008	64 797
Страховые взносы	18 899	18 087
Амортизация ОС, ППА	3 205	3 096
Амортизация МОС	3 914	3 121
Оценочные обязательства на оплату отпусков, вознаграждения по итогам работы за год, на выплату прочих вознаграждений	16 250	15 205
Техническое обслуживание системы телеметрии АСКУГ	11 680	10 544
Транспортные расходы	3 263	2 741
Добровольное медицинское страхование	760	760
Командировочные расходы	537	376
Прочие затраты	33 175	26 561
Итого:	3 501 304	3 126 686

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблицу 27).

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Таблица 27. Управленческие расходы
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	11 392	9 241
Оплата труда	113 145	107 959
Страховые взносы	31 694	29 697
Амортизация ОС, ППА	2 785	4 894
Амортизация НМА	602	-
Амортизация МОС	8 450	9 143
Прочие затраты, в т.ч.	74 593	65 418
Арендная плата за имущество, ОС	621	621
Арендная плата за помещения	8 797	7 087
Оценочные обязательства на оплату отпусков, вознаграждения по итогам работы за год, на выплату прочих вознаграждений	26 177	24 990
Плата за лицензии	2 761	1 239
Почтово-телеграфные расходы	2 192	2 993
Услуги сторонних организаций	26 854	21 529
Командировочные расходы	1 802	1 614
Прочие	5 389	5 345
Итого:	242 661	226 352

45. Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (см. Таблицу 28).

Таблица 28. Прочие доходы и расходы
тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Уступка права требования долга	4	(4)	44	(44)
Пени, штрафные санкции по договорам поставки газа	20 453	(---)	23 296	(---)
Госпошлина	12 661	(12 976)	11 957	(12 605)
Оценочные обязательства	620	(620)	1 565	(1 382)
Расчеты по прекращению и возобновлению поставки газа	2 068	(3 846)	2 086	(2 575)
Резерв под обесценение финансовых вложений	293	(---)	164	(---)
Резерв по сомнительным долгам	315 374	(521 458)	437 797	(591 065)
Субсидия на возмещение недополученных доходов	73 150	(---)	74 000	(---)
Доход/расход от реализации ОС	---	(---)	1 719	(1 341)
Доход /расход от сдачи имущества в аренду	1 271	(577)	1 266	(430)

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
 бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Наименование дохода/расхода	за 2023 г.		за 2022 г.	
Доход от списания кредиторской задолженности	992	(---)	465	(---)
Оплата списанной дебиторской задолженности/списание дебиторской задолженности	1 524	(97)	1 587	(199)
Культурно-массовые мероприятия	---	(3 040)	---	(1 707)
Выплаты социального характера	---	(6 425)	---	(5 369)
Выплаты социального характера неработающим пенсионерам	---	(3 213)	---	(2 664)
Пособия женщинам, находящимся в отпуске по беременности и родам на детей до 3-х лет	---	(2 100)	---	(2 066)
Прочие	316	(5 659)	621	(6 185)
Итого:	428 726	(560 015)	556 567	(627 632)

46. Курсы применяемых в Обществе валют и курсовые разницы

Курсовые разницы в отчетном периоде, а также в 2022 году в Обществе отсутствовали.

47. Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2023 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблицу 29).

Таблица 29. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	158 605	567 126
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20%)	31 721	113 425
3		Постоянный налоговый расход: (стр.4x20%)	11 985	13 708
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	59 924	68 540
4.1		<i>оплата труда</i>	<i>41 987</i>	<i>51 246</i>
4.2		<i>резерв по сомнительным долгам в налоговом учете</i>	<i>1 026</i>	<i>2 918</i>
4.3		<i>социальные выплаты работникам и неработающим пенсионерам</i>	<i>5 267</i>	<i>4 418</i>
4.4		<i>прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном году</i>	<i>159</i>	<i>(444)</i>
4.5		<i>прочие</i>	<i>11 485</i>	<i>10 402</i>
5		Постоянный налоговый доход: (стр.6x20%)	---	---

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль	---	---
7		Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	(17 157)	9 621
8		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	(85 785)	48 105
8.1		<i>при амортизации основных средств</i>	25	(8)
8.2		<i>при учете материалов (оценочное обязательство по утилизации и демонтажу запасов)</i>	(176)	51
8.3		<i>при учете расходов будущих периодов (взносы НПФ «Газфонд», оценочное обязательство по оплате отпусков, оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год, оценочное обязательство по выплате прочих вознаграждений, оценочное обязательство по итогам судебного разбирательства, малоценные НМА, НМА, права на РИД и СИД)</i>	6 540	7 598
8.4		<i>при операционных расходах и доходах, в т.ч.:</i>	(92 782)	146 408
8.4.1		<i>резерв по сомнительным долгам</i>	-	(107 674)
8.4.2		<i>резерв под обесценение финансовых вложений</i>	(293)	(164)
8.4.3		<i>списание безнадежных долгов в БУ</i>	(92 489)	254 246
8.5		<i>признание в налоговом учете арендных платежей</i>	608	(21 375)
8.6		<i>использован убыток, полученный в НУ по итогам 2018 г.</i>	-	(84 569)
9		Отложенные налоговые обязательства (стр.10х20%)	32 917	(32 771)
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	164 585	(163 855)
10.1		<i>при амортизации основных средств</i>	(99)	24 342
10.2		<i>при амортизации НМА</i>	(5 108)	-
10.3		<i>резерв по сомнительным долгам</i>	169 360	(189 394)
10.4		<i>процентные расходы по аренде</i>	(236)	1 197
10.5		<i>процентные расходы по НМА</i>	668	-
11		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8+стр.10)	297 329	519 916
12	2410	Налог на прибыль (показывается в скобках) (стр.13+стр.14), в т.ч.:	(43 706)	(127 133)
13	24101	Текущий налог на прибыль (показывается в скобках) (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7+стр.9)	(59 466)	(103 983)
14	24102	Отложенный налог на прибыль (стр.7+стр.9)	15 760	(23 150)

В налоговой политике Общество руководствуется Налоговым кодексом РФ, а также иными действующими законодательными и нормативно-правовыми актами. Суммы начисленных и уплаченных налогов в бюджеты всех уровней, а также страховых взносов за 2023 год отражены в следующей таблице (см. Таблицу 30).

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Таблица 30. Налоги и страховые взносы за 2023 год
тыс. руб.

Вид налога или сбора	Сальдо на 31.12.2022г. Недоимка «-» Переплата «+»	Начислено за отчетный период	Уплачено за отчетный период*	Возвращена переплата из бюджета	Зачтена переплата	Сальдо на 31.12.2023г. Недоимка «-» Переплата «+»
НДС, всего	-23 203	241 392	235 365	-	-	-29 230
<i>в т.ч.:</i>						
- текущий налог	-23 817	243 307	235 365	-	-	-31 759
- по уточненным декларациям	+610	-1 915	-	-	-	+2 525
- пени	+4	-	-	-	-	+4
- штрафы	-	-	-	-	-	-
НДС по налоговым агентам	-	5	5	-	-	-
Налог на прибыль, всего	-55 289	59 466	134 858	-	-	+20 103
<i>в т.ч.:</i>						
- текущий налог	-55 289	59 466	134 858	-	-	+20 103
- по уточненным декларациям	-	-	-	-	-	-
- пени	-	-	-	-	-	-
- штрафы	-	-	-	-	-	-
Налог на имущество, всего	-127	499	508	-	-	-118
<i>в т.ч.:</i>						
- текущий налог	-127	499	508	-	-	-118
- пени	-	-	-	-	-	-
- штрафы	-	-	-	-	-	-
Транспортный налог, всего	-32	201	191	-	-	-42
<i>в т.ч.:</i>						
- текущий налог	-32	201	191	-	-	-42
- пени	-	-	-	-	-	-
- штрафы	-	-	-	-	-	-
Земельный налог, всего	-1	4	4	-	-	-1
<i>в т.ч.:</i>						
- текущий налог	-1	4	4	-	-	-1
- пени	-	-	-	-	-	-
- штрафы	-	-	-	-	-	-

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Налог на доходы физических лиц, всего	-2 507	56 758	57 681	-	-	-1 584
<i>в т.ч.:</i>						
- текущий налог	-2 507	56 758	57 681	-	-	-1 584
- пени	-	-	-	-	-	-
- штрафы	-	-	-	-	-	-
Страховые взносы, всего	-9 402	127 620	127 834	55	55	-9 188
<i>в т.ч.:</i>						
- текущие взносы	-9 402	127 620	127 834	55	55	-9 188
- пени	-	-	-	-	-	-
- штрафы	-	-	-	-	-	-
ИТОГО по налогам:	-90 561	485 945	556 446	55	55	+20 103 -40 163
Госпошлина	-	12 970	12 970	-	-	-
Внебюджетные фонды, всего	-62	-877	876	-	-	-63
<i>в т.ч.:</i>						
- текущие взносы	-62	-877	876	-	-	-63
- пени	-	-	-	-	-	-
- штрафы	-	-	-	-	-	-

Расчёты с бюджетом по налогам и сборам за 2023 год произведены полностью и в установленные налоговым законодательством сроки. Текущая задолженность перед бюджетом по налогу на добавленную стоимость, по налогу на доходы физических лиц, страховым взносам, налогу на имущество, транспортному и земельному налогу не является просроченной, так как сроки платежей по ней наступят в 1 квартале 2024 года.

Переплата по налогу на прибыль на 31.12.2023 года в сумме 20 103 тыс. руб. в аналитическом учете отражена следующим образом:

- авансовый платеж, перечисленный в бюджет по налоговой декларации по налогу на прибыль за:

январь – апрель 2023 года в сумме 2 456 тыс. руб.;

январь – май 2023 года в сумме 1 991 тыс. руб.;

январь – июль 2023 года в сумме 8 145 тыс. руб.;

январь – август 2023 года в сумме 8 511 тыс. руб.

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Таблица 31. Налоги и страховые взносы за 2022 год
тыс. руб.

Вид налога или сбора	Сальдо на 31.12.2021г. Недоимка «-» Переплата «+»	Начислено за отчетный период	Уплачено за отчетный период*	Возвращена переплата из бюджета	Зачтена переплата	Сальдо на 31.12.2022г. Недоимка «-» Переплата «+»
НДС, всего	-48 409	213 387	238 593	-	-	-23 203
<i>в т.ч.:</i>						
- текущий налог	-49 474	213 625	238 593	-	689	-23 817
- по уточненным декларациям	+1 061	-238	-	-	-689	+610
- пени	+4	-	-	-	-	+4
- штрафы	-	-	-	-	-	-
НДС по налоговым агентам	+1	8	7	-	-	-
Налог на прибыль, всего	+20 120	103 983	28 574	-	-	-55 289
<i>в т.ч.:</i>						
- текущий налог	+20 120	103 983	28 574	-	-	-55 289
- по уточненным декларациям	-	-	-	-	-	-
- пени	-	-	-	-	-	-
- штрафы	-	-	-	-	-	-
Налог на имущество, всего	-86	536	495	-	-	-127
<i>в т.ч.:</i>						
- текущий налог	-86	536	495	-	-	-127
- пени	-	-	-	-	-	-
- штрафы	-	-	-	-	-	-
Транспортный налог, всего	-41	201	210	-	-	-32
<i>в т.ч.:</i>						
- текущий налог	-41	201	210	-	-	-32
- пени	-	-	-	-	-	-
- штрафы	-	-	-	-	-	-
Земельный налог, всего	-1	4	4	-	-	-1
<i>в т.ч.:</i>						
- текущий налог	-1	4	4	-	-	-1
- пени	-	-	-	-	-	-
- штрафы	-	-	-	-	-	-

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Налог на доходы физических лиц, всего	-2 154	55 008	54 655	-	-	-2 507
<i>в т.ч.:</i>						
- текущий налог	-2 154	55 008	54 655	-	-	-2 507
- пени	-	-	-	-	-	-
- штрафы	-	-	-	-	-	-
Страховые взносы, всего	-8 778	121 804	121 180	-	-	-9 402
<i>в т.ч.:</i>						
- текущие взносы	-8 778	121 804	121 180	-	-	-9 402
- пени	-	-	-	-	-	-
- штрафы	-	-	-	-	-	-
ИТОГО по налогам:	+20 121 -59 469	494 931	443 718	-	-	-90 561
Госпошлина	-	12 627	12 627	-	-	-
Внебюджетные фонды, всего	-61	848	847	-	-	-62
<i>в т.ч.:</i>						
- текущие взносы	-61	848	847	-	-	-62
- пени	-	-	-	-	-	-
- штрафы	-	-	-	-	-	-

Расчёты с бюджетом по налогам и сборам за 2022 год произведены полностью и в установленные налоговым законодательством сроки. Текущая задолженность перед бюджетом по налогу на добавленную стоимость, налогу на прибыль, по налогу на доходы физических лиц, страховым взносам, налогу на имущество, транспортному и земельному налогу не является просроченной, так как сроки платежей по ней наступили в 1 квартале 2023 года.

48. Чистая прибыль к распределению

За 2023 год Обществом получена прибыль от финансово-хозяйственной деятельности в сумме 114 899 тыс. руб.

49. Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств полученных раскрыта в таблице 7 Пояснений П-1.

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

50. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

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

Информация о связанных сторонах за 2023 г. приведена в таблице (см. Таблицу 32).

Таблица 32. Информация о связанных сторонах
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)	-	-	-	227 079
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	26 953	-	-	445
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	2 024 095	-	-	15 700
Приобретение товаров, работ, услуг	25 724 490	-	-	2 909 182
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	271	-	-	4 218
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	4 025 030	-	-	319 844
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	16 785 548	-	-	-
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	-

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в 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 менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	2 024 065	-	-	-
Получено кредитов и займов	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	-
Дивиденды к уплате	37 209	-	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

Информация о связанных сторонах за 2022 г. приведена в таблице (см. Таблицу 33).

Таблица 33. Информация о связанных сторонах
тыс. руб.

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и	-	-	-	187 080

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

2022 год	Основное хозяйствующее 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	28 244	-	-	311
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	31	-	-	13 153
Приобретение товаров, работ, услуг	23 218 704	-	-	2 540 310
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	259	-	-	2 628
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	3 895 576	-	-	530 727
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	14 896 535	-	-	-
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	14	-	-	-
Получено кредитов и займов	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в 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	-	-	-	-
Дивиденды к уплате	-	-	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

По связанным сторонам в 2022-2023 г. г. резервы по сомнительным долгам не создавались и списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, а также других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не было.

Таблица 34. Информация о существенных денежных потоках организации с основным хозяйствующим Обществом, дочерними и зависимыми организациями
тыс. руб.

№	Название строки	За 2023 г.	Из гр.3, в т.ч. по основному хозяйствующему Обществу	Из гр.3, в т.ч. по дочерним и зависимым организациям	За 2022 г.	Из гр.6, в т.ч. по основному хозяйствующему Обществу	Из гр.6, в т.ч. по дочерним и зависимым организациям
1	2	3	4	5	6	7	8
Денежные потоки от текущих операций							
4110	Поступления – всего	31 782 827	19 635	-	26 081 975	374 036	-
4120	Платежи – всего	(32 106 315)	(27 634 022)	-	(25 652 418)	(21 981 236)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций							
4210	Поступления – всего	-	-	-	1 719	-	-

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
 бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

№	Название строки	За 2023 г.	Из гр.3, в т.ч. по основному хозяйствующему Обществу	Из гр.3, в т.ч. по дочерним и зависи- мым организа- циям	За 2022 г.	Из гр.6, в т.ч. по основному хозяйствующему Обществу	Из гр.6, в т.ч. по дочер- ным и зави- мым организа- циям
1	2	3	4	5	6	7	8
4220	Платежи – всего	(33 172)	-	-	(10 941)	-	-
Денежные потоки от финансовых операций							
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	(39 484)	(37 209)	-	(20 269)	-	-

Совместная деятельность ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург» не осуществлялась, соответственно факты хозяйственной жизни отсутствуют.

51. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается решением Совета директоров Общества. Вознаграждение Совету директоров утверждается общим собранием участников.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается приказом генерального директора Общества.

Вознаграждение основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблицу 35).

Таблица 35. Вознаграждение 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:	37 679	37 516
2	а) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:	37 302	37 139
	в том числе:		
	- оплата труда;	21 082	20 190
	- отпускные;	3 563	3 139
	- премии;	10 752	11 765
	- единовременная стимулирующая выплата (материальная помощь) к отпуску;	1 814	1 968
	- выплаты членам совета директоров;	25	-
	- прочие выплаты.	66	77
3	б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты),		

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

		тыс. руб.	
	Виды вознаграждений	за 2023 г.	за 2022 г.
	всего:	377	377
	в том числе:		
	- перечисление в негосударственный пенсионный фонд;	-	-
	- страховая премия по договору добровольного медицинского страхования.	377	377
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	7 704	7 416

В состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2023 г. и 2022 г. включены:

Генеральный директор,
 Заместитель генерального директора по реализации газа,
 Заместитель генерального директора по экономике и финансам,
 Заместитель генерального директора по работе с социально значимой категорией потребителей,
 Заместитель генерального директора по оперативному учету газопотребления,
 Главный бухгалтер,
 Советник генерального директора по корпоративной защите,
 Члены Совета директоров Общества.

52. Информация о бенефициарных владельцах

Информация о бенефициарных владельцах отражена в таблице (см. Таблицу 36).

Таблица 36. Информация о бенефициарных владельцах

№ п/п	Информация о цепочке собственников контрагента, включая бенефициаров (в том числе, конечных) ООО "Газпром межрегионгаз Оренбург"						
	ИНН	ОГРН	Наименование/ ФИО	Адрес регистрации	серия и номер документа, удостоверяющего личность его личность (для физического лица)	Руководитель / участник / акционер / бенефициар	Информация о подтверждающих документах (наименование, реквизиты и т.д.)
1.1	5003021311	1025000653930	ООО "Газпром межрегионгаз" (9 999,00 руб., 99,99%)	197110, г. Санкт-Петербург, набережная Адмирала Лазарева, д. 24, литер А	-	Участник	Выписка из ЕГРЮЛ

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

1.1.1	780601327233	-	Густов Сергей Вадимович	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Руководитель	Выписка из ЕГРЮЛ
1.1.2	7736050003	1027700070518	ПАО "Газпром" (45 425 043 600,00 руб., 100,00%)	197229, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный округ Лахта-Ольгино, пр-кт Лахтинский, д. 2, к. 3, стр. 1	-	Участник	Выписка из ЕГРЮЛ, письмо 12-01-10Э/1064 от 24.01.2024
1.1.2.1	782506133697	-	Миллер Алексей Борисович	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Руководитель	Выписка из ЕГРЮЛ
1.1.2.2	7710723134	1087746829994	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (38,37345426 %), (Росимущество)	109012, г. Москва, пер. Никольский д. 9	-	Акционер	Годовой отчет ПАО "Газпром" https://www.gazprom.ru/f/posts/56/691615/gazprom-annual-report-2022-ru.pdf Письмо 12-01-10Э/1064 от 24.01.2024
1.1.2.3	7705630445	1047796902966	АО "Роснефтегаз" (10,969851 %)	115035, г. Москва, Софийская набережная, д. 26/1, стр.1	-	Акционер	Годовой отчет ПАО "Газпром" https://www.gazprom.ru/f/posts/56/691615/gazprom-annual-report-2022-ru.pdf Письмо 12-01-10Э/1064 от 24.01.2024
1.1.2.3.1	027802668609	-	Букаев Геннадий Иванович	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Руководитель	Выписка из ЕГРЮЛ

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

1.1.2.3.2	7710723134	108774682994	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (100%), (Росимущество)	109012, г. Москва, пер. Никольский д. 9	-	Акционер	Годовой отчет ПАО "Газпром" https://www.gazprom.ru/f/posts/56/691615/gazprom-annual-report-2022-ru.pdf Письмо 12-01-10Э/1064 от 24.01.2024
1.1.2.4	-	-	Физические и юридические лица, доля каждого из которых в акционерном капитале компании не превышает 5%	-	-	Акционер	Годовой отчет ПАО "Газпром" https://www.gazprom.ru/f/posts/56/691615/gazprom-annual-report-2022-ru.pdf Письмо 12-01-10Э/1064 от 24.01.2024
1.2	7838306818	1047855099170	АО "Газпром газораспределение" (1,00 руб., 0,01%)	197110, г. Санкт-Петербург, набережная Адмирала Лазарева, д. 24, литер А	-	Участник	Выписка из ЕГРЮЛ
1.2.1	5003021311	1025000653930	ООО "Газпром межрегионгаз" (99,928%)	197110, г. Санкт-Петербург, набережная Адмирала Лазарева, д. 24, литер А	-	Акционер	Выписка из ЕГРЮЛ, письмо 12-01-10Э/1064 от 24.01.2024
1.2.1.1	780601327233	-	Густов Сергей Вадимович	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Руководитель	Выписка из ЕГРЮЛ
1.2.2	7805018099	1027804862755	ООО "Газпром трансгаз Санкт-Петербург" (0,072%)	196128, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный округ, Московская Застава, ул. Варшавская, д. 3, к.2, лит.Б	-	Акционер	Выписка из ЕГРЮЛ, письмо 12-01-10Э/1064 от 24.01.2024

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

1.2.2.1	782021014343	-	Фокин Георгий Анатольевич	Отсутствует согласие на обработку персональных данных	Отсутствует согласие на обработку персональ- ных данных	Руково- дитель	Выписка из ЕГРЮЛ
1.2.2.2	7736050003	1027700070518	ПАО "Газпром" (20 736 064 650,00 руб. 100,00%)	197229, г.Санкт- Петербург, вн.тер.г. Муниципаль- ный округ Лахта- Ольгино, пр-кт Лахтинский, д. 2, к. 3, стр. 1	-	Участник	Выписка из ЕГРЮЛ, письмо 12-01-10Э/1064 от 24.01.2024

53. Условные обязательства и условные активы

Условные активы и условные обязательства по состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года в Обществе отсутствуют.

54. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению какого-либо вида деятельности.

Общество не планирует прекращение деятельности в следующем за отчетным годом.

55. Риски хозяйственной деятельности

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

Система управления рисками и внутреннего контроля является частью корпоративного управления Общества, распространяется на все уровни управления и виды деятельности и интегрирована с действующими в Группе Газпром системами планирования, управления проектами и программами, производственной безопасностью и другими системами.

Информация о рисках, присущих деятельности Группы Газпром, приводится на официальном сайте ПАО «Газпром».

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

ООО «Газпром межрегионгаз Оренбург»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

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

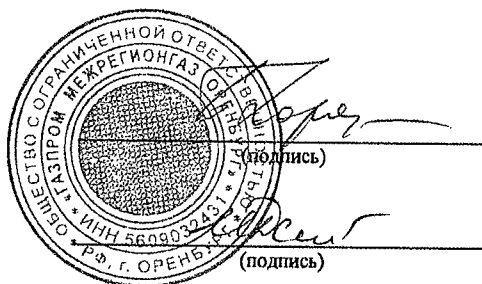
Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

56. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2023 года до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Руководитель

Главный бухгалтер



Д.А. Бородин

И.Н. Демченко

20 февраля 2024 г.