

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за январь - декабрь 20 23 г.

Коды	31	12	2023
ИНН	03325433		
ОКВЭД.2	6230006061		
по ОКВЭД.2	35.22		
по ОКПО/ОКОФС	12367	42	
по ОКЕИ	384		

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД.2

по ОКПО/ОКОФС

по ОКЕИ

Организационно-правовая форма/форма собственности

акционерное общество/ограниченная

единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 390005, Рязанская Федерация, г. Рязань, ул. Семашко, д. 16

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

1.1. Излишне и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код показателя	Период	Изменения за период											
			На начало года		Поступило		выбыло		изначально амортизация	убыток от переоценки	пересчетная		На конец периода	
			первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация и убыток от обесценения	первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация и убыток от обесценения	первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация			первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация и убыток от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г.	11 511	-	13 890	(483)	483	(4 152)	-	-	-	23 439	(4 152)	
в том числе	5110	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	11 511	-	11 511	-	
программы для ЭВМ	5101	за 20 23 г.	9 141	-	13 890	(483)	483	(3 632)	-	-	-	22 548	(3 632)	
разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности	5111	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	9 141	-	9 141	-	
	5102	за 20 23 г.	891	-	-	-	-	(520)	-	-	-	891	(520)	
	5112	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	891	-	891	-	
	5103	за 20 23 г.	1 479	-	-	(1 479)	-	-	-	-	-	-	-	
товарные знаки	5113	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	1 479	-	1 479	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	20 21 г.	На 31 декабря
1	2	3	4	5	г.
Всего	5120	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	20 21 г.	На 31 декабря
1	2	3	4	5	г.
Всего	5130	157	157	-	-
в том числе программы для ЭВМ	5131	157	157	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы	первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы
			4	5	7	8	9	10	11
НИОКР - всего			-	-	-	-	-	-	-
	2	3	4	5	7	8	9	10	11
	5140	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На нач. или по год	Изменения за период		На конец периода	
				затраты за период	списано затрат как не имеющих положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	на конец периода
			4	5	6	7	8
Затраты по незавершенным исследованиям и разработкам - всего			-	-	-	-	-
	2	3	4	5	6	7	8
	5160	по 20 23 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 20 22 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Перенесенная		Изменения за период				На конец периода					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		перенесено		корректировки, связанные с изменением методов амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
1	2	3	4	5	4	5	6	7	8	9	10	11	10	11	12	13
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости), в том числе:	5200	за 20 23 г.	8 191 451	(3 287 525)	-	-	658 434	(18 957)	18 818	(218 527)	-	-	-	16 245	8 830 928	(3 470 980)
в том числе:	5210	за 20 23 г.	7 766 775	(3 040 297)	-	-	455 730	(31 054)	28 428	(275 656)	-	-	-	-	8 191 451	(3 287 525)
земельные участки	5201	за 20 23 г.	13 663	-	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	13 659	-
здания	5202	за 20 23 г.	282 587	(140 603)	899	-	5 160	(168)	168	(8 147)	-	-	-	-	288 478	(148 582)
сооружения и передаточные устройства	5203	за 20 23 г.	7 230 596	(2 648 902)	(899)	-	1 428	(4 464)	2 638	(12 308)	-	-	-	-	282 587	(140 603)
машины и оборудование	5204	за 20 23 г.	370 746	(279 424)	-	-	45 656	(8 309)	8 309	(21 384)	-	-	-	-	408 095	(292 499)
транспортные средства	5205	за 20 23 г.	292 343	(217 080)	-	-	78 750	(10 534)	10 189	(9 962)	-	-	-	-	370 746	(279 424)
инвентарь	5206	за 20 23 г.	266 442	(230 830)	-	-	41 936	(16 035)	15 600	(11 850)	-	-	-	16 245	334 305	(211 412)
	5216	за 20 22 г.	1 516	(1 516)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 516	(1 516)
	5216	за 20 22 г.	1 516	(1 516)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 516	(1 516)

2.2. Неавторизованные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		затраты за период	Наметения за период		принято к учету в качестве основных средств, НМА (по увеличенной стоимости)	Векселия ликвидного обеспечения		На конец периода	
			фактические затраты	величина накопленного обеспечения		затраты за период	включено в состав расходов		начислено	восстановлено	фактические затраты	величина накопленного обеспечения
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
неавторизованные строительные и монтажные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, НМА, всего:	5240	14.09.21 - 14.09.21 г.	130 756	(2 617)	821 776	(21 859)	(672 324)	-	330	258 349	(2 287)	
в том числе:	5250	14.09.21 - 14.09.21 г.	51 330	(2 127)	547 695	(12 548)	(455 730)	(490)	-	130 756	(2 617)	
строительства собственных объектов основных средств, в том числе:	5241	14.09.21 - 14.09.21 г.	125 508	(2 617)	654 386	(1 293)	(534 076)	-	330	244 525	(2 287)	
за счет специальной надбавки к тарифу по трансформаторам	5241	14.09.21 - 14.09.21 г.	50 342	(2 127)	365 285	(125)	(305 994)	(490)	-	125 508	(2 617)	
	5251	14.09.21 - 14.09.21 г.	-	(2 127)	396 992	-	(396 992)	-	330	-	(1 797)	
	5241	14.09.21 - 14.09.21 г.	14 094	(2 127)	137 146	-	(151 240)	-	-	-	(2 127)	
за счет собственных средств	5241	14.09.21 - 14.09.21 г.	125 508	(490)	237 394	(1 293)	(137 084)	-	-	244 525	(490)	
	5251	14.09.21 - 14.09.21 г.	36 248	-	248 179	(125)	(158 754)	(490)	-	125 508	(490)	
доставки, оборудование, материалы, реконструкция объектов	5242	14.09.21 - 14.09.21 г.	4 058	-	24 682	(282)	(23 238)	-	-	5 220	-	
	5252	14.09.21 - 14.09.21 г.	997	-	12 146	-	(9 085)	-	-	4 058	-	
за счет специальной надбавки к тарифу по трансформаторам	5242	14.09.21 - 14.09.21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5252	14.09.21 - 14.09.21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
за счет собственных средств	5242	14.09.21 - 14.09.21 г.	4 058	-	24 682	(282)	(23 238)	-	-	5 220	-	
	5252	14.09.21 - 14.09.21 г.	997	-	12 146	-	(9 085)	-	-	4 058	-	
приобретение отдельных объектов основных средств	5243	14.09.21 - 14.09.21 г.	-	-	88 435	-	(88 435)	-	-	-	-	
	5253	14.09.21 - 14.09.21 г.	-	-	126 322	-	(126 322)	-	-	-	-	
приобретение объектов ИМА	5245	14.09.21 - 14.09.21 г.	-	-	13 890	-	(13 890)	-	-	-	-	
	5255	14.09.21 - 14.09.21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
оборудование к установке	5246	14.09.21 - 14.09.21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5256	14.09.21 - 14.09.21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие поступления	5247	14.09.21 - 14.09.21 г.	1 190	-	40 383	(20 264)	(12 685)	-	-	8 604	-	
	5257	14.09.21 - 14.09.21 г.	-	-	23 942	(12 423)	(10 329)	-	-	1 190	-	
ИТОГО за счет специальной надбавки к тарифу по трансформаторам: за	5248	14.09.21 - 14.09.21 г.	-	(2 127)	396 992	-	(396 992)	-	330	-	-	
	5258	14.09.21 - 14.09.21 г.	14 094	(2 127)	137 146	-	(151 240)	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г.	3а 20 22 г.
I	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего.	5260	23 238	9 085
в том числе:			
сооружения и передаточные устройства	526101	19 180	5 490
здания	526102	4 058	1 429
машины и оборудование	526103	-	2 166

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
I	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	5 517	5 923	6 504
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	938 471	957 611	1 399 868
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	668 666	609 511	380 779
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Длительные и движимые финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступле- ние	выбыло (погашено)		Изменения за период		на конец периода	
			переоцененная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	5301	за 20 23 г.	27	1 126	-	-	-	-	1 046	27	2 172
	5311	за 20 23 г.	27	2 345	-	-	-	-	(1 219)	27	1 126
в том числе: уставные капиталы	5302	за 20 23 г.	27	1 126	-	-	-	-	1 046	27	2 172
	5312	за 20 22 г.	27	2 345	-	-	-	-	(1 219)	27	1 126
в том числе: дочерних организаций	53021	за 20 23 г.	16	-	-	-	-	-	-	16	-
	53121	за 20 22 г.	16	-	-	-	-	-	-	16	-
доли	530212	за 20 23 г.	16	-	-	-	-	-	-	16	-
	531212	за 20 22 г.	16	-	-	-	-	-	-	16	-
прочих организаций	53023	за 20 23 г.	11	1 126	-	-	-	-	1 046	11	2 172
	53123	за 20 22 г.	11	2 345	-	-	-	-	(1 219)	11	1 126
в том числе: акции	530231	за 20 23 г.	11	1 126	-	-	-	-	1 046	11	2 172
	531231	за 20 22 г.	11	2 345	-	-	-	-	(1 219)	11	1 126
в том числе: акции дочерних организаций	5302311	за 20 23 г.	0	1 126	-	-	-	-	1 046	0	2 172
	5312311	за 20 22 г.	0	2 345	-	-	-	-	(1 219)	0	1 126
не дочерних организаций	5302312	за 20 23 г.	11	-	-	-	-	-	-	11	-
	5312312	за 20 22 г.	11	-	-	-	-	-	-	11	-
доли	530232	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531232	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 23 г.	347 932	-	1 194 741	(890 475)	-	-	-	652 198	-
	5315	за 20 22 г.	424 497	-	846 273	(922 838)	-	-	-	347 932	-
в том числе: представленные займы	53051	за 20 23 г.	347 932	-	1 194 741	(890 475)	-	-	-	652 198	-
	53151	за 20 22 г.	424 497	-	846 273	(922 838)	-	-	-	347 932	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 20 23 г.	347 959	1 126	1 194 741	(890 475)	-	-	1 046	652 225	2 172
	5310	за 20 22 г.	424 534	2 345	846 273	(922 838)	-	-	(1 219)	347 959	1 126

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, выходящие в залоге	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам(кроме продаж)	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

3.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Намечено	Использовано	Восстановлено (примено против доходов отчетного периода)	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резерв под обесценение финансовых вложений - всего	53001	-	-	-	-	-
в том числе:						
Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений - всего	53011	-	-	-	-	-
в том числе: вложения в уставные капиталы	530111	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло	убытков от обесценения	оборот между группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего		за 20 23 г.	192 297	(16 798)	942 035	(530 392)	-	(9 645)	-	603 940	(26 443)
	5420	за 20 22 г.	130 501	(16 559)	455 300	(393 504)	-	(239)	-	192 297	(16 798)
в том числе:		за 20 23 г.	173 340	(16 798)	751 559	(345 754)	-	(9 645)	(3)	579 142	(26 443)
материалы	5421	за 20 22 г.	126 816	(16 559)	334 516	(287 956)	-	(239)	(36)	173 340	(16 798)
готовая продукция	5402	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары для перепродажи	5403	за 20 23 г.	-	-	64	(67)	-	-	3	-	-
	5423	за 20 22 г.	-	-	9	(45)	-	-	36	-	-
затраты в незавершенном производстве	5404	за 20 23 г.	18 957	-	190 412	(184 571)	-	-	-	24 798	-
	5424	за 20 22 г.	3 685	-	120 775	(105 503)	-	-	-	18 957	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 23 г.	20 22 г.	20 21 г.	20 20 г.
1	2	3	4	5	6
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, всего:	5440	1 611	2 612	9 537	-
материалы	5441	1 611	2 612	9 537	-
товары для перепродажи	5442	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, всего	5445	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		поступление			выбыло				рекорректировка дебиторского резерва (в т.ч. создание)	переход по договору		учетная по Уставу договора	резерва по софинансовым договорам		
			учетная по основным договорам	резерва по софинансовым договорам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	принятые проценты, штрафы и неустойчивости	доплатили (с учетом списания за счет резерва)	списание на финансовый результат	использована или резерва	учетная по условиям договора	переход по договору							
4	5	6	7	8	9	10	10.1.	11	11.1.	12	13							
Дебиторская дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев) - всего, в том числе:	2	3																
	5501	за 20 23 г.	186 964	-	1 206	-	(186 465)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 705	-	-
	5521	за 20 22 г.	186 964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	186 964	-	-
	5501 I	за 20 23 г.	186 465	-	-	-	(186 465)	-	-	-	-	-	-	-	-	186 465	-	-
	5521 I	за 20 22 г.	186 465	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 705	-	-
	55012	за 20 23 г.	499	-	1 206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	499	-	-
	55212	за 20 22 г.	499	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	499	-	-
	5510	за 20 23 г.	417 126	(31 266)	486 353	49 633	(417 126)	(177)	6 796	1 227	(5 545)	-	-	-	-	535 809	(28 788)	-
	5530	за 20 22 г.	285 220	(32 109)	378 313	38 826	(285 233)	-	5 846	472	(5 475)	-	-	-	-	417 126	(31 266)	-
	5511	за 20 23 г.	360 185	(10 965)	439 137	-	(360 185)	(177)	6 537	803	(5 248)	-	-	-	-	438 960	(8 873)	-
	5531	за 20 22 г.	245 404	(11 478)	360 138	-	(245 417)	-	5 626	78	(5 191)	-	-	-	-	360 185	(10 965)	-
	5513	за 20 23 г.	2 859	(45)	3 494	-	(2 859)	-	33	7	-	-	-	-	-	3 494	(5)	-
5533	за 20 22 г.	2 157	(88)	2 859	-	(2 157)	-	8	44	(9)	-	-	-	-	2 859	(45)	-	
5518	за 20 23 г.	94 082	(20 256)	49 722	49 633	(54 082)	-	26	417	(297)	-	-	-	-	93 355	(19 910)	-	
5538	за 20 22 г.	37 659	(20 543)	15 256	38 826	(37 659)	-	212	350	(375)	-	-	-	-	54 082	(20 256)	-	
5518 I	за 20 23 г.	25 968	-	11 494	-	(25 968)	-	-	-	-	-	-	-	-	11 494	-	-	
5538 I	за 20 22 г.	13 230	-	25 968	-	(13 230)	-	-	-	-	-	-	-	-	35 968	-	-	
55182	за 20 23 г.	698	-	51 259	-	(698)	-	-	-	-	-	-	-	-	51 259	-	-	
55382	за 20 22 г.	-	-	698	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	698	-	-	
5500	за 20 23 г.	604 090	(31 266)	487 559	49 633	(603 591)	(177)	6 796	1 227	(5 545)	x	x	-	-	537 514	(28 788)	-	
5520	за 20 22 г.	472 184	(32 109)	378 313	38 826	(285 233)	-	5 846	472	(5 475)	x	x	-	-	604 090	(31 266)	-	
5500 I	за 20 23 г.	166 653	-	138 998	-	(166 653)	-	-	-	-	-	-	-	-	138 998	-	-	
5520 I	за 20 22 г.	17 757	-	168 653	-	(17 757)	-	-	-	-	-	-	-	-	166 653	-	-	
5500 I I	за 20 23 г.	166 653	-	138 998	-	(166 653)	-	-	-	-	-	-	-	-	138 998	-	-	
5520 I I	за 20 22 г.	17 757	-	166 653	-	(17 757)	-	-	-	-	-	-	-	-	166 653	-	-	
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов																		
предоставлена строительным работам и основным средствам																		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего (дебиторская задолженность в составе оборотных активов)	5540	31 094	2 306	32 302	1 036	33 421	1 312
в том числе: документацией и заказчиков	5541	11 179	2 306	12 001	1 036	12 790	1 312
по авансам выданным	5543	5	-	45	-	88	-
по прочим дебиторам	5544	19 910	-	20 256	-	20 543	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудам, операциям)		протоколы, приказы, директивы и иные документы	выбыло списание на финансовый результат		переход на дебиторскую задолженность
				5	6				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долговая кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г.	2 296 845	-	-	(86 465)	-	(89 830)	2 050 550
	5571	за 20 22 г.	2 356 850	-	-	-	-	(60 005)	2 296 845
в том числе:	55511	за 20 23 г.	2 142 532	-	-	(32 152)	-	(59 830)	2 050 550
костяк и подразделения	55711	за 20 22 г.	2 202 537	-	-	-	-	(60 005)	2 142 532
прочие кредиторы	55512	за 20 23 г.	154 313	-	-	(154 313)	-	-	-
	55712	за 20 22 г.	154 313	-	-	-	-	-	154 313
Кредиторская кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г.	436 540	706 249	17	(436 473)	(67)	59 830	766 096
	5580	за 20 22 г.	370 141	375 977	558	(370 081)	(60)	60 005	436 540
в том числе:	55601	за 20 23 г.	90 132	20 494	-	(90 132)	-	59 830	80 324
поставщики и подрядчики	55801	за 20 22 г.	25 772	30 127	-	(25 772)	-	60 005	90 132
	55602	за 20 23 г.	34	-	-	(34)	-	-	-
задолженность перед персоналом	55802	за 20 22 г.	16	34	-	(16)	-	-	34
	55603	за 20 23 г.	36	33 824	-	(36)	-	-	33 824
задолженность по страховым взносам	55803	за 20 22 г.	25 998	32	4	(25 998)	-	-	36
	55604	за 20 23 г.	115 099	265 258	17	(115 099)	-	-	265 275
задолженность перед государственными бюджетами по налогам и сборам	55804	за 20 22 г.	117 109	114 545	554	(117 109)	-	-	115 099
прочие кредиторы	55605	за 20 23 г.	230 091	385 408	-	(230 028)	(63)	-	385 408
	55805	за 20 22 г.	200 259	230 091	-	(200 259)	-	-	230 091
в том числе:	556052	за 20 23 г.	1 148	1 265	-	(1 144)	(4)	-	1 265
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате дивидендов	558052	за 20 22 г.	987	1 148	-	(927)	(60)	-	1 148
прочие кредиторы	55609	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55809	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 23 г.	2 733 385	706 249	17	(622 938)	(67)	x	2 816 646
	5570	за 20 22 г.	2 726 991	375 977	558	(370 081)	(60)	x	2 733 385

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
I	2	3	4	5
Всего	5590	2 233	1 256	1 677
поставщики и подрядчики	5591	203	24	24
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5592	-	-	-
задолженность перед государственными органами по налогам и сборам	5593	-	-	-
авансы полученные	5594	2 030	1 232	1 653

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23	Г.	За 20 22	Г.
1	2	3	4	3	4
Материальные затраты	5610	230 579		179 990	
Расходы на оплату труда	5620	1 049 048		824 784	
Отчисления на социальные нужды	5630	313 169		244 044	
Амортизация	5640	259 322		304 468	
Прочие затраты	5650	273 641		323 703	
Итого по элементам	5660	2 125 759		1 876 989	
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]):	5670	(5 841)		(15 272)	
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):	5680	-		-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 119 918		1 861 717	

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	165 601	232 098	(193 962)	(397)	203 340
в том числе:						
оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	64 965	109 766	(93 427)	-	81 304
оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам отчетного года	5702	76 846	96 107	(76 746)	(100)	96 107
оценочное обязательство по выплате премии по итогам работы за 3 квартал отчетного года	5703	-	653	-	-	653
оценочное обязательство по выплате премии по итогам работы за декабрь отчетного года	5704	23 203	24 240	(22 906)	(297)	24 240
оценочное обязательство по выплате премии по итогам работы за 4 квартал отчетного года	5705	471	908	(471)	-	908
прочие оценочные обязательства	5706	116	424	(412)	-	128

8.1 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 705	499	499

9. Государственная помощь

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

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
1	2	3	4	5
Малоценные НМА, полученные в пользование	58001	519	476	-
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	1 029	925	1 072
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	21	40	28
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	85 660	74 364	63 254
Малоценные ОС в эксплуатации	58009	68 582	69 926	71 607

Руководитель _____ Савичев А.В.
(расшифровка подписи)

" 20 " _____ февраля 20 24 г.



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2023 год**

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»

ОГЛАВЛЕНИЕ

I. Общие сведения.....	3
1. Общая информация.....	3
2. Территориально обособленные подразделения.....	3
3. Основные виды деятельности.....	3
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	3
5. Информация о численности персонала.....	4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	5
6. Основа составления.....	5
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	5
8. Нематериальные активы.....	5
9. Основные средства.....	6
10. Учет аренды.....	8
11. Финансовые вложения.....	10
12. Прочие внеоборотные активы.....	11
13. Запасы.....	11
14. Дебиторская задолженность.....	11
15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	12
16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал.....	13
17. Кредиты и займы полученные.....	13
18. Оценочные обязательства.....	13
19. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль.....	14
20. Признание доходов.....	14
21. Признание расходов.....	14
22. Учет договоров строительного подряда.....	15
23. Информация по прекращаемой деятельности.....	15
24. Изменения в учетной политике.....	16
25. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.....	16
26. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.....	20
III. Раскрытие существенных показателей.....	21
27. Нематериальные активы.....	21
28. Основные средства, активы в форме права пользования.....	21
29. Капитальные вложения.....	23
30. Финансовые вложения.....	24
31. Запасы.....	24
32. Дебиторская задолженность.....	24
33. Капитал и резервы.....	25
34. Кредиты и займы.....	26
35. Информация, связанная с движением денежных средств.....	26
36. Налог на прибыль.....	27
37. Прочие доходы и расходы.....	27
38. Прибыль (убыток) на акцию.....	28
39. Информация о связанных сторонах.....	29
40. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	32
41. Оценочные обязательства.....	32
42. Учет договоров строительного подряда.....	33
43. События после отчетной даты.....	33
44. Риски хозяйственной деятельности.....	33

I. Общие сведения

1. Общая информация

Акционерное общество «Газпром газораспределение Рязанская область» (АО «Газпром газораспределение Рязанская область» (далее по тексту Общество) зарегистрировано по адресу: 390005, Российская Федерация, г. Рязань, ул. Семашко, д.16.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имело в своем составе 5 (пять) территориально обособленных структурных подразделений. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

3. Основные виды деятельности

- Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям для потребителей Рязанской области;
- Эксплуатация газораспределительных систем;
- Строительство газопроводов высокого, среднего и низкого давления;
- Ремонт и техническое обслуживание газопроводов;
- Техническое обслуживание внутридомового газового оборудования частных владений и многоквартирных домов;
- Осуществление деятельности по подключению потребителей к газораспределительным сетям.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Савичев Андрей Владимирович

По состоянию на 31.12.2023 года в Совет директоров Общества входят следующие лица:

	Фамилия, имя, отчество	Место работы	Занимаемая должность
1	Ляпустин Олег Александрович (Председатель Совета)	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель Генерального директора по работе с органами власти и регионами
2	Беляева Нелли Вадимовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления эксплуатации газораспределительных сетей
3	Елецкий Алексей Сергеевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель группы отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям
4	Меркулов Андрей Юрьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления бюджетирования ДЗО

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»

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

5	Фоменков Игорь Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления по работе с органами власти и регионами
6	Харченко Вадим Геннадьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления ПТР и допуска МТР
7	Синяев Юрий Павлович		Акционер, владеющий более 12% акций

Ревизионная комиссия:

	Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
1	Мишутин И.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела экспертизы проектов договоров и работы с ревизионными комиссиями и подразделениями внутреннего аудита объектов вложений Управления внутреннего аудита
2	Загребайлова О.С.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела бюджетирования деятельности ГРО Управления бюджетирования ДЗО
3	Жидоусов В.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ГРО Управления внутреннего аудита

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
 1680 человек в 2023 году;
 1689 человек в 2022 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2023 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2022 года № 577, и утверждена приказом Общества от 30 декабря 2022 года № 01-01/333.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

8. Нематериальные активы

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

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

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

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

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

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

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

9. Основные средства

Основные средства

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

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

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

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»

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

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).

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	16-100
Сооружения	5-50
Машины и оборудование	1,5-8
Транспортные средства	4-8
Производственный и хозяйственный инвентарь	1,5-8
Прочие основные средства (офисное оборудование)	2-8

Срок полезного использования объектов основных средств «Сеть газовая распределительная» определяется Обществом:

- для стальных газопроводов – 40 лет;
- для полиэтиленовых газопроводов – 50 лет.

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

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

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

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

объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, 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», 1154 «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

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

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

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

10. Учет аренды

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

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом,

в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

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

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 по обычным видам деятельности.

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.

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

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

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

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

При аренде земельных участков право пользования активом:

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

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»

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

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

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Земельные участки	3-25
Здания	3-20
Сооружения	3-25
Прочие	3-5

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

11. Финансовые вложения

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

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

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

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 (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета 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 и др.

12. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;

13. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

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

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

14. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- 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;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В Обществе создается резервный капитал (фонд) в размере, предусмотренном уставом Общества, но не менее 5% от его уставного капитала.

Общество учитывает в составе добавочного капитала эмиссионный доход, вклады в имущество, полученные от участников (акционеров), а также иные составляющие добавочного капитала, предусмотренные нормами российского законодательства.

17. Кредиты и займы полученные

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

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

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи 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 (операционных) расходов.

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

18. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

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

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

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

19. 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 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 разницеях 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 свернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

20. Признание доходов

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

21. Признание расходов

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

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

22. Учет договоров строительного подряда

Для признания выручки, расходов и финансового результата по договорам строительного подряда способом по «мере готовности» Общество определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату:

- по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору, если финансовый результат (прибыль или убыток) от исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен (путем экспертной оценки объема выполненных работ в общем объеме работ по договору);
- по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены.

Доходы Общества, не связанные непосредственно с исполнением договора и возникающие в результате нецелевого использования активов (например, продажи Обществом излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора), в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.

Расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере возникновения.

Косвенные расходы распределяются между договорами пропорционально величине прямых расходов.

Непредъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС) в бухгалтерском балансе отражается в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, по строке 1234 «Прочие дебиторы» и в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, по строке 1239 «Прочие дебиторы».

23. Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности Общества (такую как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, и в соответствии с принятым Обществом решением подлежит прекращению.

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

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

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

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

- стоимости аналогичных ценностей, приобретенных (созданных) в рамках обычного операционного цикла;
- или суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для продажи.

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

24. Изменения в учетной политике

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

Существенные изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

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

Корректировка в связи с особым порядком начала применения ФСБУ 14/2022

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2022 года» бухгалтерского баланса, отчета об изменениях капитала и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год и на 31 декабря 2022 года сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражаются путем:

изменения оценочных значений для объектов нематериальных активов, в том числе созданных в результате опытно-конструкторских и технологических работ (далее - ОКИТР), в соответствии с подпунктами а) и б) пункта 53 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;

переклассификации прав на РИД и СИ, разрешений (лицензий) на отдельные виды деятельности, а также их продление, других активов, отвечающих критериям объектов нематериальных активов, учитываемых по состоянию на 31 декабря 2022 г. в составе расходов будущих периодов, в состав нематериальных активов в соответствии с подпунктом б) пункта 53 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», с одновременным списанием стоимости нематериальных активов, полученных в пользование, с забалансового счета.

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»

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

При переклассификации активов в состав нематериальных активов лимит 100 000 рублей применяется к первоначальной стоимости актива, подлежащего переклассификации. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется;

единовременного списания на нераспределенную прибыль балансовой стоимости прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, других активов, отвечающих критериям объектов нематериальных активов с первоначальной стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), учитываемых по состоянию на 31 декабря 2022 г. в составе расходов будущих периодов, с одновременным отражением стоимости малоценных объектов нематериальных активов на забалансовом счете;

единовременного списания на нераспределенную прибыль балансовой стоимости объектов нематериальных активов, а также результатов ОКИТР (за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов) с первоначальной стоимостью менее 100 000 рублей (включительно) в соответствии с подпунктом в) пункта 53 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с одновременным отражением стоимости малоценных объектов нематериальных активов на забалансовом счете;

единовременного списания на нераспределенную прибыль балансовой стоимости объектов нематериальных активов, а также результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (далее - НИОКИТР), которые невозможно классифицировать как относящиеся к стадии ОКИТР или к стадии научно-исследовательских работ (далее - НИР) (за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов), учитываемых по состоянию на 31 декабря 2022 г. в составе нематериальных активов, не отвечающих критериям объектов нематериальных активов, в соответствии с подпунктом в) пункта 53 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с одновременным отражением стоимости исключительных прав, прав на РИД и СИ на забалансовом счете.

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

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	11 511	11 511
Прочие внеоборотные активы	1190	175 314	(8 661)	166 653
ИТОГО по разделу I	1100	5 427 922	2 850	5 430 772
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	1 671	(1 237)	434
ИТОГО по разделу II	1200	1 105 846	(1 237)	1 104 609
БАЛАНС	1600	6 533 768	1 613	6 535 381
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 981 303	(4)	(1 981 299)

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»

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

Непокрытый убыток прошлых лет	1372	(669 870)	(4)	(669 874)
ИТОГО по разделу III	1300	2 758 821	(4)	2 758 817
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	271 965	1	271 966
Прочие обязательства	1450	2 559 799	58 500	2 501 299
поставщики и подрядчики	1453	2 202 537	(60 005)	2 142 532
прочие	1456	-	1 505	1 505
ИТОГО по разделу IV	1400	2 831 764	(58 499)	2 773 265
IV. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	376 535	60 005	436 540
поставщики и подрядчики	1521	30 127	60 005	90 132
Прочие обязательства	1550	24 825	111	24 936
ИТОГО по разделу V	1500	943 183	60 116	1 003 299
БАЛАНС	1700	6 533 768	1 613	6 535 381

Отчет об изменении капитала

В Отчете об изменениях капитала за 2023 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2022 год, связанные с применением новых ФСБУ, отражены по строке 3229 «корректировка в связи с изменением УП».

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
корректировка в связи с изменением УП (до корректировки)	3229	-	-	-	-	-	-
Корректировка	x	x	x	x	x	(4)	(4)
корректировка в связи с изменением УП (после корректировки)	3229	-	-	-	-	(4)	(4)
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. (до	3200	48	-	776 269	1 201	1 981 303	2 758 821

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»

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

корректировки)							
Корректировка	x	x	x	-	x	(4)	(4)
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. (после корректировки)	3200	48	-	776 269	1 201	1 981 299	2 758 817

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3600	2 780 355	(4)	2 780 351

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Таблица 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов»

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
		Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость
Нематериальные активы – всего, в том числе:	5100	-	11 511	11 511
<i>Программы ЭВМ</i>	5101	-	9 141	9 141
<i>Разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности</i>	5102	-	891	891
<i>Товарные знаки</i>	5103	-	1479	1479

Таблица 1.3. «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью»

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Всего, в том числе:	5130	-	157	157
<i>Программы ЭВМ</i>	5131	-	157	157

Корректировка показателей на 31.12.2022 года в связи с изменением порядка раскрытия информации о долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»

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

Бухгалтерский баланс:

Отражен перевод из долгосрочной кредиторской задолженности по строке 1453 «Поставщики и подрядчики» в краткосрочную задолженность по строке 1521 «Поставщики и подрядчики».

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
поставщики и подрядчики	1453	2 202 537	(60 005)	2 142 532
IV. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
поставщики и подрядчики	1521	30 127	60 005	90 132

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Таблица 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022						
		Сумма до корректировки		Корректировка		Сумма после корректировки		
		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода	
Долгосрочная кредиторская задолженность всего, в том числе:	-	5571	-	2 356 850	(60 005)	(60 005)	(60 005)	2 296 845
<i>поставщики и подрядчики</i>	"	55711	-	2 202 537	(60 005)	(60 005)	(60 005)	2 142 532
Краткосрочная кредиторская задолженность всего, в том числе:	-	5580	-	376 535	60 005	60 005	60 005	436 540
<i>поставщики и подрядчики</i>	"	55801	-	30 127	60 005	60 005	60 005	90 132

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

В предшествующих отчетных периодах отсутствуют существенные ошибки, подлежащие исправлению в отчетном периоде.

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2022 года, а также за 2022 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пояснении 25. «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

27. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм накопленной амортизации и переоценки приведены в таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов нематериальных активов составила: тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Неамортизируемые нематериальные активы, в том числе:	25	25	-
неамортизируемые нематериальные активы, созданные Обществом	-	-	-

28. Основные средства, активы в форме права пользования

Наличие и движение основных средств с указанием сумм накопленной амортизации приведены в таблицах 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2023 году Обществом введено в эксплуатацию 3 135 объектов недвижимости стоимостью 549 296 тыс. руб., в том числе 3 135 объекта газораспределительной сети. В эксплуатации по состоянию на 31.12.2023 года находятся 8 298 объектов недвижимости, первоначальной стоимостью 708 752 тыс. руб., право собственности, на которые не зарегистрировано (в том числе 8 298 объектов газораспределительной сети). Балансовая стоимость указанных объектов по состоянию на 31.12.2023 года составляет 668 666 тыс. руб.

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

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила:

на 31 декабря 2023 года 13 659 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 13 663 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 13 624 тыс. руб.

В соответствии с пунктом 26 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество классифицирует объект, переданный в аренду, в качестве объекта учета операционной аренды.

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»

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

Общая сумма дохода по операционной аренде составила в 2023 году – 9 216 тыс. руб., в 2022 году – 8791 тыс. руб.; в 2021 году – 8 929 тыс. руб.

Переменных арендных платежей в 2023 году нет.

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

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Получено арендованных основных средств	179 769	134 524
Возвращено арендованных основных средств	198 909	576 781

Обществом в составе активов в форме права пользования учитываются объекты аренды (объекта газораспределительной сети, офисные помещения), полученные по договорам финансовой (неоперационной) аренды, используемые в основной деятельности Общества.

В 2023 г. Общество не осуществляло затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды. У Общества отсутствуют ограничения использования предметов аренды, обусловленные договорами аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям). В 2023 г. Общество не производило затраты в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Информация о стоимости активов в форме права пользования, начисленной амортизации, поступлении и выбытии, пересмотре фактической стоимости предметов аренды раскрыта в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	Активы в форме права пользования	
Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года	219 390	
Первоначальная стоимость	250 423	
Накопленная амортизация	(31 033)	
Убыток от обесценения	-	
За 2023 год		
Первоначальная стоимость		
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	-	
Выбытие/ *перевод в состав ОС	-	
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	1	
Накопленная амортизация	(31 204)	
Амортизация	(31 204)	
Выбытие/ *перевод в состав ОС	-	
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	
Убыток от обесценения	-	

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»

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

Признание	-
Восстановление	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2023 года	188 187
Первоначальная стоимость	250 424
Накопленная амортизация	(62 237)
Убыток от обесценения	-

В 2023 году в связи с изменением условий договоров аренды Обществом была изменена величина обязательств по аренде по следующим основаниям:

- изменение стоимости арендных платежей в соответствии с условиями договора.

Информация о расходах и будущих арендных платежах по договорам, по которым Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде, не раскрываются в связи с несущественностью.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, отражены в составе строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах и составили за 2022 год – 21 708 тыс. руб.; за 2023 год – 19 722 тыс. руб.

29. Капитальные вложения

Информация по капитальным вложениям представлена табличным пояснением 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2023 год	за 2022 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	23 238	9 085
в том числе:	526101	19 180	5 490
сооружения и передаточные устройства			
здания	526102	4 058	1 429
машины и оборудование	526103	-	2 166

Предварительная оплата, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и отраженные по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, составили:

на 31 декабря 2023 года 138 998 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 166 653 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 17 757 тыс. руб.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 31 декабря 2021 года так же отражены долгосрочные расходы будущих периодов в сумме 10 325 тыс. руб.

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»

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

30. Финансовые вложения

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

Наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Резерв под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений не создавался

По строкам 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	27	27	27	652 198	347 932	424 497
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	2 173	1 126	2 345	-	-	-

31. Запасы

Информация по разделу «Запасы» представлена табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение запасов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

32. Дебиторская задолженность

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 1233 и 1239 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Обеспечение исполнения контракта	1 705	499	499

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»

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

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого строка 1233:	1 705	499	499

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты по налогам и сборам	11 494	25 968	13 220
Расчеты по страховым взносам	2 574	2 596	536
Расчеты по страхованию	1 116	1 043	1 182
Расчеты с персоналом по разным операциям	156	151	108
Расчеты с прочими дебиторами	6 846	3 370	2 070
Выручка, не предъявленная заказчиком	51 259	698	-
Итого строка 1239:	73 445	33 826	17 116

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

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	31 266	32 109
Начислено	5 545	5 475
Использовано	1 227	472
Восстановлено	6 796	5 846
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	28 788	31 266

33. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 48 тыс. руб. и состоит из 4 802 110 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,01 рублей каждая.

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2023 года величина уставного капитала не менялась.

Дивиденды

По итогам 2022 года к утверждению акционерам была представлена бухгалтерская отчетность, содержащая сведения о полученной в 2022 году прибыли в сумме 83 716 тыс. руб. (за вычетом прибыли от применения ПТП). Акционерами было принято решение о распределении прибыли за 2022 год следующим образом (протокол № 1 от 05.07.2023): - на покрытие убытков прошлых лет в сумме 83 716 тыс. руб. Дивиденды по акциям не начислять и не выплачивать.

34. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения:

	тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
от одного года до двух лет	-	-	171 961
от двух до пяти лет	-	-	-
свыше пяти лет	482 203	-	-
Итого долгосрочные заемные средства:	483 203	-	171 961

Краткосрочные заемные средства Общества:

			тыс. руб.
На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	
-	354 688	5 000	

На 31.12.2023 года краткосрочные заемные средства переведены в долгосрочные.

35. Информация, связанная с движением денежных средств

По строкам 4119, 4219, 4319 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

	тыс. руб.	
Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 4119 «Прочие поступления»:	335 286	199 647
авансы полученные	282 706	82 052
проценты полученные	45 457	37 838
возврат краткосрочного займа	-	76 565
Строка 4219 «Прочие поступления»:	5 968	169
компенсация затрат	5 968	169
Строка 4319 «Прочие поступления»:	-	-

В таблице раскрыты существенные виды прочих поступлений.

По строкам 4129, 4229, 4329 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

	тыс. руб.	
Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 4129 «Прочие платежи»:	(433 702)	(217 737)
выдача краткосрочного займа	(304 266)	-
налоги и сборы (кроме налога на прибыль)	(61 056)	(129 511)
Строка 4229 «Прочие платежи»:	-	-
Строка 4329 «Прочие платежи»:	(24 637)	(72 776)
обязательства по аренде	(24 637)	(24 208)
лизинг	-	(48 568)

В таблице раскрыты существенные виды прочих платежей:

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»

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

36. Налог на прибыль

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

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2023год	2022год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	1 083 381	317 256
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	1 083 381	317 256
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	216 676	63 451
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	216 676	63 451
3	Постоянный налоговый доход (расход)	8 822	7 874
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	(225 498)	(71 444)
4.1	Текущий налог на прибыль	(138 925)	(25 593)
4.2	Отложенный налог на прибыль	(86 573)	(45 733)
	в том числе обусловленный:		
4.2.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(86 573)	(45 733)
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	-	(118)

тыс. руб.

37. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2023год		2022год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Компенсация расходов при расторжении договоров ТП	10 613		5 335	
Поступления от возмещения убытков	2 709		1 022	
Восстановление/начисление резерва по сомнительным долгам	6 796	5 545	5 846	5 475
Поступления/расходы от продажи ОС	3 237	-	1 989	16
Поступления/расходы от продажи материалов и НЗС	3 557	3 045	873	572
Прибыль/убыток от пересчета финансовых вложений, имеющих рыночную стоимость	1 046		254	1 473
Активы, полученные безвозмездно	1 276		1 207	
Прибыли/убытки прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	350	947	1 482	1 170
Имущество, выявленное в результате инвентаризации	4 253		2	
Восстановление/начисление прочих резервов/обесценение ТМЦ	727	9 644	545	729

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»

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

Наименование видов прочих доходов и расходов: (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2023год		2022год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Госпошлина	322	146	514	639
Расходы на выплаты социального характера		16 846		11 063
Социально-культурные мероприятия		867		3 008
Услуги банков		2 369		2 368
Не подлежащий возмещению НДС		475		768
Расходы по ликвидации объектов НЗС		827		14
Расходы (кроме чрезвычайных) от списания ОС для НУ		107		1 847
Прочие	1 906	4 023	2 028	2 521
Итого прочие доходы/расходы:	36 792	44 841	21 097	31 663

38. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Данный показатель рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование показателя	2023год	2022год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	460 891	108 665
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода без учета прибыли, полученной в результате применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа, прибыли, полученной при взимании платы за подключение к газораспределительным сетям, тыс. руб.	387 404	83 716
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	4 802	4 802
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	80,68	17,44

При расчете базовой прибыли (убытка) на акцию из чистой прибыли (непокрытого убытка) исключена чистая прибыль от ведения деятельности по технологическому присоединению на основании пункта 26 (24) Постановления Правительства РФ от 29.12.2000 г. №1021.

Общество не производило в 2023 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»

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

39. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

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

Резерв по сомнительным долгам связанных сторон в 2023г и 2022 г. не создавался, списание задолженности не производилось.

тыс. руб.

2023 год	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	5 046	-	2 296 426
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	33 033
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	1	-	413 691
Приобретение товаров, работ, услуг	5 075	-	39 682
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	485 844
Выдано займов*	-	-	304 266
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода	-	-	658 400
Получено кредитов и займов	-	-	127 515
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев, на конец отчетного периода	-	-	482 203

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»

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

тыс. руб.

2022 год	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	4 619	-	1 540 748
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	5	-	29 209
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	1	-	339 325
Приобретение товаров, работ, услуг	149	-	87 625
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	2 002 538
Выдано займов*	-	-	(76 565)
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода	-	-	349 995
Получено кредитов и займов	-	-	182 727
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев, на конец отчетного периода	-	-	354 688

* Операции по займам выданным и погашенным представлены свернуто

**Информация о существенных денежных потоках Общества с основным хозяйствующим обществом,
 дочерними и зависимыми обществами**

№	Название строки	2023 год		2022 год		Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему обществу*		Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым обществам*		Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым обществам*
		3	4	5	6	7	8			
1	2									
	Денежные потоки от текущих операций									
4110	Поступления – всего	3 333 910	-	5 046	2 275 031	-	-	-	-	4 624
4120	Платежи – всего	(2 228 103)	-	(5 075)	(1 653 442)	-	-	-	-	(149)
	Денежные потоки от инвестиционных операций									
4210	Поступления – всего	217 154	-	-	8 904	-	-	-	-	-
4220	Платежи – всего	(1 420 084)	-	-	(735 594)	-	-	-	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций									
4310	Поступления – всего	127 515	-	-	182 727	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	(24 637)	-	-	(77 776)	-	-	-	-	-

40. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице *генерального директора; его заместителей – главный инженер – первый заместитель генерального директора, заместитель генерального директора по строительству и инвестициям, заместитель генерального директора по экономике и финансам, заместитель генерального директора по управлению персоналом и общим вопросам; главного бухгалтера; директоров филиалов; членов Совета директоров.*

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждение членам Совета директоров утверждается Общим собранием акционеров. Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается приказом генерального директора.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями *оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, премий, выплат к ежегодному отпуску, вознаграждений членам Совета директоров по результатам работы в отчетном периоде.*

тыс. руб.

	Наименование показателя	2023год	2022год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	40 485	36 914
2.	а) краткосрочные вознаграждения;	40 485	36 914
3.	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
4.	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) Общества по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	-	-

41. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 7 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 232 098 тыс. руб.

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»

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

42. Учет договоров строительного подряда

В 2022-2023годах Общество в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда выполняло работы по строительству.

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Общая сумма выручки, признанной в отчетном периоде по договорам строительного подряда	237 374	131 834

Информация по совокупности договоров, не завершённых на 31.12.2023 года

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Общая сумма понесённых расходов	43 981	603	-
Общая сумма признанных прибылей за вычетом признанных убытков	7 278	95	-
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков	23 622	891	-
Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков выполненных строительных работ	51 259	698	-

43. События после отчетной даты

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

44. 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».

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»

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

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

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

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

Руководитель

20 февраля 2024 года



Савичев А.В.