Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г. П-1 тыс.руб.

Акционерное общество "Яргазсервис" ИНН 7603001303 КПП 760301001 150020 г. Ярославль ул.Цветочная д.7

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2024 г.	134	(22)	-	-	-	(15)	-	-	-	134	(37)
	5110	За 2023 г.	56	(9)	78	-	-	(13)	-	-	-	134	(22)
в том числе: товарный знак и объекты интелектуальной собственности	5101	За 2024 г.	134	(22)	-	-	-	(15)	-	-	-	134	(37)
	5111	За 2023 г.	56	(9)	78	-	-	(13)	-	-	-	134	(22)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2023 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	5191	За 2023 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
						Выбыло объектов			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2024 г.	1085708	(885905)	801	(1932)	1530	(19485)	1084577	(903860)
	5210	За 2023 г.	1085843	(861856)	-	(135)	129	(24178)	1085708	(885905)
в том числе:земельные участки	5201	За 2024 г.	436	(-)	-	(-)	-	(-)	436	(-)
	5211	За 2023 г.	436	(-)	-	(-)	-	-	436	(-)
здания	5202	За 2024 г.	63325	(35124)	-	(-)	-	(1713)	63325	(36837)
	5212	За 2023 г.	63325	(33411)	-	(-)	-	(1713)	63325	(35124)
сооружения и передаточные устройства	5203	За 2024 г.	925890	(778382)	-	(52)	45	(13198)	925838	(791535)
	5213	За 2023 г.	925915	(762505)	-	(25)	19	(15896)	925890	(778382)
машины и оборудование	5204	За 2024 г.	64865	(52612)	801	(533)	507	(3066)	65133	(55171)
	5214	За 2023 г.	64975	(47824)	-	(110)	110	(4898)	64865	(52612)
транспортные средства	5205	За 2024 г.	25493	(15863)	-	(1347)	978	(1248)	24146	(16133)
	5215	За 2023 г.	25493	(14459)	-	(-)	-	(1404)	25493	(15863)
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	За 2024 г.	990	(801)	-	(-)	-	(62)	990	(863)
	5216	За 2023 г.	990	(732)	-	(-)	-	(69)	990	(801)
прочие	5207	За 2024 г.	4709	(3123)	-	(-)	-	(198)	4709	(3321)
	5217	За 2023 г.	4709	(2925)	-	(-)	-	(198)	4709	(3123)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2024 г.	399281	(93237)	33462	(-)	-	(14184)	432743	(107421)
	5230	За 2023 г.	349214	(80155)	50067	(-)	-	(13082)	399281	(93237)
в том числе:сооружения	5221	За 2024 г.	75414	(21566)	-	(-)	-	(1886)	75414	(23452)
	5231	За 2023 г.	75414	(19680)	-	(-)	-	(1886)	75414	(21566)
машины и оборудование	5222	За 2024 г.	241484	(63 920)	33462	(-)	-	(10257)	274946	(74177)
	5232	За 2023 г.	191417	(54766)	50067	(-)	-	(9154)	241484	(63920)
Здания	5223	За 2024 г.	57519	(5 352)	-	(-)	-	(1204)	57519	(6556)
	5233	За 2023г.	57519	(4147)	-	(-)	-	(1205)	57519	(5352)
Транспортные средства	5224	За 2024 г.	10342	(2 399)	-	(-)	-	(837)	10342	(3236)
	5234	За 2023 г.	10342	(1562)	-	(-)	-	(837)	10342	(2399)
Земельные участки	5225	За 2024 г.	14522	(-)	-	(-)	-	(-)	14522	(-)
	5234	За 2023 г.	14522	(-)	-	(-)	-	(-)	14522	(-)

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
				Затраты за период	Списано			
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2024 г.	801	34799	(-)	(34263)	1337	
	5250	За 2023г.	484	50384	(-)	(50067)	801	
в том числе:								
незавершенные строительные работы	5241	За 2024 г.	-	-	(-)	(-)	-	
	5251	За 2023г.	-	-	(-)	(-)	-	
незавершенное приобретение (улучшение) основных средств	5242	За 2024 г.	801	34799	(-)	(34263)	1337	
	5252	За 2023 г.	484	50384	(-)	(50067)	801	

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	801	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	52	14
в том числе:			
передаточные устройства -газопроводы	5271	52	14

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023г.	На 31 Декабря 2022г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	506039	505847	490346
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2294	2617	2475
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	24885	26702	30134
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2024 г.	**46158**	-	136627	**(64295)**	-	-	-	**118490**	-
	5315	За 2023 г.	**49000**	-	17908	**(20750)**	-	-	-	**46158**	-
в том числе:						-					
в долговые ценные бумаги и займы	5306	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в предоставленные займы	5307	За 2024 г.	46158	-	136627	(64295)	-	-	-	**118490**	-
	5317	За 2023 г.	49000	-	17908	(20750)	-	-	-	46158	-
прочие	5308	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2024 г.	**46158**	-	**136627**	**(64295)**	-	-	-	**118490**	-
	5310	За 2023 г.	**49000**	-	**17908**	**(20750)**	-	-	-	**46158**	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло (погашено)					
			Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2024 г.	**46158**	-	136627	**(64295)**	-	-	-	**118490**	-
	5315	За 2023 г.	**49000**	-	17908	**(20750)**	-	-	-	**46158**	-
в том числе:						-					
в долговые ценные бумаги и займы	5306	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в предоставленные займы	5307	За 2024 г.	46158	-	136627	(64295)	-	-	-	**118490**	-
	5317	За 2023 г.	49000	-	17908	(20750)	-	-	-	46158	-
прочие	5308	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2024 г.	**46158**	-	**136627**	**(64295)**	-	-	-	**118490**	-
	5310	За 2023 г.	**49000**	-	**17908**	**(20750)**	-	-	-	**46158**	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступление		Выбыло						
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Начисление резерва сомнительных долгов	Списание задолженности за счет резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2024 г.	90576	(-)	6200	-	(90576)	-	-	(-)	-	6200	(-)
	5530	За 2023 г.	8490	(9)	90576	-	(8481)	-	-	(-)	9	90576	(-)
в том числе:													
покупателей и заказчиков	5511	За 2024 г.	6134	(-)	2621	-	(6134)	-	-	(-)	-	2621	(-)
	5531	За 2023 г.	6041	(9)	6134	-	(6032)	-	-	(-)	9	6134	(-)
авансы прочим организациям	5512	За 2024 г.	83	(-)	72	-	(83)	-	-	(-)	-	72	(-)
	5532	За 2023 г.	192	(-)	83	-	(192)	-	-	(-)	-	83	(-)
прочие дебиторы	5513	За 2024 г.	84359	(-)	3507	-	(84359)	-	-	(-)	-	3507	(-)
	5533	За 2023 г.	2257	(-)	84359	-	(2257)	-	-	(-)	-	84359	(-)
Итого	5500	За 2024 г.	90576	(-)	6200	-	(90576)	-	-	(-)	-	6200	(-)
	5520	За 2023 г.	8490	(9)	90576	-	(8481)	-	-	(-)	9	90576	(-)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.		На 31 Декабря 2023 г.		На 31 Декабря 2022 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	9	-
в том числе:				-	-		
покупателей и заказчиков	5541	-	-	-	-	9	-
авансы по прочим организациям	5542	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5543	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		
				В результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат ФСБУ 14	Начисление резерва сомнительных долгов	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2024 г.	42172	15381	-	(42172)	(-)	-	15381
	5580	За 2023 г.	4807	42172	-	(4807)	(-)	-	42172
в том числе: прочие поставщики и подрядчики	5561	За 2024 г.	38602	12313	-	(38602)	(-)	-	12313
	5581	За 2023 г.	2103	38602	-	(2103)	(-)	-	38602
авансы полученные	5562	За 2024 г.	849	241	-	(849)	(-)	-	241
	5582	За 2023 г.	206	849	-	(206)	(-)	-	849
расчеты по страховым взносам	5563	За 2024 г.	69	86	-	(69)	(-)	-	86
	5583	За 2023 г.	-	69	-	(-)	(-)	-	69
расчеты по налогам и сборам	5564	За 2024 г.	1812	1905	-	(1812)	(-)	-	1905
	5584	За 2023 г.	1746	1812	-	(1746)	(-)	-	1812
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	За 2024 г.	-	78	-	(-)	(-)	-	78
	5585	За 2023 г.	52	-	-	(52)	(-)	-	-
задолженность (акционерам) по выплате доходов	5566	За 2024 г.	728	686	-	(728)	(-)	-	686
	5586	За 2023 г.	694	728	-	(694)	(-)	-	728
расчеты с прочими кредиторами	5567	За 2024 г.	112	72	-	(112)	(-)	-	72
	5587	За 2023 г.	6	112	-	(6)	(-)	-	112
Итого	5550	За 2024 г.	42172	15381	-	(42172)	(-)	X	15381
	5570	За 2023 г.	4807	42172	-	(4807)	(-)	X	42172

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023г.	На 31 Декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и подрядчиками	5591	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	2828	3207
Отчисления на социальные нужды	5630	937	1064
Амортизация	5640	33684	37274
Прочие затраты	5650	10143	9761
Итого по элементам	5660	47592	51306
Изменение остатков (прирост[-]):	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	47592	51306

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства	1540	304	471	(481)		294
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	15401	21	202	(199)		24
резерв на вознаграждение	15402	283	269	(282)	-	270

Руководитель _____ А.И.Базин

Главный бухгалтер _____ О.В.Слепышева

"06" марта 2025 г.

П-2

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 год
АО «Яргазсервис»

Оглавление

1. Общие сведения ... **3**
1.1. Общая информация ... 3
1.2. Филиалы (структурные подразделения) ... 4
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах ... 5
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета ... **6**
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности ... 6
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности ... 6
2.3. Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств ... 6
2.4.Нематериальные активы ... 6
2.5. Основные средства ... 7
2.6. Финансовые вложения ... 8
2.7. Материально-производственные запасы ... 9
2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты ... 10
2.9. Расходы по обычным видам деятельности ... 10
2.10. Дебиторская задолженность ... 10
2.11. Капитал ... 10
2.12. Учет кредитов и займов ... 10
2.13. Доходы по обычным видам деятельности ... 10
2.14. Классификация объектов учета аренды ... 11
2.15. Изменение учетной политики ... 11
2.16. Расчеты по налогу на прибыль ... 12
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности ... **13**
3.1. Бухгалтерский баланс ... 13
3.1.1.Нематериальные активы ... 13
3.1.2. Основные средства ... 14
3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности ... 15
3.1.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) ... 15
3.1.5. Прочие внеоборотные активы ... 15
3.1.6. Запасы ... 15
3.1.7. Дебиторская задолженность ... 15
3.1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты ... 16
3.1.9. Прочие оборотные активы ... 17
3.1.10. Капитал ... 17
3.1.11. Кредиторская задолженность ... 18
3.1.12. Доходы будущих периодов ... 198
3.1.13. Оценочные обязательства ... 18
3.2. Отчет о финансовых результатах ... 19
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности ... 19
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности ... 19
3.2.3. Прочие доходы ... 20
3.2.4. Прочие расходы ... 20
3.2.5. Налог на прибыль ... 21
3.2.6. Чистая прибыль к распределению ... 21
3.2.7. Прибыль (убыток) на акцию ... 212
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности ... 23
5. Прочая информация. характеризующая деятельность Общества ... 24
5.1.1. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) ... 24
5.1.2. Информация об операциях со связанными сторонами ... 25
5.1.3. Условные обязательства и условные активы ... 29
5.1.4. События после отчетной даты ... 29
5.1.5. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды ... 31
5.1.6. Информация по прекращаемой деятельности ... 32

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: **Акционерное общество «Яргазсервис».**

Сокращенное наименование: **АО «Яргазсервис».**

Государственная регистрация: Общество зарегистрировано 17 июня 1994 года Ярославской регистрационно-лицензионной палатой мэрии гор. Ярославля, регистрационный № 943 .
Деятельность общества ведется на основании Устава:
- от 27.06.2017 г. (протокол № 1 общего собрания акционеров);
-устава в новой редакции, утвержденной годовым общим собранием акционеров 30.06.2022 (Протокол № 1 от 04.07.2022 г.
Внесена запись о смене наименования в Единый государственный реестр юридических лиц, полное наименование Общества Акционерное общество «Яргазсервис», сокращенное наименование АО «Яргазсервис» 22.08.2017г.
Решением годового общего собрания акционеров АО «Яргазсервис» от 28.06.2024, протокол № 1 утвержден устав Общества в новой редакции.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, гор. Ярославль, ул. Цветочная д.7.

Почтовый адрес: 150020 гор. Ярославль ул. Цветочная д.7.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:
Уставный капитал Общества на 31.12.2023г. составляет 16910 рублей и разделен на следующие акции:
Обыкновенные акции – 12682 шт. (номинальная стоимость 1 руб. за одну акцию).
Привилегированные акции (тип А) – 4228 шт. (номинальная стоимость 1 руб. за акцию).
Привилегированные акции (тип Б) – нет.
Изменения размера Уставного капитала Общества не было.

Состав Акционеров Общества приведен в таблице 1 на 31.12.2024г.

Таблица 1 Акционеры Общества

№ п/п	Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций. шт.
1	АО «Газпром газораспределение Ярославль»	74,861%	12 659
2	АО «Газпром газораспределение»	12,111%	2 048
3	Физические лица	13,028%	2 203
	ИТОГО	100	16 910

Аудитор Общества:
ООО «Аудит – новые технологии».
Место нахождения: **190013, г. Санкт-Петербург, ул. Можайская, д. 17, лит.А,пом.6Н.**
Членство в саморегулируемой организации:
ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

Основные виды деятельности:

Сдача в аренду и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:
в 2024 году - 3 человека.
в 2023 году - 4 человек.

1.2. Филиалы (структурные подразделения)
Общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральным директором Общества избран Базин Алексей Игоревич, срок полномочий 29.09.2023г. - 28.09.2026г.

22.09.2023 Базин Алексей Игоревич избран генеральным директором на срок с 29.09.2023 по 28.09.2026. (Протокол № 15 от 22.09.2023).

Состав Совета Директоров Общества приведен в таблицах 2-3.

Таблица 2 Совет Директоров Общества

30.06.2023 – 30.06.2024 (Протокол ГОСА № 1 от 05.07.2023)		
Пахомовский Ю.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по реализации и транспортировке газа
Селезнев Д.Г.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления по имуществу и корпоративным отношениям
Меркулов А.Ю.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления бюджетирования ДЗО
Осипова А.Е.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Гл. специалист отдела по корпоративному взаимодействию РГК И ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Беляева Н.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления эксплуатации газораспределительных систем

28.06.2024 по настоящее время (Протокол ГОСА № 1 от 03.07.2024)		
Пахомовский Ю.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по реализации и транспортировке газа
Селезнев Д.Г.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления по имуществу и корпоративным отношениям

АО «Яргазсервис»

Меркулов А.Ю.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления бюджетирования ДЗО
Осипова А.Е.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Гл. специалист отдела по корпоративному взаимодействию РГК И ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Беляева Н.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления эксплуатации газораспределительных систем

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице 4.

Таблица 4 Ревизионная комиссия Общества

30.06.2023г. – 30.06.2024г. (Протокол ГОСА № 1 от 05.07.2023г.)

Ф.И.О.	Место работы	Занимаемая должность
Тарчуговска Н.В.	АО «Газпром газораспределение Ярославль»	Ведущий специалист группы внутреннего аудита
Мишутов И.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела экспертизы проектов договоров и работы с ревизионными комиссиями и подразделениями внутреннего аудита объектов вложений
Лебедев А.С.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный аудитор отдела Управление внутреннего аудита

30.06.2024г. по настоящее время (Протокол ГОСА № 1 от 03.07.2024г.)

Ф.И.О.	Место работы	Занимаемая должность
Лебедев А.С.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный аудитор отдела Управление внутреннего аудита
Павлова А.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист отдела бюджетирования ГРО Управления бюджетирования ДЗО
Мишутов И.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела экспертизы проектов договоров и работы с ревизионными комиссиями и подразделениями внутреннего аудита объектов вложений

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н и иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, в соответствии с Учетной политикой Общества на 2024 год, утвержденной приказом № 65 от 29.12.2023г.

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской 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 ГРО.

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 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

2.3. Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 30 ноября;
- активов в форме права пользования – раз в три года по состоянию на 30 ноября;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4.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.

2.5. Основные средства.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов. Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, веломобили) и оружие, а также объекты, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация.
Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены в таблице 5.

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

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

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 пользованиями 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 «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.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат Общества на их приобретение.К финансовым вложениям относятся инвестиции Общества в государственные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования. Учет по счету 58 «Финансовые вложения» ведется в разрезе финансовых вложений и объектов, в которые осуществлены эти вложения. Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные организовано в аналитическом учете финансовых вложений. Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относится на финансовые результаты.

2.7. Запасы.

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

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

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

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

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

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

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

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

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение стоимости запасов по решению инвентаризационной комиссии. Проверка проводится ежеквартально.

2.8.Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

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

Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков. учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде. Также в составе этих денежных потоков учитывается сумма НДС, оплаченная поставщикам и подрядчикам, за вычетом налога, фактически возмещенного из бюджета в отчетном периоде.

2.9.Расходы по обычным видам деятельности

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

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов на счете 20 и списываются на счет 90.2.

2.10.Дебиторская задолженность

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

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежеквартально на основании данных инвентаризации расчетов, признанной сомнительной в соответствии с методикой, разработанной учетной политикой общества.

2.11.Капитал

Общество создает резервный капитал в размере 5 % от уставного капитала. Резервный капитал создается путем ежегодных отчислений 5 % чистой прибыли Общества до достижения им предельного размера. По состоянию на 31.12.2020 г. резервный фонд Общества составляет 846 руб.

2.12.Учет кредитов и займов

Проценты или дисконт по выданным заемным обязательствам (облигациям и векселям) учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов, в течении предусмотренного векселем срока выплаты (в течение срока действия договора займа).

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

2.13.Доходы по обычным видам деятельности

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности. Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации. В Обществе доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) газопроводов и сооружений к ним (ГРП, ШГРП, ШП, СКЗ) по договору аренды, отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.14. Классификация объектов учета аренды

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

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

риски и выгоды остаются у ПАО «Газпром», поскольку имущество используются Обществом для реализации природного газа на территории РФ и его транспортировки на территории РФ, т.е. фактически для целей реализации задач Общества и ПАО «Газпром» в целом;

Общество не несет риски возникновения убытков в связи с владением имуществом, характерные для арендатора, поскольку применяемая схема взаимоотношений предусматривает в целом гарантированное возмещение ПАО «Газпром» всех расходов Общества по аренде в составе цены договоров по встречным обязательствам, в рамках которых Общество используют имущество;

арендодатель самостоятельно определяет форму, содержание и условия договорных отношений, принимает решения в отношении данного имущества в рамках совершенствования внутрикорпоративной структуры, контролирует использование имущества по назначению, соблюдение режима эксплуатации, сроков и объёмов проводимых ремонтных работ.

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

«Бухгалтерский учет аренды». Учет операций по этим договорам ведется в прежнем порядке.

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

2.15.Изменение учетной политики.

1. Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным.

2.16.Расчеты 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 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.

С 1 января 2025 года на основании Федерального закона от 12 июля 2024 года № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» ставка налога на прибыль повышается с 20% до 25%. При расчете отложенного налогового актива и обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 года применена ставка налога на прибыль в размере 25%. Величина отложенного налога на прибыль, начисленного в связи с изменением ставки налога на прибыль, отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Нематериальные активы

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

Нематериальных активов, созданных самой организацией, Общество не имеет. Нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью Общество не имеет.

Капитальные вложения в нематериальные активы отсутствуют.

3.1.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1.Информация о незавершенных капитальных вложениях, о предоплате строительных работ раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений П-1, иное использование (например: передача в аренду, перевод на консервацию) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1.Объекты незавершенные строительством, по которым приостановлено финансирование на неопределенный срок - отсутствуют. Информация об ОС, полученных в аренду, их движении и ОС переданных в аренду раскрывается в п. 5.1.1. Все объекты основных средств, числившиеся на балансе по состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2023г., 31.12.2022г. переданы в аренду. Стоимость объектов, находящихся в процессе регистрации отражены в п. 2.4 Пояснений П-1.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, приведены в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Стоимость		
			на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	Земельные участки	115011	436	436	436
2	Земельные участки	**11601**	14 522	14 522	14 522
	Итого:		**14 958**	**14 958**	**14 958**

На 31.12.2024г. был проведен анализ на наличие признаков обесценения основных средств и капитальных вложений, принадлежащих на праве собственности АО «Яргазсервис» (заключение ООО «Астрея»). Признаки обесценения отсутствуют. Так же проведена проверка элементов амортизации на соответствии условиям использования объектов основных средств. По 273 объектам пересмотрены сроки полезного использования в сторону увеличения.

3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности

Информация о доходных вложениях в материальные ценности раскрыта в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений П-1 (строки 5220- 5222. 5230-5232).

Инвестиционная недвижимость, которая учитывается в том числе на счете 03 в составе доходных вложений в материальные ценности, принимается на учет по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость инвестиционной недвижимости погашается путем начисления амортизации. Суммы начисленной амортизации отражаются на счете 02 «Амортизация основных средств».

3.1.4. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений Общества раскрыта в таблице 3.1 «Финансовые вложения». Долгосрочные финансовые вложения у Общества отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2024 году не создавался.

3.1.5. Прочие внеоборотные активы

Прочих внеоборотных активов у Общества нет.

3.1.6. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1.

Запасов в залоге Общество не имеет.

3.1.7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1 отражено за исключением погашенной и возникшей в одном периоде.Авансы выданные отражены с НДС.

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

К крупнейшим относятся дебиторы с суммой превышающей 130 тыс. руб. В таблице 23 отражена информация со связанными сторонами.

Крупнейшие дебиторы (кроме связанных сторон) Общества представлены в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Крупнейшие дебиторы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности			
		на 31 декабря 2024 г.	Резерв по сомнительным долгам	на 31 декабря 2023 г.	Резерв по сомнительным долгам
1	ООО «Сберстрой»	-	-	162	-
	ИТОГО	-	-	**162**	-

В составе прочей дебиторской задолженности представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. таблица 8).

Таблица 8. Прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	Дебиторская задолженность. ожидаемая к погашению в течении 12 месяцев	12302	6 200	90 576	8 481
2	Прочая, в т.ч.	123023	3 507	84 359	2 257
3	Счет 68 (Расчеты по налогам и сборам)		2 254	34 666	1 664
4	Счет 58 (Беспроцентный займ)		-	49 000	-
5	Счет 76.1 (Расчеты по страхованию)		63	151	165
6	Счет 76.5 (Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами)		1 150	372	398
7	Счет 76.09 (прочие расчеты) и счет76АВ		40	170	30

3.1.8. Финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1240 с детализацией по строкам 12402 Бухгалтерского баланса.

Информация о финансовых вложениях раскрыта в таблице 3.1 Пояснений П-1.

Таблица 9. Финансовые вложения

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	Финансовые вложения	1240	118 490	46 158	49 000
2	В том числе предоставленные займы	12402	118 490	46 158	49 000

3.1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 12501- 12503 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	на расчетных счетах	12501	-	-	56 234
2	касса	12502	27	10	7
	Итого:	**1250**	**27**	**10**	**56 241**

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
1	**Поступления всего, в том числе прочие**	4119	**32741**	-
2	Возврат переплаты из налоговой		30 000	-
3	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		2 741	
4	**Платежи всего, в том числе прочие**	4129	**(1 486)**	**(841)**
5	Расчеты по подотчетным суммам (счет 71)		(46)	(33)
6	Расчеты по прочим обязательствам (выплата матпомощи пенсионерам)		(530)	(508)
7	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		(910)	(300)

3.1.10. Прочие оборотные активы

Прочих оборотных активов у Общества нет.

3.1.11. Капитал

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица12).

Таблица 12. Акции, выпущенные Обществом

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Выпущенные акции, том числе:	16 910	16,91	16 910	16,91	16 910	16,91
2..	Привилегированные акции	4228	4,23	4228	4,23	4228	4,23
3.	Обыкновенные акции	12682	12,68	12682	12,68	12682	12,68
4.	Выпущенные и полностью оплаченные акции	16910	16,91	16910	16,91	16910	16,91

Уставный капитал оплачен полностью на 31.12.2024г., 31.12.2023г., 31.12.2022г.

3.1.12. Кредиторская задолженность

Долгосрочной кредиторской задолженности нет.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации). отражено за исключением погашенной и возникшей в одном периоде.

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

Просроченной кредиторской задолженности в Обществе нет. Авансы отражены с НДС.

К крупнейшим относятся кредиторы с суммой превышающей 130 тыс.руб. В таблице 23 отражена информация со связанными сторонами.

Крупнейшие кредиторы (кроме связанных сторон) Общества представлены в таблице (см. таблица13).

Таблица 13. Крупнейшие кредиторы

тыс. руб.

		Сумма задолженности	
№ п/п	**Наименование кредитора**	**на 31 декабря 2024 г.**	**на 31 декабря 2023 г.**
1	ООО "НЕФТЕГАЗСТРОЙ"	12 152	6 891
2	ООО "СТРОЙГАРАНТ"	-	2 529
3	ООО "ТЕХСИСТЕМА-УМР"	-	26 819
4	ООО «ЯРГАЗСТРОЙ»	-	1 509
	ИТОГО	**12 152**	**37 748**

Информация о прочей кредиторской задолженности представлена в таблице (см. Таблица 14).

Таблица 14. Прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	**Наименование показателя**	**Код**	**На 31 декабря 2024 г.**	**На 31 декабря 2023 г.**	**На 31 декабря 2022 г.**
1	Расчеты с разными кредиторами	15207	72	112	6
2	Расчеты по приобретению объектов нематериальных активов		67	106	-
3	Расчеты с разными кредиторами		5	6	6

3.1.13. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены пассивы, приведенные в таблице (см. Таблица15).

Таблица 15. Доходы будущих периодов

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	Безвозмездное поступление внеоборотных активов	15301	1 700	1 911	2130
	Итого:	**1530**	**1 700**	**1 911**	**2 130**

По строке 1530 Бухгалтерского баланса отражаются основные средства (объекты газификации), поступившие в Общество в 1998-1999 г.г. безвозмездно.

3.1.14.Оценочные обязательства

Наличие (величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода), состав и движение (в том числе начисление, использовании, восстановление (списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства) оценочных обязательств приведено в таблице 7 Пояснений П-1. Срок погашения краткосрочных оценочных обязательств 31.12.2024г.

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах по видам деятельности. Единственный вид деятельности Общества - сдача в аренду.

Организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в 2024 г. и 2023г. нет.

3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице № 6 Пояснений П-1.

Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств (резерв на оплату отпусков и единовременной выплаты):

471 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

Расшифровка затрат в составе себестоимости продаж приведена в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Расшифровка затрат в составе себестоимости продаж

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
1	Амортизация	33 689	37 274
2	Расходы на страхование	196	323
3	Заработная плата	2 828	3 207

4	Отчисления от заработной платы	937	1 064
5	Оформление в собственность земли, других ОС	1 249	718
6	Налоги, включаемые в себестоимость	6 615	6 900
7	Аудиторские услуги	818	807
8	Информационные услуги	582	427
9	Прочие	678	586
	ИТОГО	**47 592**	**51 306**

3.2.3. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов с учетом процентов к получению приведена в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Прочие доходы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
1	Компенсация убытков	1 334	363
2	Проценты к получению	12 670	6 609
3	Возмещение ущерба	500	-
4	Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	211	219
5	Прочие	362	83
6	Перевыставление услуг	317	276
	Итого:	**15 394**	**7 550**

3.2.4. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов приведена в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование	за 2024 г.	за 2023 г.
Расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи, а также остаточная стоимость проданных объектов основных средств и иных амортизируемых активов, фактическая себестоимость других активов	173	-
Компенсация убытков, возмещение ущерба	1 004	-
Налоги от ФОТ	40	13
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	40	29
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	-	6
Услуги депозитария	189	180
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам: 1. Расходы по социальной программе: • Компенсации по оплате жилья, по проезду в отпуск сверх норм, установленных законодательством • Оплата путевок на лечение и отдых (вне рамок Фонда социального страхования РФ) • прочие выплаты сверх предусмотренных законодательством (матпомощь, при увольнении, премии, т.п.) выплаты членам ревизионной комиссии Другие расходы (содержание совета женщин, совета ветеранов и инвалидов труда)	554	526

Наименование	за 2024 г.	за 2023 г.
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	620	450
Итого:	**2 620**	**1 204**

3.2.5. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2024 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**24 016**	**13 671**
	в том числе: облагаемая по ставке 20%	24 016	13 671
2	**Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)**	**4 803**	**2 734**
	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	4 803	2 734
3	Постоянный налоговый расход (доход)	109	113
4	**Расход(доход) по налогу на прибыль**	**(15 653)**	**(2 847)**
5	**Отложенный налог на прибыль**	**(10 799)**	**1 053**
5.1	в том числе обусловленный: возникновением временных разниц в отчетном периоде	(58)	1 053
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	(10 741)	-
5.3	Признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Прочее	-	-
7	**Текущий налог на прибыль**	**(4 854)**	**(3 900)**
8	**Налог на прибыль прошлых лет**	**-**	**-**

3.2.6. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Распределение прибыли

тыс. руб.

№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2023	10 824
2.	Направления использования прибыли в 2024 году: всего:	10 824
2.1	Прибыль, направленная на капитальные вложения в 2024 году	2 706
2.2	Дивиденды	8 118
3.	Чистая прибыль 2024 года	8 363
4.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2024	8 363

3.2.7. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций,

находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Показатели прибыли (убытка) на акцию

тыс. руб.

Наименование	за 2024 г.	за 2023 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года)	8 363	10 824
Средневзвешенное количество обыкновенных акций находящихся в обращении шт.	12 682	12 682
Базовая прибыль (убыток) на акцию	1	1
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-

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

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

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

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

5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1.1. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (в том числе арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах приведены в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22. Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах

тыс. руб.

№ п/п	Наименование нематериального актива в пользовании	Сальдо на 31.12.2024 г.
1	1С:Бухгалтерия 8 КОРП	23
2	за право пользования СБИС модуль ЭО	2
3	ПО "СБиС ЭО-Базовый, ОСНО"	7
4	ПО Использование аккаунта "Web-система СБИС"	13
5	Программа АСДОБ	43
6	Подсистема "Газораспределительная организация"	133
7	Программа 1С: КП ПРОФ	34
	ИТОГО	**255**

Полученных и выданных обеспечений у Общества нет.
Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью,по стоимости указанной в договоре аренды: нет

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

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства и МОС, по первоначальной стоимости на дату передачи:
в 2024 году – 34 263 тыс. руб.
в 2023 году – 50 067 тыс. руб.
в 2022 году – 116 141 тыс. руб

Возвращено Обществу арендатором арендованных основных средств и МОС (без намерения повторной аренды) по первоначальной стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:
в 2024 году – 2 449 тыс. руб.
в 2023 году – 262 тыс. руб.
в 2022 году –1 204 тыс. руб.

5.1.2. Информация об операциях со связанными сторонами

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме

На Общество оказывает значительное влияние АО «Газпром газораспределение Ярославль» с долей участия 74, 87 % в УК Общества. Общество входит в группу «Газпром» и контролируется АО «Газпром газораспределение Ярославль». Связанными сторонами также являются члены Совета директоров (информация изложена п.1.3. Пояснений 2).

Сомнительная задолженность по связанным сторонам в 2024г. и 2023г. отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался. Списание дебиторской задолженности не производилось.

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами за 2024г. и 2023г., раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее Общество АО «Газпром газораспределение Ярославль», дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны. Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Таблица 23. Операции со связанными сторонами за 2024 и 2023г.г.

тыс. руб.

2024 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)	58 466	-	-	68
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	317	-	-	12 670
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	2 636	-	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг	15 289	-	-	831
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	115
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов*	-	-	-	72 333
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	-
Займы, предоставленные на срок	-	-	-	119 535

АО «Яргазсервис»

2024 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода				
Получено кредитов и займов	49 000,00	-	-	-
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	6 458	-	-	906
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

* Операции по займам выданным и погашенным представлены свернуто.

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)	58 322	-	-	-
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	276	-	-	2 7940

АО «Яргазсервис»

2023 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	5 942	-	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг	1 308	-	-	517
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	579	-	-	55
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	49 000	-	-	(2842)
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	49 000	-	-	46 434
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	-	-	-	-

АО «Яргазсервис»

2023 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Дивиденды к уплате	5 357	-	-	816
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

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

№	Название строки	За 2024 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему Обществу	Из графы 3, в том числе другим связанным сторонам	За 2023 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему Обществу	Из графы 6, в том числе по другим связанным сторонам
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	143 351	96 777	11927	69 841	58 355	2 749
4120	Платежи – всего	(91 992)	-	(73026)	(99 965)	(49 000)	(486)
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4220	Платежи – всего	(43 445)	(1 862)	-	(19466)	(811)	-
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	(7 897)	(6 458)	(906)	(6641)	(5357)	(816)

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев, бенефициарный владелец АО «Яргазсервис» не выявлен в связи со следующими обстоятельствами. В соответствии со статьей 3 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «ФЗ № 115-ФЗ») «бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента». Основным акционером (контролирующим лицом, осуществляющим прямой контроль) АО «Яргазсервис» является АО «Газпром газораспределение Ярославль». Основным акционером АО «Газпром газораспределение Ярославль» является:

- АО «Газпром газораспределение» (доля 74,9993 % от уставного капитала);

Акционерами АО «Газпром газораспределение» является ООО «Газпром межрегионгаз» и ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» .Единственным участником ООО «Газпром межрегионгаз» и ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» является ПАО «Газпром».

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1., абзацем 4 пункта 2 статьи 7 ФЗ № 115-ФЗ» на ПАО «Газпром», как эмитента ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской

Федерации о ценных бумагах, не распространяется обязанность располагать информацией о бенефициарных владельцах и принимать меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2024г. и 2023г.приведены в таблице (см. Таблица 24).

Таблица 24. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2024г.	за 2023г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	1 205	1 707
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:. - оплата труда; - отпускные; - премии; - единовременная выплата к отпуску; - прочие выплаты	 652 82 304 37 130	 889 125 338 59 296
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни.	-	-
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	366	570

Состав отраженного в пояснении основного управленческого персонала в 2024 г.: генеральный директор, главный бухгалтер. Членам Совета директоров вознаграждение не выплачивалось.

5.1.3. Условные обязательства и условные активы

Условных обязательств и условных активов у Общества за 2024 год нет.

5.1.4. События после отчетной даты и операционные риски.

В 2024 году событий после отчетной даты нет.

Операционные риски

Условия ведения 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 2024г. 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 2024 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.

Процедуры правового характера

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.
По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и Положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

Рыночные риски - изменение курсов валют и стоимости ценных бумаг, колебание рыночных процентных ставок, не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.
Общество регулярно оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары (услуги) и их влияние на операционные и инвестиционные решения.
Однако, в условиях текущей экономической ситуации, оценки руководства могут значительно отличаться от фактического влияния изменения цен на товары (услуги) на финансовое положение Общества.

Риски ликвидности
Риски ликвидности – вероятность получения убытков из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность Общества выполнить свои

обязательства. Наступление такого рискового события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации. Основой управления рисками ликвидности является поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий.

Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и обязательства по платежам. Кроме того, денежные средства, отвлекаемые Обществом от основной деятельности, при погашении существующей кредиторской задолженности подвергаются тщательному анализу и не могут привести к негативным последствиям в эксплуатации газового хозяйства.

Кредитные риски

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая срок возникновения задолженности, финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы. Данный анализ используется при расчете резерва по сомнительным долгам. Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство Общества считает, что созданный резерв по сомнительным долгам является достаточным и существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва по сомнительным долгам отсутствует.

Денежные средства размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

5.1.5. Налоги и взносы, начисленные и уплаченные в 2024г.

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. Расшифровка начисленых и уплаченых налогов и страховых взносов за 2024г. представлена в таблице (см. Таблица 25).

Таблица 25. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2024 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	+1915	169	-	+1746
Прибыль	-158	5299	5146	-311
Налог на имущество	-1511	5968	6061	-1418
НДФЛ	-	394	382	-12
Земельный налог	-84	483	458	-109
Транспортный налог	-57	233	233	-57
Налоговый агент	+10	80	80	+10
ЕНС	+32741	46638	14395	+498
Итого	**+32856**	**59264**	**26755**	**+347**
Страховые взносы	-69	985	967	-87
Итого	**+32787**	**60249**	**27722**	**+260**

Показатели в таблице приведены свернуто, а в бухгалтерском балансе по строке 15203 развернуто.

5.1.6. Информация по прекращаемой деятельности

В течении отчетного периода уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества, выработки единой программы прекращения.
Общество планирует вести свою хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев после отчетной даты.

Руководитель **Базин Алексей Игоревич**

Главный бухгалтер **Слепышева Ольга Владимировна**

06 марта 2025 г.