

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Газпром газораспределение Владимир»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Газпром газораспределение Владимир» (далее - АО «Газпром газораспределение Владимир») (ОГРН 1023301461810), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2022 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2022 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Газпром газораспределение Владимир» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «Газпром газораспределение Владимир» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на пункт 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что в составе основных средств АО «Газпром газораспределение Владимир» по состоянию на 31 декабря 2022 года числятся объекты основных средств балансовой стоимостью 922 028 тыс. руб., право собственности на которые не зарегистрировано.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство АО «Газпром газораспределение Владимир» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «Газпром газораспределение Владимир» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать АО «Газпром газораспределение Владимир», прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности АО «Газпром газораспределение Владимир».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии.

Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «Газпром газораспределение Владимир»;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством АО «Газпром газораспределение Владимир», и соответствующего раскрытия информации;

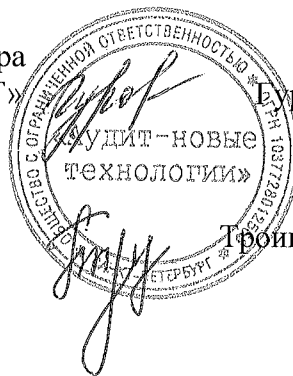
г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Газпром газораспределение Владимир» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «Газпром газораспределение Владимир» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение.

Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что АО «Газпром газораспределение Владимир» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление АО «Газпром газораспределение Владимир», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Заместитель генерального директора
по контролю качества ООО «Аудит-НТ»
(Доверенность № 2 от 10.01.2023)



Еурова Мария Михайловна
ОПНЗ 21606070667

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение:

Троицкий Андрей Вадимович
ОПНЗ 20406005932

«05» апреля 2023 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

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

190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, лит. А, пом. 7Н
ОПНЗ 11206022602

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация	Акционерное Общество "Газпром газораспределение Владимир"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности	Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	по ОКПО	31	12	2022
Организационно-правовая форма / форма собственности	СОВМЕСТНАЯ ЧАСТНАЯ И ИНОСТРАННАЯ	ИНН	03260747		
	Акционерное Общество / СОБСТВЕННОСТЬ	по ОКВЭД 2	3328101380		
		по ОКОПФ / ОКФС	35.22		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	12267	34	
Местонахождение (адрес)	600017, Владимирская обл, Владимир г, Краснознаменная ул, д. № 3		384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "АУДИТ-НТ"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7728284872		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1037728012563		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-2 п.3.1 П-1 п.1	Нематериальные активы	1110	835	1 252	1 670
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П-2 п.3.1 П-1 п.2	Основные средства	1150	6 602 794	5 549 793	4 234 822
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	5 723 695	4 834 613	3 687 971
	Оборудование к установке	11502	34 324	9 692	8 524
	Приобретение земельных участков	11503	7	7	7
	Строительство объектов основных средств	11504	844 768	699 979	538 319
	Приобретение объектов основных средств	11505	-	5 502	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П-2 п.3.2, П-1 п.3	Финансовые вложения	1170	70 004	70 004	70 004
	Отложенные налоговые активы	1180	32 894	29 314	20 348
	Прочие внеоборотные активы	1190	184 937	203 111	144 915
	в том числе:				
П-2 п.3.5	Расходы будущих периодов	11901	6 279	4 324	1 036
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками в части предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством основных средств и приобретением НМА	11902	-	4 620	4 500
	Запасы и иные активы, приобретенные для целей капитальных вложений	11903	161 634	165 806	131 264
	Прочие внеоборотные активы	11904	17 024	28 362	8 115
	Итого по разделу I	1100	6 891 465	5 853 474	4 471 758

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
П-1 п.4	Запасы	1210	173 698	164 685	133 676
	в том числе:				
	Материалы	12101	151 897	149 350	124 977
	Товары	12102	1 615	1 974	2 754
	Готовая продукция	12103	1 194	1 218	2 313
	Затраты незавершенного производства	12104	18 992	12 144	3 633
П-2 п.3.6	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	20 194	38 486	7 617
П-2 п.3.7 П-1 п.5.1	Дебиторская задолженность	1230	848 472	605 737	483 236
	Дебиторская задолженность со сроком погашения более 1 года	12310	1 138	1 388	10 831
	в том числе:				
	- в части расчетов с покупателями и заказчиками	12311	-	184	9 544
	- в части расчетов с прочими дебиторами	12312	1 138	1 204	1 287
	Дебиторская задолженность со сроком погашения менее 1 года	12320	847 334	604 349	472 406
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12321	8 932	22 372	6 891
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12322	697 442	502 493	419 603
	Расчеты по налогам и сборам	12323	22 994	627	394
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12324	6	160	367
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12325	1 273	692	518
	Расчеты с подотчетными лицами	12326	63	66	75
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12327	184	75	554
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12329	108 420	60 047	40 171
	Расчеты по договорам страхования	12330	1 755	2 782	3 832
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12331	6 266	22 806	-
П-2 п.3.2, П-1 п.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	202 014	194 813	6 833
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	202 014	194 813	6 833
П-2 п.3.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 903	7 109	2 674
	в том числе:				
	Касса организации	12501	383	428	321
	Касса по деятельности платежного агента	12502	5	2	-
	Расчетные счета	12503	10 314	5 867	343
	Переводы в пути	12504	1 200	812	2 010
	Прочие оборотные активы	1260	8 736	12 276	5 544
	в том числе:				
	Денежные документы	12601	691	740	666
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12602	24	24	24
П-2 п.3.5	Расходы будущих периодов	12603	3 557	6 292	3 418
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12604	4 463	5 220	1 436
	Итого по разделу II	1200	1 265 016	1 023 105	639 580
	БАЛАНС	1600	8 156 481	6 876 579	5 111 339

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П-2 п.3.8.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	45	45	45
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	1 001 011
П-2 п.3.8.3	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 882 460	1 514 357	1 358 094
П-2 п.3.8.2	Резервный капитал	1360	106	106	106
П-2 п.3.9	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 366 049	3 187 576	1 315 943
	в том числе: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	13701	3 164 577	2 913 273	1 156 283
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего периода	13702	201 472	274 303	159 660
	Итого по разделу III	1300	5 248 659	4 702 083	3 675 199
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-2 п.3.10	Заемные средства	1410	759 905	193 659	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	653 485	578 061	376 226
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	264 948	413 592	215 991
	в том числе: Средства специальной надбавки	14501	237 260	327 515	197 973
	Расчеты с покупателями и заказчиками	14502	27 689	86 078	18 019
	Итого по разделу IV	1400	1 678 339	1 185 312	592 217
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-2 п.3.11	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе: Краткосрочные займы	15101	-	-	-
П-2 п.3.12, П-1 п.5.3, 5.4	Кредиторская задолженность	1520	1 021 775	824 200	723 850
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	201 313	240 915	120 512
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	302 652	226 752	275 969
	Расчеты по налогам и сборам	15203	188 631	182 269	167 266
	Расчеты по страховым взносам	15204	137 667	26 689	23 096
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	74 003	56 215	53 613
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	106	89	62
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	141	154	151
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	65	22	50
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	117 197	91 096	83 129
	Доходы будущих периодов	1530	18 530	20 294	22 107
П-2 п.3.13	Оценочные обязательства	1540	189 177	144 690	97 966
	Прочие обязательства	1550	2	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 229 483	989 184	843 923
	БАЛАНС	1700	8 156 481	6 876 579	5 111 339



Конышев Алексей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Благин Ефим Геннадьевич
(расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Акционерное Общество "Газпром газораспределение Владимир" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности СОВМЕСТНАЯ ЧАСТНАЯ И ИНОСТРАННАЯ по ОКОПФ / ОКФС
Акционерное Общество / СОБСТВЕННОСТЬ
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710002		
У)	31	12	2022
Д	03260747		
Н	3328101380		
О	35.22		
2			
	12267	34	
С			
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	3 493 483	3 224 620
П-2 п.3.17	в том числе: Выручка от деятельности по транспортировке газа по распределительным сетям всего, в том числе:	21101	2 275 044	2 132 284
	- выручка от деятельности по транспортировке газа по распределительным сетям в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	21111	412 038	374 748
	- выручка от деятельности по транспортировке газа по распределительным сетям в части средств финансирования исполнения регуляторного контракта	21121	7 544	10 879
	Выручка от оказания услуг по ремонту и техническому обслуживанию ВДГО и ВКГО	21102	369 152	316 476
	Выручка от деятельности по транспортировке газа по магистральным газопроводам-отводам	21103	-	18 520
	Выручка от выполнения строительно-монтажных работ	21104	349 899	276 910
	- по регулируемым ценам	211041	195 726	120 382
	- по нерегулируемым ценам	211042	154 173	156 529
	Выручка от выполнения проектно-изыскательских работ	21105	169 345	74 954
	- по регулируемым ценам	211051	97 114	43 075
	- по нерегулируемым ценам	211052	72 231	31 879
	Выручка от оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту объектов газораспределения	21106	49 815	47 679
	Выручка от деятельности по технологическому присоединению	21107	136 103	231 603
	Выручка от оказания прочих производственных услуг	21108	104 295	97 985
	Выручка от оказания услуг по подбору, продаже и доставке газового оборудования в рамках агентских договоров	21109	25 093	18 105
	Выручка от оказания услуг по прочим видам деятельности	21110	14 737	10 102
П-2 п.3.18	Себестоимость продаж	2120	(2 587 270)	(2 200 425)
	в том числе:			
	Себестоимость деятельности по транспортировке газа по распределительным сетям всего, в том числе:	21201	(1 715 492)	(1 454 574)
	- себестоимость деятельности по транспортировке газа по распределительным сетям в части расходов текущего характера относящихся на использование средств специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	21211	(513)	-
	Себестоимость оказания услуг по ремонту и техническому обслуживанию ВДГО и ВКГО	21202	(314 929)	(272 955)
	Себестоимость деятельности по транспортировке газа по магистральным газопроводам-отводам	21203	-	(23 619)
	Себестоимость выполнения строительно-монтажных работ	21204	(280 787)	(214 295)
	- по регулируемым ценам	212041	(146 706)	(83 957)
	- по нерегулируемым ценам	212042	(134 081)	8 (130 338)

	Себестоимость выполнения проектно-изыскательских работ	21205	(78 801)	(54 257)
	- по регулируемым ценам	212051	(37 340)	(24 553)
	- по нерегулируемым ценам	212052	(41 462)	(29 704)
	Себестоимость оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту объектов газораспределения	21206	(32 688)	(30 977)
	Себестоимость деятельности по технологическому присоединению	21207	(31 062)	(49 476)
	Себестоимость деятельности в рамках догазификации	21208	(22 706)	(937)
	Себестоимость оказания прочих производственных услуг	21209	(75 438)	(74 529)
	Себестоимость оказания услуг по подбору, продаже и доставке газового оборудования в рамках агентских договоров	21210	(22 518)	(17 813)
	Себестоимость оказания услуг по прочим видам деятельности	21211	(12 848)	(7 930)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	906 213	1 024 195
	в том числе:			
	Валовая прибыль деятельности по транспортировке газа по распределительным сетям всего, в том числе:	21001	559 552	677 710
	- валовая прибыль от деятельности по транспортировке газа по распределительным сетям в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	210011	411 525	374 748
	- валовая прибыль от деятельности по транспортировке газа по распределительным сетям в части средств финансирования исполнения регуляторного контракта	210012	7 544	-
	Валовая прибыль деятельности по транспортировке газа по магистральным газопроводам-отводам	21002	-	(5 099)
	Валовая прибыль оказания услуг по ремонту и техническому обслуживанию ВДГО и ВКГО	21003	54 223	43 521
	Валовая прибыль выполнения строительно-монтажных работ	21004	69 112	62 615
	- по регулируемым ценам	210041	49 020	36 424
	- по нерегулируемым ценам	210042	20 092	26 191
	Валовая прибыль выполнения проектно-изыскательских работ	21005	90 544	20 697
	- по регулируемым ценам	210051	59 775	18 523
	- по нерегулируемым ценам	210052	30 769	2 174
	Валовая прибыль оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту объектов газораспределения	21006	17 126	16 703
	Валовая прибыль деятельности по технологическому присоединению	21007	105 041	182 127
	Убыток деятельности в рамках социальной догазификации	21008	(22 706)	(937)
	Валовая прибыль от оказания прочих производственных услуг	21009	28 857	23 456
	Валовая прибыль от оказания услуг по подбору, продаже и доставке газового оборудования в рамках агентских договоров	21010	2 575	292
	Валовая прибыль от оказания услуг по прочим видам деятельности	21011	1 889	2 172
	Коммерческие расходы	2210	-	-
П-2 п.3.18	Управленческие расходы	2220	(301 269)	(277 354)
	в том числе:			
	Управленческие расходы в части деятельности по транспортировке газа по распределительным сетям	22201	(188 517)	(176 201)
	Управленческие расходы в части выполнения строительно-монтажных работ	22202	(34 016)	(26 863)
	Управленческие расходы в части услуг по ремонту и техническому обслуживанию ВДГО и ВКГО	22203	(36 158)	(30 647)
	Управленческие расходы в части выполнения проектно-изыскательских работ	22204	(14 806)	(7 004)

	Управленческие расходы в части деятельности по технологическому присоединению	22205	(13 066)	(20 917)
	Управленческие расходы в части прочих видов деятельности	22206	(14 707)	(15 723)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	604 944	746 841
	в том числе:			
	Прибыль от продаж деятельности по транспортировке газа по распределительным сетям всего, в том числе:	22001	371 035	501 509
	в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа по распределительным сетям	220012	411 525	374 748
	Прибыль от продаж деятельности по технологическому присоединению	22002	91 974	161 210
	(убыток) деятельности в рамках социальной догазификации	22003	(22 706)	(937)
	Прибыль от продаж прочих видов деятельности	22004	164 641	84 121
	Доходы от участия в других организациях	2310	7 431	1 978
	в том числе:			
	связанные с участием в других организациях	23101	7 431	1 978
	Проценты к получению	2320	14 293	3 938
	в том числе:			
	Проценты к получению в части источника финансирования мероприятий по догазификации, проектированию и строительству распределительных газопроводов	23201	4 997	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
П-2 п.3.19	Прочие доходы	2340	112 748	93 301
	в том числе:			
	Доходы в виде восстановленных резервов по сомнительным долгам	23401	30 305	20 489
	Прочие доходы по договорам технологического присоединения	23402	15 670	28 878
	Прочие доходы от компенсации убытков при выносе объектов газораспределения из зон строительства в интересах третьих лиц	23403	43 897	3 656
	Проценты к получению в части источника финансирования мероприятий по догазификации	23404	4 997	-
П-2 п.3.20	Прочие расходы	2350	(89 513)	(116 125)
	в том числе:			
	Доходы в виде резервов по сомнительным долгам	23501	(34 579)	(45 783)
	Прочие расходы по договорам технологического присоединения	23502	(3 862)	(2 683)
	Прочие расходы от компенсации убытков при выносе объектов газораспределения из зон строительства в интересах третьих лиц	23503	(2 460)	(2 477)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	649 903	729 933
П-2 п.3.23	Налог на прибыль	2410	(135 127)	(155 832)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(63 283)	(112 374)
	Справочно: текущий налог на прибыль деятельности по транспортировке газа по распределительным сетям в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку	24111	(82 408)	(74 950)
	Справочно: текущий налог на прибыль деятельности по технологическому присоединению	24112	(20 756)	(32 242)
	отложенный налог на прибыль	2412	(71 844)	(43 458)

	Прочее	2460	(313 302)	(299 798)
	в том числе:			
	целевое финансирование в виде чистой прибыли деятельности по транспортировке газа по распределительным сетям в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку	24601	(329 630)	(299 798)
	средства специальной надбавки, направленные на погашение убытка от деятельности по догазификации текущего периода	24602	16 328	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	201 472	274 303
	СПРАВОЧНО: в том числе:			
	чистая прибыль отчетного периода деятельности по технологическому присоединению с учетом прочих доходов и расходов	24001	83 026	149 925
	чистая прибыль отчетного периода от компенсации убытков при выносе объектов газораспределения из зон строительства в интересах третьих лиц	24002	33 149	943
	чистая прибыль отчетного периода без учета прибыли деятельности по технологическому присоединению (с учетом прочих доходов и расходов) и прибыли полученной в результате компенсации убытков при выносе объектов газораспределения из зон строительства	24003	85 297	123 435
	в том числе:			
	сумма чистой прибыли для целей финансирования исполнения регуляторного контракта в рамках установленного тарифа на транспортировку газа по распределительным сетям	240031	6 035	8 703
	чистая прибыль от процентов к получению в части источника финансирования мероприятий по догазификации и проектированию и строительству распределительных газопроводов	240032	4 013	-
	(убыток) в виде расходов текущего характера относящихся на использование средств специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	240033	(513)	-
	(убыток) от деятельности по догазификации текущего периода, подлежащий погашению за счет средств специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	240034	(6 378)	-
	чистая прибыль к распределению	240035	82 140	114 733

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	201 472	274 303
П-2 п.3.16	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	3	3
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Коньшев Алексей Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Благин Ефим Геннадьевич
(расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
03260747		
3328101380		
35.22		
12267	34	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное Общество "Газпром газораспределение Владимир"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма / форма собственности

СОВМЕСТНАЯ ЧАСТНАЯ И ИНОСТРАННАЯ

Акционерное Общество / СОБСТВЕННОСТЬ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	45	-	2 359 105	106	1 315 943	3 675 199
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	156 263	-	1 885 946	2 042 209
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	274 303	274 303
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	156 263	X	703	156 966
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
изменение учетной политики	3217	-	-	-	-	-	-
исправление ошибок	3218	-	-	-	-	1 598 149	1 598 149
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(1 001 011)	-	12 791	12 791
в том числе:						(14 314)	(1 015 325)
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(14 314)	(14 314)
изменение учетной политики	3228	-	-	(1 001 011)	-	-	(1 001 011)

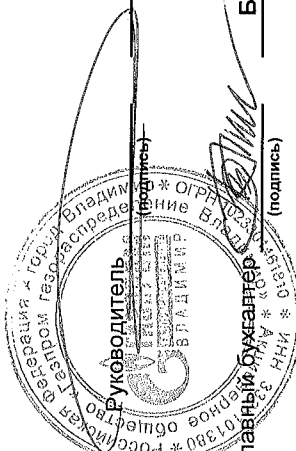
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	45	-	1 514 357	106	3 187 576	4 702 083
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	368 103	-	235 839	603 943
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	201 472	201 472
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	368 103	X	34 368	402 471
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(57 366)	(57 366)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(57 366)	(57 366)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	45	-	1 882 460	106	3 366 049	5 248 659

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	3 663 757	274 303	142 652	4 080 712
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	597 138	597 138
исправлением ошибок	3420	11 442	-	12 791	24 233
после корректировок	3500	3 675 199	274 303	752 581	4 702 083
в том числе:					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 304 502	274 303	(13 611)	1 565 194
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	1 598 149	1 598 149
исправлением ошибок	3421	11 442	-	12 791	24 232
после корректировок	3501	1 315 943	274 303	1 597 329	3 187 576
Уставный капитал					
до корректировок	3402	45	-	-	45
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	45	-	-	45
Добавочный капитал					
до корректировок	3403	2 359 105	-	156 263	2 515 368
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	(1 001 011)	(1 001 011)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3503	2 359 105	-	(844 748)	1 514 357
Резервный капитал					
до корректировок	3404	106	-	-	106
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	106	-	-	106

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	5 267 189	4 722 377	3 697 306



 Коньшев Алексей Владимирович
 (расшифровка подписи)
 Благин Ефим Геннадьевич
 (расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Форма по ОКУД		Коды		
		Дата (число, месяц, год)		0710005		
Организация	Акционерное Общество "Газпром газораспределение Владимир"		по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН	03260747		
Вид экономической деятельности	Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям		по ОКВЭД 2	3328101380		
				35.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности						
СОВМЕСТНАЯ ЧАСТНАЯ И ИНОСТРАННАЯ			по ОКОПФ / ОКФС	12267		
СОБСТВЕННОСТЬ				34		
Актционерное Общество /						
Единица измерения:	в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
П-2 п.3.9	Поступления - всего	4110	3 610 551	3 307 527
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 451 054	3 144 880
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	2 032
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	159 497	160 615
П-2 п.3.9	Платежи - всего	4120	(3 649 880)	(3 324 645)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 449 423)	(1 169 608)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 804 830)	(1 540 126)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(98 806)	(128 428)
	прочие платежи	4129	(296 821)	(486 483)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(39 329)	(17 118)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	3 084	1 436
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	936	1 141
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 148	295
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(468 131)	(159 249)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(468 131)	(159 249)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(465 047)	(157 813)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	566 246	193 659
П-2 п.3.12	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	566 246	193 659
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(57 076)	(14 292)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
П-2 п.3.11	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(57 076)	(14 292)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	509 170	179 367
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 794	4 436
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 109	2 673
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11 903	7 109
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Конышев Алексей Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Благин Ефим Геннадьевич

(расшифровка подписи)

П-1

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ВЛАДИМИР» ЗА 2022 ГОД, тыс. руб.

1. Нематериальные активы 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло			начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	3 597	(2 345)	-	-	-	-	(417)	-	3 597	(2 762)
	5110	за 2021 г.	3 597	(1 927)	-	-	-	-	(417)	-	3 597	(2 345)
в том числе:												
	5101	за 2022 г.	3 461	(2 209)	-	-	-	-	(416)	-	3 461	(2 626)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5111	за 2021 г.	3 461	(1 792)	-	-	-	-	(417)	-	3 461	(2 209)
	5102	за 2022 г.	68	(68)	-	-	-	-	-	-	68	(68)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5112	за 2021 г.	68	(68)	-	-	-	-	-	-	68	(68)
	5103	за 2022 г.	68	(67)	-	-	-	(1)	-	-	68	(68)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5113	за 2021 г.	68	(67)	-	-	-	-	-	-	68	(67)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	3 597	3 597	3 597
в том числе:				
Патенты	5121	68	68	68
Исключительные права на программы и базы данных для ЭВМ	5122	3 461	3 461	3 461
Товарные знаки	5123	68	68	68

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	674	674	609
в том числе:				
Патенты	5131	65	65	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	541	541	541
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5133	68	68	68

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	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 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 в том числе:	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5182	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2021 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило*	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	9 042 647	(4 208 033)	1 200 903	(15 800)	12 429	(308 450)	-	-	10 227 749	(4 504 054)
	5210	за 2021 г.	8 548 339	(4 860 368)	619 647	(6 421)	6 351	(219 484)	-	-	9 161 565	(5 073 501)
ИТОГО корректировка вступительного сальдо	5200*	за 2022 г.	(118 918)	(865 468)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Здания	5201	за 2022 г.	271 561	(98 986)	-	-	-	(5 091)	-	-	271 561	(104 077)
	5211	за 2021 г.	232 635	(62 936)	39 071	-	-	(5 031)	-	-	271 706	(67 968)
корректировка вступительного сальдо	5201*	за 2022 г.	(145)	31 018	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5202	за 2022 г.	43 119	(18 365)	38 477	386	380	(2 609)	-	-	81 210	(20 593)
	5212	за 2021 г.	44 810	(19 143)	51	-	-	(2 242)	-	-	44 861	(21 385)
корректировка вступительного сальдо	5202*	за 2022 г.	(1 742)	(3 020)	-	-	-	-	-	-	-	-
Передаточные устройства системы газораспределения	5203	за 2022 г.	7 936 922	(3 740 598)	1 010 648	(4 442)	4 030	(211 961)	-	-	8 943 129	(3 948 529)
	5213	за 2021 г.	7 448 834	4 219 198	492 864	(1 485)	1 444	(141 432)	-	-	7 940 214	(4 359 187)
корректировка вступительного сальдо	5203*	за 2022 г.	(3 281)	(618 588)	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5204	за 2022 г.	451 600	(191 839)	105 084	(7 866)	4 911	(48 526)	-	-	548 819	(235 454)
	5214	за 2021 г.	411 745	(263 333)	44 032	(4 177)	4 177	(39 540)	-	-	451 600	(298 696)
корректировка вступительного сальдо	5204*	за 2022 г.	-	(106 857)	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2022 г.	137 268	(54 244)	12 449	(467)	467	(18 187)	-	-	149 250	(71 964)
	5215	за 2021 г.	126 805	(64 384)	28 818	(319)	319	(13 829)	-	-	155 304	(77 894)
корректировка вступительного сальдо	5205*	за 2022 г.	(18 035)	(23 650)	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5206	за 2022 г.	8 934	-	-	-	-	-	-	-	8 934	-
	5216	за 2021 г.	7 451	-	1 484	-	-	-	-	-	8 934	-

Вычислительная техника и офисное оборудование	5207	за 2022 г.	62 086	(36 528)	901	-	-	(5 278)	-	62 987	(41 807)
	5217	за 2021 г.	121 437	(104 874)	4 348	(299)	299	(9 341)	-	125 486	(113 916)
корректировка вступительного сальдо	5207*	за 2022 г.	(63 400)	(77 388)	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5208	за 2022 г.	14 444	(5 802)	569	-	-	(1 813)	-	15 013	(7 615)
	5218	за 2021 г.	20 689	(16 086)	2 981	(46)	46	(1 793)	-	23 624	(17 833)
корректировка вступительного сальдо	5208*	за 2022 г.	(9 180)	(12 030)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие виды основных средств	5209	за 2022 г.	116 712	(61 671)	32 775	(2 640)	2 640	(14 985)	-	146 847	(74 016)
	5219	за 2021 г.	133 933	(110 412)	5 999	(95)	66	(6 275)	-	139 837	(116 622)
корректировка вступительного сальдо	5209*	за 2022 г.	(23 125)	(54 951)	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

* По строке 5200 отражена сумма стоимости поступивших объектов ОС, в том числе: стоимость принятых к учету основных средств по результатам операции по приобретению, модернизации и т.п. – 1 200 735 тыс. руб. и стоимость основных средств, поступивших безвозмездно (по результатам инвентаризации, по решению суда) – 167 тыс. руб.; По строке 5210 отражена сумма стоимости поступивших объектов ОС, в том числе: стоимость принятых к учету основных средств по результатам операции по приобретению, модернизации и т.п. - 606 525 тыс. руб. и стоимость основных средств, поступивших безвозмездно (по результатам инвентаризации, по решению суда) – 13 122 тыс. руб.

Таблица 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	715 180	1 459 157	(94 503)	(1 200 735)	879 099
	5250	за 2021 г.	546 851	925 501	(148 749)	(608 424)	715 180
в том числе:							
По приобретению оборудования к установке	5241	за 2022 г.	9 692	55 886	(30 758)	(496)	34 324
	5251	за 2021 г.	8 524	130 086	(128 845)	(73)	9 692
По приобретению земельных участков	5241	за 2022 г.	7	-	-	-	7
	5251	за 2021 г.	7	-	-	-	7
По приобретению основных средств	5242	за 2022 г.	5 502	134 220	(18 981)	(120 741)	-
	5252	за 2021 г.	-	112 199	-	(106 697)	5 502
По строительству, модернизации основных средств всего:	5243	за 2022 г.	699 979	1 269 051	(44 764)	(1 079 498)	844 768
	5253	за 2021 г.	538 319	683 216	(19 904)	(501 653)	699 979
в том числе:							
по строительству, модернизации объектов основных средств за счет собственных и заемных средств	52531	за 2022 г.	674 669	1 206 667	(4 115)	(1 044 662)	832 560
	52532	за 2021 г.	538 119	656 209	(19 904)	(499 755)	674 669
по строительству, модернизации объектов основных средств за счет средств сторонних инвесторов	52533	за 2022 г.	25 309	27 548	(40 649)	-	12 208
	52534	за 2021 г.	200	25 109	-	-	25 309
признанные инвестиционными затраты в отношении строительства, модернизации объектов за счет средств 3-х лиц по соглашениям о компенсации затрат	52535	за 2022 г.	-	34 836	-	(34 836)	-
	52536	за 2021 г.	-	1 898	-	(1 898)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	70 816	22 921
в том числе:			
Здания	5261	-	11 131
Сооружения	5262	-	-
Машины и оборудование, транспорт	5263	360	1 912
Передаточные устройства системы газораспределения	5264	70 456	9 879
Вычислительная техника	5265	-	-
Прочие виды основных средств	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
Передаточные устройства системы газораспределения	5271	-	-

Таблица 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	50 748	50 748	5 233
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	6 924 212	6 898 048	5 998 715
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	1 228	1 228
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Таблица 2.5. Информация о движении основных средств иного использования

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Поступило	Выбыло	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5290	за 2022 г.	50 748	-	-	50 748
	5291	за 2021 г.	5 233	45 801	(285)	50 748
	5292	за 2022 г.	6 898 048	415 239	(389 075)	6 924 212
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5293	за 2021 г.	5 998 715	1 199 929	(300 596)	6 898 048

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
						первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	70 004	-	-	-	-	-	-	70 004	-
	5311	за 2021 г.	70 004	-	-	-	-	-	-	70 004	-
	5302	за 2022 г.	70 004	-				-	-	70 004	-
	5312	за 2021 г.	70 004	-	-	-	-	-	-	70 004	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	194 813	-	2 748 071	(2 740 870)	-	-	-	202 014	-
	5315	за 2021 г.	6 833	-	2 108 593	(1 920 603)	-	-	-	194 813	-
в том числе: Переуступка прав требования	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5307	за 2022 г.	194 813	-	2 748 071	(2 740 870)	-	-	-	202 014	-
Займы	5317	за 2021 г.	6 833	-	2 108 593	(1 920 603)	-	-	-	194 813	-
	5300	за 2022 г.	264 817	-	2 748 071	(2 740 870)	-	-	-	272 018	-
	5310	за 2021 г.	76 837	-	2 108 593	(1 920 603)	-	-	-	264 817	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге – всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	Выбыло		убытков от обесценения	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под обесценение	
						себе- стоимость	резерв под обесценение					
Запасы – всего*	5400	за 2022 г.	330 940	(450)	2 974 107	(2 969 334)	68	-	-	335 713	(381)	
	5420	за 2021 г.	267 028	(2 088)	2 828 554	(2 764 642)	1 639	-	-	330 940	(450)	
Сырье, материалы и другие* аналогичные ценности, всего	5401	за 2022 г.	315 273	(118)	589 419	(301 388)	5	-	(289 660)	313 644	(113)	
	В том числе: по строке 11903 ББ											
	5421	за 2021 г.	257 381	(1 140)						161 634	-	
	В том числе: по строке 11903 ББ		131 264	-	589 902	(286 917)	1 021	-	(245 093)	165 806	-	
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	1 433	(215)	-	-	4	-	(28)	1 405	(211)	
	5422	за 2021 г.	2 682	(369)	-	(1 193)	154	-	(56)	1 433	(215)	
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	2 090	(116)	3 750	(3 696)	59	-	(472)	1 672	57	
	5423	за 2021 г.	3 333	(579)	1 498	(2 502)	463	-	(239)	2 090	(116)	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	12 144	-	2 380 938	(2 664 250)	-	-	290 160	18 992	-	
	5425	за 2021 г.	3 632	-	2 237 116	(2 473 992)	-	-	245 388	12 144	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
* Показатель приведен с учетом величины запасов, отраженных по строкам 11903 Бухгалтерского баланса «Запасы, приобретенные для целей капитальных вложений»												
Расшифровка к строкам 5403, 5423 за 2022 г в части наличия и движения долгосрочных активов к продаже												
Долгосрочные активы к продаже	5406	за 2022 г.	-	-	2 023	(2 023)	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	41 402	83 614	82 518
в том числе:				
материально-производственные запасы	5441	41 402	83 614	82 518
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	41 402	83 614	82 518

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

			Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		Поступление					выбыло					
Наименование показателя	Код	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	7 628	(6 240)	-	-	-	(66)	-	-	3 120	(3 304)	4 258	(3 120)	
	5521	за 2021г.	10 831	-	-	-	(6 240)	(83)	-	-	-	(3 120)	7 628	(6 240)	
	5502	за 2022 г.	6 424	(6 240)	-	-	-	-	-	-	3 120	(3 304)	3 120	(3 120)	
	5522	за 2021 г.	9 544	-	-	-	(6 240)	-	-	-	-	(3 120)	6 424	(6 240)	
	5504	за 2022 г.	1 204	-	-	-	-	(66)	-	-	-	-	1 138	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5524	за 2021 г.	1 287	-	-	-	-	(83)	-	-	-	-	1 204	-	
	5510	за 2022 г.	664 398	(60 050)	5 176 393	5 562	(34 579)	(4 934 357)	(520)	(4 893)	27 184	3 304	909 887	(62 552)	
	5530	за 2021 г.	514 909	(42 502)	4 613 561	2 658	(39 543)	(4 463 508)	(1 714)	(1 507)	20 489	3 120	664 399	(60 050)	
	5511	за 2022 г.	562 359	(47 173)	4 542 451	-	(29 047)	(4 343 416)	-	(4 704)	20 226	3 304	759 994	(51 290)	
	5531	за 2021 г.	462 105	(40 286)	4 174 886	-	(28 376)	(4 072 859)	(773)	(1 000)	20 489	3 120	562 359	(47 173)	
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	15 195	-	133 192	-	-	(139 455)	-	-	-	-	8 932	-	
	5532	за 2021 г.	6 892	-	186 284	-	-	(177 919)	(62)	-	-	-	15 195	-	
	5513	за 2022 г.	86 844	(12 877)	500 750	5 562	(5 532)	(451 486)	(520)	(189)	6 958	-	140 961	(11 262)	
Прочая	5533	за 2021 г.	45 912	(2 216)	252 391	2 658	(11 167)	(212 730)	(879)	(507)	-	-	86 845	(12 877)	
Итого	5500	за 2022 г.	672 027	(66 290)	5 176 393	5 562	(34 579)	(4 928 159)	(520)	(4 893)	30 304	-	914 145	(65 672)	
	5520	за 2021 г.	525 740	(42 502)	4 613 561	2 658	(45 783)	(4 463 591)	(1 714)	(1 507)	20 489	-	672 027	(66 290)	

Расшифровка к строке 11902 бухгалтерского баланса «Расчеты с поставщиками и подрядчиками в части предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств и приобретением НМА»:

Всего	5550 за 2022 г.	4 620	-	-	-	-	-	4 620	-	-	-	-	-	-	-
	5560 за 2021 г.	4 500	-	-	120	-	-	-	-	-	-	-	-	4 620	-

Информация в таблице 5.1 приведена с учетом поступившей и погашенной в одном отчетном периоде дебиторской задолженности.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	94 324	28 652	100 202	33 912	62 959	20 457
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	82 719	28 309	84 769	31356	60 743	20 457
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	11 605	343	15 433	2 556	2 216	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе: кредиты	5551	за 2022 г.	279 737	596 820	-	(7 787)	-	(81 176)	787 594
	5571	за 2021 г.	18 019	268 117	-	(6 341)	-	(58)	279 737
	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	193 659	566 246	-	-	-	-	759 905
	5573	за 2021 г.	-	193 659	-	-	-	-	193 659
авансы полученные	5554	за 2022 г.	86 078	30 574	-	(7 787)	-	(81 176)	27 689
	5574	за 2021 г.	18 049	74 458	-	(6 341)	-	(58)	86 078
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	за 2022 г.	824 201	7 067 923	-	(6 948 726)	(2 799)	81 176	1 021 775
	5580	за 2021 г.	723 850	5 522 520	4	(5 417 683)	(4 548)	58	824 201
	5561	за 2022 г.	240 915	2 269 601	-	(2 308 356)	(847)	-	201 313
	5581	за 2021 г.	120 512	1 771 285	-	(1 650 737)	(145)	-	240 915
авансы полученные	5562	за 2022 г.	226 752	1 095 873	-	(1 099 278)	(1 871)	81 176	302 652
	5582	за 2021 г.	275 969	713 223	-	(758 336)	(4 162)	58	226 752
расчеты с бюджетом по налогам и сборам	5563	за 2022 г.	182 269	1 422 941	-	(1 416 579)	-	-	188 631
	5583	за 2021 г.	167 268	1 259 142	4	(1 244 145)	-	-	182 269
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	91 361	356 880	-	(330 651)	(81)	-	117 509
	5586	за 2021г.	83 392	243 373	-	(235 163)	(241)	-	91 361
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2022 г.	56 215	1 482 468	-	(1 464 680)	-	-	74 003
	5587	за 2021 г.	53 613	1 182 896	-	(1 180 294)	-	-	56 215
расчеты с бюджетом по страховым взносам	5568	за 2022 г.	26 689	440 160	-	(329 182)	-	-	137 667
	5588	за 2021 г.	23 096	352 601	-	(349 008)	-	-	26 689
Итого	5550	за 2022 г.	1 103 938	7 664 743	-	(6 956 513)	(2 799)	-	1 809 369
	5570	за 2021 г.	741 869	5 790 637	4	(5 424 024)	(4 548)	-	1 103 938

Информация в таблице 5.3 приведена с учетом поступившей и погашенной в одном отчетном периоде кредиторской задолженности.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-

Генеральный директор
А.В. Коньшев

Главный бухгалтер
Е.Г. Благин

16 марта 2023 года

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ВЛАДИМИР» ЗА 2022 ГОД**

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. Общая информация.....	3
1.2. Сведения о территориально обособленных подразделениях	3
1.3. Аудитор Общества.....	4
1.4. Виды деятельности Общества.....	4
1.5. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах	6
1.6. Информация о численности персонала.....	8
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	9
2.1. Основа представления	9
2.2. Основные средства.....	9
2.3. Нематериальные активы.....	11
2.4. Вложения во внеоборотные активы	11
2.5. Учет аренды	12
2.6. Финансовые вложения.....	13
2.7. Прочие внеоборотные активы.....	14
2.8. Формирование расходов и распределение затрат	14
2.9. Запасы.....	15
2.10. Расходы будущих периодов	16
2.11. Незавершенное производство	17
2.12. Дебиторская задолженность.....	17
2.13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	18
2.14. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	19
2.15. Кредиты и займы полученные	19
2.16. Оценочные обязательства.....	20
2.17. Инвентаризация имущества и обязательств	21
2.18. Налогообложение	21
2.19. Признание доходов	21
2.20. Признание расходов.....	22
2.21. Учет договоров строительного подряда	23
2.22. Информация по сегментам	23
2.23. Информация о связанных сторонах.....	24
2.24. Информация о прекращаемой деятельности	24
2.25. Изменения учетной политики.....	25
2.26. Корректировки данных предшествующих отчетных периодов в связи с изменениями учетной политики и существенными ошибками предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде.....	26
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	29
3.1. Нематериальные активы, основные средства и незавершенные капитальные вложения.....	29
3.2. Финансовые вложения.....	30
3.3. Прочие внеоборотные активы.....	30
3.4. Запасы.....	30
3.5. Расходы будущих периодов	30
3.6. Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям.....	31
3.7. Дебиторская задолженность.....	31
3.8. Резервы по сомнительным долгам.....	31

3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты	32
3.10. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	34
3.10.1. Уставный капитал.....	34
3.10.2. Резервный капитал	35
3.10.3. Добавочный капитал	35
3.11. Нераспределенная прибыль	36
3.12. Долгосрочные заемные средства	37
3.13. Кредиты и займы	37
3.14. Кредиторская задолженность.....	37
3.15. Оценочные обязательства.....	37
3.16. Прибыль на акцию	38
3.17. Выручка.....	38
3.18. Себестоимость реализованных товаров, продукции, работ, услуг	39
3.19. Прочие доходы	41
3.21. Неденежные операции	42
3.22. Информация о лизинговых платежах.....	43
3.23. Налогообложение	43
3.24. Информация о связанных сторонах.....	46
3.25. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах	49
3.26. Условные активы и условные обязательства, риски хозяйственной деятельности	49
3.27. Судебные разбирательства.....	50
3.28. Информация по прекращенной деятельности	50
3.29. Обеспечения обязательств выданные и полученные.....	50
3.30. События после отчетной даты	50
3.31. Социальные обязательства	50
3.32. Государственная помощь	51

1. Общие сведения

1.1. Общая информация.

Место нахождения акционерного общества «Газпром газораспределение Владимир» (далее «Общество»): Российская Федерация, 600017, Владимирская область, г. Владимир, ул. Краснознаменная, д. 3

Общество зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Владимира от 10 ноября 1993г. № 669-Пр как Региональное Акционерное общество открытого типа «Владимироблгаз». В связи с выходом Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.95г. постановлением главы администрации г. Владимира от 27 июня 2002г. за № 5224 утверждена новая редакция Устава Общества, в котором Акционерное общество открытого типа «Владимироблгаз» переименовано в Открытое акционерное общество «Владимироблгаз». Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 14 ноября 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1023301461810, свидетельство серия 33 номер 000216586. ИНН 3328101380.

Решением Общего собрания акционеров от 30.09.2013 (Протокол № 28) Общество переименовано в Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение Владимир» (ОАО «Газпром газораспределение Владимир») с внесением соответствующих изменений в Устав, о чем 09.10.2013 внесена запись в ЕГРЮЛ за номером 2133328069818.

Решением годового общего собрания акционеров ОАО «Газпром газораспределение Владимир» от 24.06.2015 (протокол № 34) утвержден Устав Общества в новой редакции, в соответствии с которым Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение Владимир» переименовано в Акционерное общество «Газпром газораспределение Владимир».

1.2. Сведения о территориально обособленных подразделениях

В 2022 году Общество имело следующие обособленные подразделения:

- Филиал в г. Александрове, в том числе районные эксплуатационные газовые службы в гг. Киржаче, Кольчугино, Петушки;
- Филиал в г. Владимире, в том числе районные эксплуатационные газовые службы в гг. Собинке, Суздале, Судогде, Юрьев-Польском;
- Филиал в г. Гусь-Хрустальном
- Филиал в г. Коврове, в том числе районные эксплуатационные газовые службы в гг. Вязники, Гороховце, Камешково;
- Филиал в г. Муроме, в том числе районные эксплуатационные газовые службы в г. Меленки и в Селивановском районе;

Филиал в г. Гусь-Хрустальном приказом № 210 от 17.02.2022 был преобразован в районную эксплуатационную газовую службу в г. Гусь-Хрустальном филиала в г. Муроме.

1.3. Аудитор Общества.

Аудитором Общества в 2022 году являлось Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (далее – ООО «Аудит – НТ»).

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

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

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

1.4. Виды деятельности Общества

Основной вид деятельности:

- транспортировка природного газа потребителям Владимирской области;
- прочие виды деятельности:
 - строительно-монтажные работы;
 - техническое обслуживание и ремонт газового оборудования;
 - проектирование систем газоснабжения;
 - прочие производственные и непроизводственные услуги.

Общество не включено в перечень стратегических акционерных обществ.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

1) Номер: ВХ-15-025440

Дата выдачи: 18.12.2014

Срок действия: бессрочно

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

Вид деятельности: Эксплуатация взрывопожароопасных и химических опасных производственных объектов I, II и III классов опасности.

2) Номер: 00-ДЭ-001900.

Дата выдачи: 27.11.2003 г.

Срок действия: бессрочно

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

Вид деятельности: Деятельность по проведению экспертизы промышленной безопасности.

Настоящая лицензия предоставлена на основании решения лицензирующего органа - приказа от 04.12.2003 г. № 257

Настоящая лицензия переоформлена на основании решения лицензирующего органа - приказа от 23.01.2014 г. № 78-лп

3) Номер: 33.ВЛ.04.002.Л.000011.04.06

Дата выдачи: 24.04.2006

Срок действия: бессрочно

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

Вид деятельности: Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих): эксплуатация и хранение источников ионизирующего излучения для рентгеновской дефектоскопии

4) Номер: 33-Б/00133

Дата выдачи: 03.03.2016

Срок действия: бессрочно

Орган, выдавший лицензию: Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий

Вид деятельности: Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений

5) Номер: ЛО-33-01-001955

Дата выдачи: 14.09.2015

Срок действия: бессрочно

Орган, выдавший лицензию: Департамент здравоохранения Администрации Владимирской области

Вид деятельности: Медицинская деятельность согласно приложению к лицензии

б) Номер: 3739

Дата выдачи: 14.08.2015

Срок действия: бессрочно

Орган, выдавший лицензию: Департамент образования Администрации Владимирской области

Вид деятельности: На осуществление образовательной деятельности по указанным в приложении образовательным программам

Кроме того, Общество является членом саморегулируемых организаций:

- 1) Ассоциация Саморегулируемая организация «Газораспределительная Система. Проектирование», свидетельство от 20.06.2017 № ГСП-10-110;
- 2) Ассоциация Саморегулируемая организация «Объединение строителей Владимирской области», регистрационный номер в реестре СРО СРО-С-107-11122009, регистрационный номер в реестре членов 593 от 25.07.17.
- 3) Ассоциация «Инженерные изыскания в строительстве» («АИИС»), свидетельство о допуске № 01-И-№2264-1 от 20.10.2015 г.

1.5. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

В соответствии с Решением Совета директоров Общества от 30.10.2018 (Протокол № 10) Генеральным директором Общества с 31.10.2018 избран Коньшев Алексей Владимирович. Решением Совета директоров Общества от 24.10.2022 (Протокол № 11) полномочия генерального директора Общества Коньшева Алексея Владимировича продлены на срок с 29.10.2022 по 28.10.2025.

Информация о составе Совета директоров и Ревизионной комиссии Общества представлена ниже.

Состав Совета директоров АО «Газпром газораспределение Владимир»
по состоянию на 31 декабря 2021 года,
избранный на годовом общем собрании акционеров 29 июня 2021 года

Ф.И.О. члена СД	Место работы, должность
Пахомовский Юрий Витальевич	Заместитель генерального директора по реализации и транспортировке газа ООО «Газпром межрегионгаз»
Смирнова Ирина Викторовна	Начальник отдела бюджетирования ГРО управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз»
Ляпустин Олег Александрович	Начальник управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Денищиц Анатолий Иванович	Начальник управления эксплуатации газораспределительных систем ООО «Газпром межрегионгаз»
Колобов Дмитрий Сергеевич	Заместитель начальника управления инновационной деятельности и стандартизации ООО «Газпром межрегионгаз»

Состав Совета директоров АО «Газпром газораспределение Владимир»,
избранный на годовом общем собрании акционеров 30 июня 2022 года

Ф.И.О. члена СД	Место работы, должность
Пахомовский Юрий Витальевич – председатель СД	Заместитель генерального директора по реализации и транспортировке газа ООО "Газпром межрегионгаз"
Прохорова Ольга Владимировна	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Денищиц Анатолий Иванович	Начальник управления эксплуатации газораспределительных систем ООО «Газпром межрегионгаз»
Колобов Дмитрий Сергеевич	Заместитель начальника управления инновационной деятельности и стандартизации ООО «Газпром межрегионгаз»
Смирнова Ирина Викторовна	Начальник отдела бюджетирования ГРО управления бюджетирования ДЗО ООО "Газпром межрегионгаз"

Деятельность Совета директоров в отчетном году была организована в соответствии с утвержденным Планом работы, исполнение решений Совета директоров регулярно контролировалось.

Неисполненных решений за отчетный период не имеется.

Состав ревизионной комиссии АО «Газпром газораспределение Владимир»,
по состоянию на 31 декабря 2021 года,
избранный на годовом общем собрании акционеров 29 июня 2021 года

Ф.И.О. члена РК	Место работы, должность
Груздев Дмитрий Юрьевич	Заместитель начальника отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ГРО управления внутреннего аудита ООО «Газпром межрегионгаз»
Павлова Анна Александровна	Главой экономист отдела бюджетирования ГРО управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз»
Прилукова Алена Васильевна	Главный экономист отдела эксплуатации и развития систем управления производственными процессами управления разработки и сопровождения финансово-экономических проектов ООО «Газпром межрегионгаз»

Состав ревизионной комиссии
АО «Газпром газораспределение Владимир»,
избранный на годовом общем собрании акционеров 30 июня 2022 года

Ф.И.О. члена РК	Место работы, должность
Груздев Дмитрий Юрьевич	Заместитель начальника отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ГРО управления внутреннего аудита ООО «Газпром межрегионгаз»
Павлова Анна Александровна	Главой экономист отдела бюджетирования ГРО управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз»
Атаманчук Ольга Николаевна	Главный экономист отдела управления проектами управления разработки и сопровождения финансово-экономических проектов ООО «Газпром межрегионгаз»

1.6. Информация о численности персонала

Среднегодовая численность работников в Обществе составила:

в 2022 году – 2314 человек.

в 2021 году – 2308 человек;

в 2020 году – 2337 человек.

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

2.1. Основа представления

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, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, 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 2022 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2021 года № 613, и утверждена приказом Общества от 29.12.2021 № 972.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы, права пользования активами, чистая инвестиции в аренду;
- нематериальные и материальные поисковые активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

2.2. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке стоимостью более 100 000 рублей. Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, велосмобили), 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.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации списывается со счета

08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость активов в зависимости от направления использования с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете. В целях обеспечения сохранности этих объектов основных средств при эксплуатации Общество организует контроль за их движением на забалансовых счетах.

Затраты на проведение работ по регулярным плановым капитальным ремонтам, техническим осмотрам и техническим обслуживаниям (в т.ч. диагностике) (кроме работ, межремонтный период которых определяется по наработке часов или объему выпуска продукции и истечение данного периода в годах и месяцах не может быть надежно определено), в сумме, превышающей 10% от первоначальной стоимости инвентарного объекта основных средств с учетом величины оценочных обязательств (при условии, что стоимость выполненного комплекса запланированных работ на одном объекте основных средств более 100 000 рублей), с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, увеличивают стоимость объекта основных средств и учитываются как компонент инвентарного объекта основных средств.

Оценка объектов основных средств производится в размере фактических расходов на их приобретение, сооружение и изготовление. После признания в бухгалтерском учете все группы объектов основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены путем корректировки балансовой стоимости в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, автомобили), объектов, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация, и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списаны на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

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.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

2.3. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности как изменения в оценочных значениях.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Положительная деловая репутация амортизируется в течение 20 лет (но не более срока деятельности организации) линейным способом.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

2.4. Вложения во внеоборотные активы

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

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

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

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере балансовой стоимости. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно

Незавершенные капитальные вложения в бухгалтерском балансе Общества отражаются по фактическим затратам.

2.5. Учет аренды

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (01.01.2022): по договорам аренды право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде (т.е. сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных по единой ставке дисконтирования в Группе Газпром, с корректировкой на величину числящихся на балансе Общества по состоянию на 31.12.2021 активов, связанных с соответствующим договором аренды); по договорам лизинга право пользования активом оценивается по справедливой стоимости с отнесением разницы между такой стоимостью и величиной обязательства по аренде на счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

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.

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

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

Учет у арендодателя

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

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) доходов.

Учет у арендатора

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

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

2.6. Финансовые вложения

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

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость

финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

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

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

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя, депозитные сертификаты)), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

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

2.7. 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;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.
- прочие расходы, связанные с осуществлением капитальных вложений;
- запасы, приобретенные для целей капитальных вложений.

2.8. Формирование расходов и распределение затрат

В Обществе бухгалтерский учет расходов на выпуск продукции, выполнение работ и оказание услуг ведется по видам деятельности, технологическим процессам и видам производств, в разрезе мест возникновения затрат, с группировкой их по статьям и элементам. Общество ежемесячно формирует производственную себестоимость по видам работ, услуг (видам деятельности) производственных и вспомогательных мест возникновения затрат с учетом общепроизводственных расходов

К вспомогательному производству в Обществе относится часть производственной деятельности организации, необходимая для обслуживания основного производства. Общество выделяет в качестве вспомогательного производства подразделения (в том числе ремонтные бригады), которые занимаются:

- капитальным ремонтом объектов газораспределения и прочих объектов;
- изготовлением запасных частей, производственного и хозяйственного инвентаря, оснастки, тары, специального инструмента, материалов и полуфабрикатов и снабжением ими прочих подразделений Общества, а также производство неосновной продукции;
- обеспечением производственной деятельности Общества транспортом, специальной техникой и оборудованием.

Стоимость работ вспомогательного производства в части капитального ремонта объектов газораспределения после выполнения работ по капитальному ремонту указанных объектов относится на расходы по виду деятельности «Транспортировка газа по распределительным сетям».

Расходы вспомогательного производства по обеспечению производственной деятельности транспортном и специальной техникой распределяются на расходы основного производства по видам деятельности, на расходы по вложениям в объекты внеоборотных активов, а также на расходы общепроизводственного, общехозяйственного характера и прочие (внереализационные) расходы пропорционально:

- пробегу, машино-часам – по работе транспорта и строительной техники;
- отработанному времени - по работе водителей и машинистов.

Стоимость прочих работ, услуг вспомогательного производства после того как услуги (работы) будут оказаны (выполнены), списываются на соответствующие назначению этих работ, услуг счета учета затрат, вложений во внеоборотные активы, учета материалов, готовой продукции или финансовых результатов.

Общепроизводственные расходы распределяются между объектами калькулирования и местами возникновения затрат пропорционально заработной плате основного производственного персонала.

Общехозяйственные расходы списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности, распределение данных расходов по видам проданной продукции, работ, услуг, а также товаров производится пропорционально удельному весу выручки от продаж продукции, товаров, работ и услуг каждого вида деятельности.

2.9. Запасы

В Обществе к материально-производственным запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течении периода не более 12 месяцев.

В составе запасов учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества и объектов, которые входят в состав

газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация), а также предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев, и предметы со сроком использования, превышающим 12 месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода). Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов. Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации в указанной оценке на забалансовом счете.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ, товары, готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов и товаров до места их использования и доведения их до состояния пригодного к использованию за минусом

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

Оценка материально-производственных запасов (кроме покупных товаров) при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости.

Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Стоимость специальной оснастки, учтенной в составе оборотных активов, погашается путем единовременного списания в момент ее отпуска в производство или по другим направлениям расхода.

Оценка материально-производственных запасов при их реализации (либо списании по другим направлениям расходования), осуществляется по методу средней себестоимости, кроме операций по реализации объектов недвижимости.

2.10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

При этом затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения списываются на расходы:

- а) в течение срока использования, исходя из условий договора;

б) при отсутствии срока использования, установленного договором - в течение ожидаемого срока использования, определяемого Обществом самостоятельно, но не более 5 лет.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

2.11. Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

По статье «Незавершенное производство» бухгалтерского баланса отражаются затраты, понесенные Обществом на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи.

2.12. Дебиторская задолженность

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по видам:

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

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

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

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

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

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые легко могут быть 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 трёх 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 кэш-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, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным займам выданным по договорам кэш-пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода
- 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);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- 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.

В составе прочих поступлений учитываются следующие платежи:

- проценты по договорам займа;
- возврат переплат по налогам и сборам, прочих авансов
- поступления по соглашениям о компенсации убытков в связи с переустройством объектов в интересах третьих лиц

- поступления по соглашениям о субсидиях
- прочие поступления.

В составе прочих выплат учитываются следующие платежи:

- платежи по налогам и сборам за исключением налога на прибыль, НДФЛ и страховых взносов
- возврат авансов и переплат
- расчеты с подотчетными лицами и прочие расчеты с персоналом
- прочие перечисления.

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

2.14. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество сформировало резервный капитал в размере 106 тыс. руб. Ежегодные отчисления в резервный капитал не производятся.

В составе добавочного капитала учитываются в том числе суммы средств специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа.

2.15. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

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

2.16. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков и единовременной выплате стимулирующего характера к отпуску;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию;
- по ликвидации основных средств, восстановлению и благоустройству окружающей территории в связи с её использованием при строительстве;
- 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 всеми работниками за время их работы в Обществе и признается на конец каждого отчетного периода.

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

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство по ликвидации основных средств, восстановлению и благоустройству окружающей территории в связи с её использованием при строительстве. Оценочное обязательство включается в первоначальную стоимость создаваемого объекта.

Увеличение величины оценочного обязательства Оценочное обязательство по ликвидации основных средств, восстановлению и благоустройству окружающей территории в связи с её использованием при строительстве в связи с ростом его приведенной стоимости включается в состав прочих расходов. Иное изменение величины оценочного обязательства Оценочное обязательство по ликвидации основных средств, восстановлению и благоустройству окружающей территории в связи с её использованием при строительстве увеличивает или уменьшает первоначальную стоимость соответствующего объекта.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

В аналогичном порядке подлежат отражению оценочные обязательства по ликвидации иных объектов основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с пользованием недрами.

В случае, если оценочные обязательства по ликвидации иных объектов основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с пользованием недрами не связаны с созданием

объектов, то такие оценочные обязательства при первоначальном признании подлежат признанию в составе расходов.

2.17. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49. В соответствии с Учетной политикой в 2022 году Обществом проведена инвентаризация имущества по состоянию на 01.11.2022, иных активов и обязательств – по состоянию на 31.12.2022.

2.18. Налогообложение

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.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 12323 «Расчеты по налогам и сборам».

2.19. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом. Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды,

признаются доходами от обычных видов деятельности в случае, если получение данных доходов происходит на постоянной основе.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты по приобретенным облигациям – за каждый истекший месяц в соответствии с условиями эмиссии облигаций;
- проценты по приобретенным процентным векселям третьих лиц – в соответствии с процентной оговоркой в векселе при предъявлении его к оплате;
- проценты за предоставление активов в неоперационную (финансовую) аренду;
- доходы от участия в других организациях (в том числе дивиденды) – по мере объявления;
- прибыль от участия в совместной деятельности по договорам простого товарищества – по мере распределения за каждый отчетный период;
- прибыль от продажи основных средств и иных активов.

2.20. Признание расходов

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

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

Прочие расходы в основном включают:

- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (за исключением оценочных обязательств, включаемых в стоимость актива);
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы) (за исключением процентов, капитализируемых в стоимости инвестиционного актива);
- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;
- убыток связанный с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов*;
- убыток от продажи основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

2.21. 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;

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.

Расходы по договорам строительного подряда, понесенные Обществом за период с начала исполнения договора до его завершения, учитываются на забалансовом счете 046 «Расходы по договорам строительного подряда, понесенные за период с начала исполнения договора» в разрезе контрагентов и договоров.

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 12312 «Прочие дебиторы» и в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, по строке 12329 «Выполненные этапы по незавершенным работам».

2.22. Информация по сегментам

Основным видом деятельности Общества является оказание услуг по транспортировке природного газа, кроме того Общество осуществляет деятельность по прочим видам, приведенным в п.1.3. Данные виды деятельности являются первичными отчетными сегментами Общества. Поскольку Общество осуществляет деятельность в одном географическом сегменте (регионе и на территории РФ), информация по географическим сегментам не приводится.

2.23. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Общество включает в Пояснения к бухгалтерской отчетности, входящую в состав бухгалтерской отчетности в виде отдельного раздела, информацию о связанных сторонах.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

2.24. Информация о прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (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 отчетности, и в соответствии с принятым организацией 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 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», учитываются в составе прочих оборотных активов.

Долгосрчный 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.

2.25. Изменения учетной политики

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

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.

2.26. Корректировки данных предшествующих отчетных периодов в связи с изменениями учетной политики и существенными ошибками предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» и «На 31 декабря 2020 года» бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировок в связи со следующими обстоятельствами:

Корректировка № 1 (К1) – в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, в том числе:

- изменением величины балансовой стоимости объектов основных средств на сумму 746 550 тыс. руб. на 31.12.2021;

- пересчетом отложенных налоговых активов на сумму 5 865 тыс. руб. и отложенных налоговых обязательств на сумму 155 277 тыс. руб. на 31.12.2021;

Корректировка № 2 (К2) - списание сумм переоценки на нераспределенную прибыль на сумму 1 001 011 тыс. руб. на 31.12.2021

Корректировка № 3 (К3) – в связи с изменением порядка отражения отдельных показателей внеоборотных активов на сумму 28 362 тыс. руб. на 31.12.2021 и 8 115 тыс. руб. на 31.12.2020;

Корректировка № 4 (К4) – в связи с пропуском отражения компенсации выпадающих доходов за счет средств специальной надбавки на сумму 13 993 тыс. руб. в 2021 г, 11 442 тыс. руб. в 2020г.

Корректировка № 5 (К5) – в связи с уточнением показателя «прочие долгосрочные обязательства» на величину кредиторской задолженности по авансам, полученным от покупателей и заказчиков, со сроком погашения свыше года по отношению к отчетной дате на сумму 86 078 тыс. руб. на 31.12.2021 и 18 019 тыс. руб. на 31.12.2020;

В отчетном периоде внесены исправления в отношении следующих существенных ошибок (информация представляется отдельно по каждой существенной ошибке). Корректировки ошибок приводятся (при необходимости) на 31.12.2020, 31.12.2021 и за 2021 год.

Код	Описание ошибки	Характер ошибки	Статья бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащая корректировке	Сумма корректировок и (+/-), тыс. руб.	Сумма* корректировки базовой и разведенной прибыли (убытка) на акцию (+/-), руб.
01	Несвоевременное списание сумм НДС, не подлежащих вычету	неправильное применение законодательства	1220	(1 202)	27

Корректировки показателей 2021, 2020 гг. в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в таблицах 2.26.1 – 2.26.2.

Таблица 2.26.1. Данные о корректировках Бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	№ корректировки	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
			Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ								
Основные средства	1150	К1, К3	4 831 605	718 188	5 549 793	4 242 937	(8 115)	4 234 822
Отложенные налоговые активы	1180	К1	23 449	5 865	29 314	20 348	-	20 348
Прочие внеоборотные активы	1190	К3	174 749	28 362	203 111	136 799	8 115	144 915
Итого по разделу I			5 101 059	752 415	5 853 474	4 471 758	-	4 471 758
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ								
Налог на добавленную стоимость	1250	О1	39 688	(1 202)	38 486	7 617	-	7 617
Итого по разделу II			1 024 307	(1 202)	1 023 105	639 580	-	639 580
АКТИВ БАЛАНСА			6 125 366	751 213	6 876 579	5 111 339	-	5 111 339
III. КАПИТАЛ И РЕЗРВЫ								
Переоценка внеоборотных активов	1350	К2	1 001 011	(1 001 011)	-	1 001 011	-	1 001 011
Нераспределенная прибыль	1370	К1, К2, К4	1 565 194	1 622 382	3 187 576	1 304 502	11 442	1 315 943
Итого по разделу III			4 080 713	621 371	4 702 083	3 663 757	11 442	3 675 199
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА								
Отложенные налоговые обязательства	1420	К1	422 784	155 277	578 061	376 226	-	376 226
Прочие обязательства	1450	К4, К5	352 949	60 643	413 592	209 414	6 577	215 991
Итого по разделу IV			969 392	215 920	1 185 312	585 640	6 577	592 217
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА								
Кредиторская задолженность	1520	К5	910 278	(86 078)	824 200	741 869	(18 019)	723 850
Итого по разделу V			1 075 262	(86 078)	989 184	861 941	(18 019)	843 923
ПАССИВ БАЛАНСА			6 125 366	751 213	6 876 579	5 111 339	-	5 111 339

В таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений П-1 показатели за 2021 год по строке 5210 на конец периода приведены до корректировок и не равны показателям за 2022 год по строке 5200 на начало периода. Показатели на начало периода по строке 5200 за 2022 год приведены с учетом корректировок в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021 г. Соответствующие суммы корректировок по группам основных средств отражены по строке 5200* в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений П-1.

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2021 год, связанные с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражены по строкам 3217 и 3228 «изменение учетной политики».

Таблица 2.26.2. Отчет об изменениях капитала за 2022 год (раздел 3 «Чистые активы»), тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3600	4 101 006	621 371	4 722 377	3 685 865	11 442	3 697 306

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Нематериальные активы, основные средства и незавершенные капитальные вложения

Сведения о нематериальных активах приведены в Разделе 1 Пояснений П-1.

Сведения о первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации и движении по основным группам основных средств приведены в п.2.1 Пояснений П-1.

В п.2.1 Пояснений П-1 «Наличие и движение основных средств» приведены данные с уточнением распределения основных средств по видам основных средств в связи с изменением и уточнением их назначения, типа и использования в соответствии классификацией объектов основных средств по группам однородных объектов, отраженных в Учетной Политике, а также с учетом корректировок в связи с изменением Учетной политики. Сведения о корректировках представлены в п.2.26 Пояснений П-2.

Сведения об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации приведены в п.2.3 Пояснений П-1.

Данные об ином использовании основных средств приведены в пп. п.2.4 и 2.5. Пояснений П-1.

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в п. 2.4 Пояснений П-1 «Иное использование объектов основных средств» по текущей стоимости.

Кроме того, в аренде у Общества имеются земельные участки, кадастровая стоимость которых на 31.12.2022 – 45 985 тыс. руб., на 31.12.2021 - 47 437 тыс. руб., на 31.12.2020 - 83 297 тыс. руб.

По строке 1150 Бухгалтерского баланса отражена стоимость объектов основных средств, право собственности на которые не зарегистрировано в установленном порядке и принятых к учету после 31.01.1998 г. в сумме 922 028 тыс. руб., 913 609 тыс. руб., 847 585 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 соответственно.

Обществом ежегодно проводятся мероприятия по оформлению правоустанавливающих документов как на объекты, построенные в последние годы, так и на объекты, принятые к учету до 31.01.1998 г., в том числе по плану приватизации.

Для проведения проверки на обесценение основных средств и капитальных вложений данные активы были сгруппированы и рассмотрены как составные части единицы, генерирующей денежные средства (далее – ЕГДС).

В качестве ЕГДС были определены следующие единицы:

- транспортировка природного газа;
- оказание услуг по ремонту и обслуживанию ВДГО/ВКГО;
- выполнение строительно-монтажных работ.

Тестирование было проведено независимым оценщиком в соответствии с договором. Согласно представленному Заключению № 31/К от 15.03.2023, проведенные исследования и выполненные расчеты, с учетом сделанных допущений, не выявили признаков обесценения ЕГДС по состоянию на 31.12.2022 г.

Информация о движении незавершенных капитальных вложений приведена в п. 2.2 Пояснений П-1.

3.2. Финансовые вложения

Информация о долгосрочных финансовых вложениях и краткосрочных финансовых вложениях приведена в п. 3.1. Пояснений П-1.

3.3. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 Бухгалтерского баланса отражены в качестве прочих внеоборотных активов элементы активов Общества:

- сумма расходов будущих периодов, сроком списания свыше 1 года: неисключительная права использования на программы и базы данных для ЭВМ,
- стоимость иных активы, удовлетворяющие критериям расходов будущих периодов
- стоимость запасов предназначенных для осуществления капитальных вложений.

3.4. Запасы

Информация о запасах Общества и их движении приведена в п.4 Пояснений П-1.

3.5. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Таблица 3.5.1. Сведения о расходах будущих периодов, в тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	6 279	3 557	4 324	6 292	1 036	3 418
ИТОГО	6 279	3 557	4 324	6 292	1 036	3 418

3.6. Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям

В связи с выполнением функции заказчика-застройщика по заключенным с АО «Газпром газораспределение» договорам на реализацию инвестиционных проектов суммы налога, предъявленные Обществу подрядными и другими организациями при проведении ими капитального строительства, сборки (монтажа) основных средств и других работ по указанным инвестиционным проектам, составляют:

на 31 декабря 2022 года 2 339,69 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 4 755,87 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 939,46 тыс. руб.

Указанная величина не будет приниматься Обществом в уменьшение налога на добавленную стоимость, подлежащего уплате, а подлежит передаче инвестору АО «Газпром газораспределение» после ввода объектов в эксплуатацию.

Все приведенные выше суммы налога на добавленную стоимость суммы относятся к объектам, строительство и сдача которых инвестору предполагается завершить в течении 12 месяцев после отчетной даты.

3.7. Дебиторская задолженность

Сведения о движении дебиторской задолженности представлены в п.5.1 и 5.2 Пояснений П-1.

В табличной форме 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

3.8. Резервы по сомнительным долгам

В 2021, 2022 г. Обществом создавались резервы по сомнительным долгам.

Создание данного резерва Учетной политикой предусматривается как в бухгалтерском, так и налоговом учете. По мнению Общества, использование данного инструмента стимулирует Общество к активизации работы по своевременному выявлению и истребованию возникающей задолженности, повышает достоверность отчетности и дает более объективную оценку финансового состояния и результатов деятельности Общества.

Информация о формировании и использовании резерва по сомнительным долгам приведена в таблицах 3.8.1 и 3.8.2.

Таблица 3.8.1. Информация по формированию резерва по сомнительным долгам, тыс. руб.

Период	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
		Использование	Формирование	
2022	66 290	(35 197)	34 579	65 672
2021	42 502	(21 995)	45 783	66 290

Таблица 3.8.2. Информация по использованию резерва по сомнительным долгам, тыс. руб.

Период	Сумма восстановления резерва	Сумма погашения дебиторской задолженности за счет резерва	Итого
2022	30 305	4 892	35 197
2021	20 489	1 507	21 995

3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов приведен в Бухгалтерском балансе расшифровкой строки 1250 по строкам 12501, 12502, 12503, 12504.

Сведения о движении денежных средств представлены в Отчете о движении денежных средств.

Движение денежных средств по предоставлению и возврату заемных средств по договору кэш-пулинга отражено по строке 4129 Отчета о движении денежных средств свернуто в сумме (7 201) тыс. руб. за 2022 год, в сумме (187 980) тыс. руб. за 2021 год. Развернутая информация представлена в таблице 10.1.

Расшифровки прочих поступлений и платежей приведены в таблице 3.9.2.

Таблица 3.9.1. Информация о денежных потоках по предоставлению и возврату займов, тыс. руб.

Период	Денежный поток по предоставлению займов	Денежный поток по возврату займов	Итого свернуто	Строка отражения в ОДДС
2022	2 748 071	2 740 870	(7 201)	4129
2021	2 108 583	1 920 603	(187 980)	4129

Таблица 3.9.2. Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей, тыс. руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021г.
Прочие поступления всего, в том числе:	159 497	160 615
проценты по договорам займа	12 579	3 693
возврат переплат по налогам и сборам	1 788	2 004
возврат прочих авансов и переплат	4 501	6 726
поступления по соглашениям о компенсации убытков в связи с переустройством объектов в интересах третьих лиц	53 576	6 177
возврат залоговых сумм в рамках участия по торговым процедурам		-
поступления в рамках расчетов по агентским договорам	5 243	3 594
поступления по соглашениям о субсидиях	59 194	111 515
прочие поступления	22 616	26 906
Прочие платежи всего, в том числе:	(296 821)	(486 483)
платежи по налогам и сборам за исключением налога на прибыль, НДФЛ и страховых взносов	(96 424)	(92 085)
возврат авансов и переплат	(31 603)	(72 914)
прочие расходы	(7 495)	(6 820)
расчеты с подотчетными лицами и прочие расчеты с персоналом	(14 733)	(6 426)
прочие платежи всего, в т.ч.:	(146 566)	(308 738)
- сальдо НДС	(129 513)	(114 381)
- сальдо по предоставлению и возврату займа по договору кэш-пулинга	(7 201)	(187 980)
- прочие перечисления	(9 852)	(6 377)

Таблица 3.9.3. Расшифровка структуры платежей в связи с оплатой труда (строка 4122 Отчета о движении денежных средств), тыс. руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021г.
Перечисление денежных средств на заработную плату, единовременные поощрительные и другие выплаты, а также выплаты социального характера и отчисления профсоюзных взносов	(1 264 840)	(1 042 516)
Перечисление страховых взносов	(357 867)	(348 959)
Перечисление НДФЛ	(185 123)	(148 651)
Итого	(1 804 830)	(1 540 126)

3.10. Уставный, добавочный и резервный капитал

3.10.1. Уставный капитал

Таблица 3.10.1 Сведения об уставном капитале, тыс. руб.

	31.12.2022		31.12.2021		31.12.2020	
Уставный капитал	Кол-во акций	Сумма	Кол-во акций	Сумма	Кол-во акций	Сумма
Итого:	45 043	45	45 043	45	45 043	45

На 31 декабря 2022 г. выпущенный и полностью оплаченный акционерный капитал Общества состоял из 45043 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. в обращении находилось 45 043 обыкновенных акций

Все акции, размещенные Обществом в количестве 45 043 штук являются обыкновенными акциями, существующими в бездокументарной форме. Номинальная стоимость 1 акции – 1 рубль.

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 составляет 45 043 рубля, в том числе:

- обыкновенные бездокументарные акции – 45 043 шт.
- привилегированные бездокументарные акции - нет.

Изменения размера Уставного капитала Общества в 2022 году не было.

Состав акционеров Общества приведен в таблице 11.2.

Таблица 3.10.2. Сведения об акционерах Общества на 31.12.2022 г.

№ п/п	Наименование зарегистрированного лица	Количество акций, шт. на отчетную дату		Доли в уставном капитале, %	
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
1.	Юридические лица	43 141	43 147	95,78	95,79
	в том числе:				
	Акционерное общество «Газпром газораспределение»	32 201	32 201	71,49	71,49
	АО «ИФГ «М.И.Р.»	10 582	10 582	23,49	23,49
	Иные юридические лица	358	364	0,79	0,81
2.	Физические лица	1 902	1 896	4,22	4,21
	Итого:	45 043	45 043	100	100

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец АО «Газпром газораспределение Владимир» не выявлен в связи со следующими обстоятельствами.

Основным акционером АО «Газпром газораспределение Владимир» (71,49% УК) является АО «Газпром газораспределение».

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,928 %);
- ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (доля - 0,072 %).

Единственным участником ООО «Газпром межрегионгаз» является ПАО «Газпром».

Единственным участником ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» является ПАО «Газпром».

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее – «Закон № 115-ФЗ») на ПАО «Газпром» не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

ПАО «Газпром» как эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

3.10.2. Резервный капитал

Таблица 3.10.2. Сведения о резервном капитале, тыс. руб.

Показатель	Остаток на 31.12.2021г.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2022г.
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	106	-	-	106
Итого:	106	-	-	106

3.10.3. Добавочный капитал

Изменения добавочного капитала происходили за счет отражения в его составе стоимости принятых к учету основных средств, источником финансирования которых является прибыль от применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа по распределительным сетям: в 2022 году - 368 103 тыс. руб., в 2021 – 156 263 тыс. руб., в 2020 – 131 882 тыс. руб.

3.11. Нераспределенная прибыль

Сведения о структуре нераспределенной прибыли представлены в таблице 3.11.1.

Таблица 3.11.1 Сведения о нераспределенной прибыли, тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет всего, в том числе:	3 164 577	2 913 273	1 156 283
прибыль от платы за подключение	1 018 138	984 283	820 366
прибыль от прочих доходов за перекладку (вынос из зоны строительства)	8 965	8 022	-
прибыль в результате списания добавочного капитала	1 094 180	1 052 879	51 868
прибыль, направленная на развитие производства	254 611	247 207	229 554
прибыль для целей финансирования исполнения регуляторного контракта в рамках установленного тарифа на транспортировку газа по распределительным сетям	12 043	3 340	-
прочая прибыль (убыток) прошлых лет	776 640	617 542	54 495
Нераспределенная прибыль отчетного года всего, в том числе:	201 472	274 303	159 660
прибыль от платы за подключение	83 026	149 925	119 664
прибыль от прочих доходов за перекладку (вынос из зоны строительства)	33 149	943	8 022
прибыль для целей финансирования исполнения регуляторного контракта в рамках установленного тарифа на транспортировку газа по распределительным сетям	6 035	8 703	3 340
прочая прибыль целевого характера	3 500	-	-
(убыток) от деятельности по догазификации текущего периода, подлежащий погашению за счет средств специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	(6 378)	-	-
прибыль к распределению без учета прибыли целевого характера	82 140	114 733	28 634
Нераспределенная прибыль итого:	3 366 049	3 187 576	1 315 943

В соответствии с решением Общего собрания акционеров (протокол № 46 от 30.06.2022) прибыль по итогам работы Общества за 2021 год 114 732 605 руб. 88 коп. распределена следующим образом:

- на выплату дивидендов направлена прибыль в сумме 57 366 314 руб. 37 коп. ;
- прибыль в сумме 57 366 291 руб. 51 коп. оставлена в Обществе для целей модернизации и развития производства, финансирования инвестиционной программы Общества.

Показатели нераспределенной прибыли сформированы с учетом корректировок, которые представлены в п.2.26 Пояснений II-2.

3.12. Долгосрочные заемные средства

Обществу были предоставлены займы на сумму 566 246 тыс. руб. в 2022 г. и 193 659 тыс. руб. в 2021 г. для целей финансирования мероприятий по технологическому присоединению в рамках догазификации в соответствии с Постановлением Правительства от 13.09.2021 №1547.

3.13. Кредиты и займы

В 2022 и 2021 году привлечение краткосрочных заемных средств Обществом не осуществлялось.

3.14. Кредиторская задолженность

Сведения о движении кредиторской задолженности представлены в Разделе 5 Пояснений П-1.

В табличной форме 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются развернуто по кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной кредиторской задолженности отражена в п 5.4 Пояснений П-1.

3.15. Оценочные обязательства

Обществом по результатам проведенных контрольно-учетных мероприятий по состоянию на 31.12.2022г. были признаны и списаны оценочные обязательства. Информация о признании, погашении и списании оценочных обязательств в течении 2022 года представлена в Таблице 3.15.1.

Таблица 3.15.1 Оценочные обязательства и резервы за 2022 год, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего, в том числе:	5700	144 690	373 110	(327 915)	(707)	189 177
Оценочное обязательство на выплату отпускных	5701	63 205	146 508	(133 204)	-	76 509
Оценочные обязательства на выплату вознаграждения по итогам работы за 2022 год	5702	-	38 510	-	-	38 510
Оценочные обязательства на выплату вознаграждения по итогам работы за 2021 год	5703	73 452	-	(72 900)	(552)	-
Оценочные обязательства на выплату единовременной стимулирующей выплаты к отпуску	5704	3 423	82 568	(76 730)	-	9 261
Оценочные обязательства на прочие выплаты	5706	4 483	3 939	(5 958)	(52)	2 412
Прочие оценочные обязательства	5707	126	101 585	(39 123)	(103)	62 485

3.16. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течении года. Расчет приведен в блице 3.16.1.

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 № 1021.

Таблица 3.16.1. Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года)	201 472	274 303
в том числе прибыль (убыток) в части платы за подключение (технологическое присоединение)	83 026	149 925
Чистая прибыль (убыток) за вычетом платы за подключение (технологическое присоединение)	118 446	124 378
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	118 446	124 378
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течении года, штук	45 043	45 043
Базовая прибыль на акцию, руб.	2 630	2 761

Общество не производило в 2022 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 составляет расчет разводненной прибыли на акцию.

3.17. Выручка

В Отчете о финансовых результатах развернуто представлена структура выручки по видам деятельности. Дополнительные сведения в отношении выручки от прочих видов деятельности, отраженных по строке 21110 приведены в Таблице 3.17.1.

Таблица 3.17.1 Сведения о выручке по видам деятельности, тыс. руб.

Виды деятельности/ период	2022 г.	2021 г.
Прочие виды деятельности, всего:	14 737	10 102
в том числе		
Аренда	2 883	97
Услуги по прочим агентским договорам	9 955	7 973
Прочие услуги	1 899	2 032

В составе выручки в 2022, 2021 гг. в том числе отражена признанная в соответствии с п.23 ПБУ 2/2008 выручка по договорам строительного подряда в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в отчетном периоде считаются возможными к возмещению, аналогичная величина отражена в составе себестоимости.

В таблице 3.17.2 представлена сводная информация по периодам.

Таблица 3.17.2 Информация о выручке по договорам строительного подряда, тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Сумма выручки	5 222	19 005	-
2	Сумма, отраженная по строке 12330 бухгалтерского баланса	6 266	22 806	-
3	Сумма, отраженная по строке 15209 бухгалтерского баланса	1 044	3 801	-

3.18. Себестоимость реализованных товаров, продукции, работ, услуг

В Отчете о финансовых результатах развернуто представлена структура себестоимости по видам деятельности. Дополнительные сведения в отношении себестоимости прочих видов деятельности, отраженных по статье 21211 приведены в Таблице 3.18.1

Таблица 3.18.1. Сведения о себестоимости реализованных продукции, работ, услуг, тыс. руб.

Виды деятельности/ период	2022 г.	2021 г.
Прочие виды деятельности, всего: в том числе	(12 848)	(7 930)
Аренда	(2 778)	(103)
Услуги по прочим агентским договорам	(8 498)	(6 514)
Прочие услуги	(1 572)	(1 313)

Таблица 3.18.2. Затраты на производство, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	(338 212)	(296 504)
Расходы на оплату труда	5620	(1 033 935)	(896 103)
Отчисления на социальные нужды	5630	(310 458)	(270 401)
Амортизация	5640	(300 113)	(196 625)
Прочие затраты всего, в том числе:	5650	(611 399)	(549 303)
аренда	56501	(309 315)	(306 182)
налоги, включаемые в себестоимость	56502	(98 459)	(80 944)
услуги сторонних организаций	56503	(161 097)	(119 132)
иные прочие затраты	56504	(42 528)	(43 045)
Итого по элементам	5660	(2 594 118)	(2 208 936)
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(6 848)	(8 511)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(2 587 270)	(2 200 425)
СПРАВОЧНО: расшифровка управленческих расходов:			
Материальные затраты	5611	(14 510)	(11 506)
Расходы на оплату труда	5621	(192 822)	(172 689)
Отчисления на социальные нужды	5631	(56 531)	(51 526)
Амортизация	5641	(8 894)	(10 194)
Прочие затраты всего, в том числе:	5651	(28 512)	(31 439)
расходы на ПО и лицензии	56511	(4 799)	(3 354)
налоги, включаемые в себестоимость	56512	(2 558)	(2 472)
услуги сторонних организаций	56513	(16 151)	(13 567)
иные прочие затраты	56514	(5 004)	(12 046)
Итого управленческие расходы по элементам	5661	(301 269)	(277 354)

3.19. Прочие доходы

Таблица 3.19.1 Расшифровка прочих доходов, тыс. руб.

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Прочие доходы всего, в том числе:	112 748	93 301
Доходы от продажи основных средств	1 108	1 161
Доходы от продажи материалов	653	191
Доходы от аренды имущества	-	2 585
Стоимость излишков МПЗ и иного имущества, выявленного по результатам инвентаризации, а также суммы доходов от безвозмездно полученного имущества (в т.ч. по решению суда) и имущественных прав	948	15 497
Штрафы, пени и иные санкции за нарушение договорных обязательств	5 553	2 658
Доходы(расходы) от компенсации убытков	59 554	27 656
Суммы возмещения ущерба, убытков, в т.ч. страховое возмещение	1 029	1 088
Суммы восстановленных резервов и оценочных обязательств	31 011	23 196
в том числе суммы восстановленных резервов по сомнительным долгам	30 305	20 489
Прибыли (доходы) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	3 698	9 296
Стоимость материалов и иного имущества, полученных при демонтаже или разборке при ликвидации выводимых из эксплуатации ОС	369	85
Суммы кредиторской задолженности, списанной в связи с истечением срока исковой давности или по другим основаниям	2 788	4 548
Возврат безнадежных долгов	11	120
Возврат госпошлины	3 585	3 799
Доходы от прочих возмещений и прочие доходы	2 441	1 421

По строке 2310 Отчета о финансовых результатах отражены дивиденды к получению в качестве доходов от участия в капитале акционерного общества.

3.20. Прочие расходы

Таблица 3.20.1 Расшифровка прочих расходов, тыс. руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Прочие расходы всего, в том числе:	(89 513)	(116 125)
Расходы по сдаче имущества в аренду и субаренду (кроме газопроводов и газового оборудования)	-	(1 476)
Расходы по выбытию, списанию, ликвидации объектов основных средств, нематериальных активов	(2 388)	(14 146)
Расходы по продаже материально-производственных запасов	(573)	(192)
Расходы на создание резервов по сомнительным долгам	(34 579)	(45 783)
Услуги кредитных организаций	(1 120)	(788)
Налоги, взносы и сборы	(985)	(209)
Расходы прошлых лет, признанные в отчетном году	(5 446)	(2 573)
Штрафы, пени, неустойки, налагаемые государственными органами	(519)	(343)
Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, а также суммы других долгов, нереальных к взысканию.	(520)	(1 714)
Списание незавершенного строительства, неликвидов	(20)	(17)
Расходы, связанные с оценкой, переоценкой и инвентаризацией активов	(362)	(632)
Благотворительность и финансовая помощь	(1 469)	(124)
Расходы на социальные выплаты (в соответствии с Коллективным договором)	(15 640)	(14 339)
НДС при списании кредиторской задолженности	(321)	(617)
Судебные расходы и арбитражные сборы	(5 785)	(6 837)
Расходы на ведение реестра акционеров и прочие расходы по обслуживанию собственных ценных бумаг	(335)	(328)
Расходы социально-культурные и оздоровительные мероприятия	(2 008)	(1 614)
Расходы за счет страховых и иных возмещений	(59)	(152)
Перечисления профсоюзу	(3 748)	(3 030)
Недостача и порча ТМЦ, а также стоимость списанных неликвидов	(6 334)	(13 496)
Взносы в общественные организации	(225)	(228)
Доходы(расходы) от компенсации убытков	(6 297)	(6 531)
Расходы при реализации основных средств	-	-
Выплата вознаграждения членам СД и Ревизионной комиссии	(230)	(230)
Оценочные обязательства и резервы прочие	-	-
Прочие расходы	(550)	(726)

3.21. Неденежные операции

Обществом в 2022, 2021 гг. операции в неденежной форме не осуществлялись.

3.22. Информация о лизинговых платежах

Все ранее заключенные договоры лизинга по состоянию на 01.01.2022 были исполнены.

Проведение открытых запросов предложений по отбору финансовых организаций на право оказания услуг по финансовой аренде (лизингу) согласно ФЗ РФ от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» для заключения договоров на приобретение автотранспортной техники либо другого имущества с лизинговыми компаниями в 2022 году не осуществлялось. В 2023 году данные мероприятия также не запланированы.

3.23. Налогообложение

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом.

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)

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, в отчете о финансовых результатах за 2022 год показатели, которые представлены в таблицах 3.23.1. и 3.23.2.

Таблица 3.23.1. Показатели расчета налога на прибыль, тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 г.	За 2021 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	649 903	729 933
1.1	в том числе:		
1.2	облагаемая по ставке 20%	649 901	729 933
	облагаемая по ставке 13%	-	-
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(129 980)	(145 987)
2.1	в том числе:		
2.2	рассчитанный по ставке 20%	(129 980)	(145 987)
	рассчитанный по ставке 13%	-	-
3	Постоянный налоговый расход (доход)	(5 147)	(9 845)
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(135 127)	(155 832)
5	Отложенный налог на прибыль	(71 844)	(43 458)
5.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(71 844)	(43 458)
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Текущий налог на прибыль	(63 283)	(112 374)

Таблица 3.23.2. Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Код строки формы ОФР	Наименование статьи/показателя	2022 год			2021 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
1	2	3	4	5	6	7	8
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	649 903	-	649 903	729 933	-	729 933
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(129 980)	-	(129 980)	(145 987))	-	(145 987)
2411	Текущий налог на прибыль	(63 283)	-	(63 283)	(112 374)	X	(112 374)
2412	Отложенный налог на прибыль	(71 844)	-	(71 844)	(43 458)	-	(43 458)
24601	Прочее в части целевого финансирования в виде чистой прибыли отчетного периода от оказания услуг по транспортировке газа в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа с учетом направления средств на погашение убытков от догазификации	(306 924)	-	(306 924)	(299 798)	-	(299 798)
24602	Прочее в части налога на прибыль прошлых лет	-	-	-	X	-	-
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	-	-	-	-	X	-
2400	Чистая прибыль (убыток)	207 850	207 850	-	274 303	-	274 303
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	(5 147)	(5 147)	-	(9 845)	-	(9 845)

В таблице 3.23.3 представлены сведения о налогах и взносах начисленных и уплаченных в 2022 году

Таблица 3.23.3. Сведения о налогах и взносах начисленных и уплаченных в 2022 году, тыс. руб.

Наименование налога/взноса	Сальдо на 31.12.2021		Начислено	Уплачено	Сальдо на 31.12.2022	
	Отражено в балансе по строке 1230	Отражено в балансе по строке 1530			Отражено в балансе по строке 1230	Отражено в балансе по строке 1530
НДФЛ	19	10 186	188 380	185 281	19	13 285
НДС	12	132 845	1 067 533	1 052 329	12	148 048
Налог на прибыль	-	17 431	63 283	98 800	18 085	-
В т.ч. налоговые санкции	-	-	-	-	-	-
Транспортный налог	-	410	2 142	2 126	-	426
Земельный налог	-	332	3 299	3 238	-	393
Налог на имущество организации	-	21 065	98 302	92 888	-	26 479
Сбор за загрязнение окружающей среды	596	-	10	5	432	-
Прочие налоги и сборы	-	-	11 395	15 841	4 446	-
Итого налоги и сборы	627	182 269	1 434 344	1 450 508	22 994	188 631
ПФР	160	20 294	323 565	241 968	-	101 732
ФСС	-	1 654	41 815	31 191	-	12 278
ОМС	-	4 691	74 766	55 900	-	23 557
Страхование от НС и прочие	-	50	2 918	2 868	-	100
Итого взносы	1609	26 689	443 064	331 927	-	137 667
Налоги, сборы и взносы всего	786	208 958	1 877 408	1 782 435	22 994	326

3.24. Информация о связанных сторонах.

Общество контролируется акционерным обществом «Газпром газораспределение».

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

Таблица 3.24.1. Информация по операциям со связанными сторонами, тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год				2021 год			
	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	53 484	-	-	1 980 773	641	-	-	1 805 149
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	126	-	-	-	1 729
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	13 092	-	-	498 499	-	-	-	349 282
Приобретение товаров, работ, услуг	306 258	-	-	76 037	303 614	-	-	73 263
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	224	-	-	-	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	14 038	-	-	37 998	6 910	-	-	1 974
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-	-	-	-	-
Выдано займов	-	-	-	2 748 071	-	-	-	2 108 583
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	2022 год				2021 год			
	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	204 055	-	-	-	195 152
Получено кредитов и займов	-	-	-	566 246	-	-	-	193 659
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	759 905	-	-	-	193 659
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	34 448	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-	-	-	-	-

В 2022, 2021 гг. Общество в капиталах простых товариществ не участвовало.

3.25. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах

Сведения о существенных суммах ценностей и операциях, отраженных на забалансовых счетах приведены в таблице 3.25.1.

Таблица 3.25.1. Сведения о существенных суммах ценностей и операциях, отраженных на забалансовых счетах, тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Арендованные основные средства	6 924 212	6 898 048	5 998 715
2	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	9 183	6 959	119
3	Товарно-материальные ценности, принятые на реализацию	36 373	40 641	21 558
4	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	5 542	2 276	970
5	Малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	113 727	98 961	-
6	Инвентарь и оборудование со сроком использования свыше 12 месяцев в эксплуатации	176 002	164 804	147 880

3.26. Условные активы и условные обязательства, риски хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату не существуют условные активы (последствия судебных разбирательств, решения по которым приняты в пользу Общества) и условные обязательства, результат которых существенно бы повлиял на финансовое положение Общества.

. Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению

волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Кроме того, отдельные страны, в том числе США, ввели новые санкции непосредственно в отношении ПАО «Газпром» и компаний Группы Газпром. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

3.27. Судебные разбирательства

На отчетную дату у Общества существенные незавершенные судебные разбирательства отсутствовали.

По мнению руководства Общества, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

3.28. Информация по прекращенной деятельности

В 2022 году не прекращались никакие виды деятельности. Долгосрочные активы к продаже на отчетную дату 31.12.2022 отсутствуют.

3.29. Обеспечения обязательств выданные и полученные

Обществом в периоды 2022, 2021 и 2020 гг. в качестве поручительств при предоставлении кредитных средств третьим лицам обязательства не выдавались.

Обеспечения обязательств, полученные в 2021 и 2020 г.г. отсутствовали. В 2022 году Обществом получена банковская гарантия в обеспечение обязательств на сумму 34 448 тыс. руб.

3.30. События после отчетной даты

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений после отчетной даты не осуществлялись, решения о выплате дивидендов Обществом не принимались.

3.31. Социальные обязательства

Общество участвует в обязательных и добровольных местных социальных программах. Объектами местной инфраструктуры и результатами социальных программ могут, как правило, пользоваться все местные жители, а не только работники Общества. В обозримом будущем Общество будет продолжать финансирование этих социальных программ.

3.32. Государственная помощь

Государственная помощь в 2022 и 2021 годах отсутствовала.

Генеральный директор

А.В. Коньшев

Главный бухгалтер

Е.Г. Благин

16 марта 2023 года

