

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Газпром газораспределение Тула»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Газпром газораспределение Тула» (далее - АО «Газпром газораспределение Тула») (ОГРН 1027100507180), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2023 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2023 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Газпром газораспределение Тула» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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 Тула» 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 4.3 Пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, согласно которому в составе основных средств АО «Газпром газораспределение Тула» состоянию на 31 декабря 2023 года числятся объекты недвижимости остаточной стоимостью 2 539 793 тыс. руб., принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации.

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 Тула» 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 Тула» 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 Тула», 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 Тула».

**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 Тула»;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Газпром газораспределение Тула» 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 Тула» 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 Тула» 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 Тула», 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 № 12 от 23.01.2024)



Гурова Мария Михайловна
ОРНЗ 21606070667

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение:

Егорова Елена Алексеевна
ОРНЗ 22006024187

«03» апреля 2024 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
ОРНЗ 11206022602

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2023 г.

Организация **Акционерное общество "Газпром газораспределение Тула"**
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличное акционерное общество/Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации

Единица измерения **тыс руб**

Местонахождение (адрес) **г.Тула, ул.Мориса Тореза, зд. 5А**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации/индивидуального аудитора

| |
|---------------------------------|
| КОДЫ |
| Форма №1 по ОКУД 0710001 |
| по ОКПО 03257126 |
| ИНН 7107029245 |
| по ОКВЭД2 35.22 |
| по ОКОПФ / ОКФС 12267 42 |
| по ОКЕИ 384 |

ДА

НЕТ

ООО "Аудит-НТ"

ИНН **7728284872**

ОГРН **1037728012563**

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|-----------|---|--------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | АКТИВ | | | | |
| | I. Внеоборотные активы | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | 22 217 | 26 396 | 4 786 |
| | в том числе: | | | | |
| 5100 | объекты нематериальных активов | 11101 | 22 007 | 25 356 | 4 415 |
| 5101;5102 | права на результаты интеллектуальной деятельности | 111011 | 22 007 | 25 356 | 4 415 |
| 5180 | незавершенные капитальные вложения | 11102 | 1 050 | 1 040 | 371 |
| 5181-5182 | незавершенное приобретение нематериальных активов | 111021 | 210 | 1 040 | 371 |
| | Основные средства | 1150 | 10 049 678 | 7 622 720 | 5 806 803 |
| | в том числе: | | | | |
| 5200 | объекты основных средств | 11501 | 8 852 015 | 6 180 246 | 5 527 860 |
| 5206 | земельные участки и объекты природопользования | 115011 | 5 406 | 5 406 | 5 406 |
| 5202 | здания | 115012 | 304 100 | 291 807 | 275 742 |
| 5201 | сооружения и передаточные устройства | 115013 | 7 862 942 | 5 280 129 | 4 767 900 |
| 5203 | машины и оборудование | 115014 | 529 584 | 476 016 | 392 110 |
| 5204 | транспортные средства | 115015 | 149 591 | 126 350 | 86 068 |
| 5205;5207 | прочие | 115016 | 392 | 538 | 634 |
| 5208 | права пользования активами | 11502 | 200 531 | 206 013 | 180 893 |
| 5240 | незавершенные капитальные вложения | 11503 | 997 132 | 1 236 461 | 98 050 |
| 5241 | незавершенные строительные работы | 115021 | 775 256 | 1 032 423 | 88 834 |
| 5242 | оборудование к установке | 115022 | 141 222 | 162 046 | 9 216 |
| 5243 | материалы для капитальных вложений | 115023 | 80 654 | 41 992 | - |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| 5301 | Финансовые вложения | 1170 | 28 | 28 | 28 |
| | в том числе: | | | | |
| 5302 | в уставные капиталы дочерних обществ | 11701 | - | - | - |
| 5302 | в уставные капиталы прочих организаций | 11702 | 28 | 28 | 28 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 110 360 | 110 544 | 112 525 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 2 195 | 1 832 | 3 259 |
| | в том числе: | | | | |
| | права пользования результатами интеллектуальной деятельности ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев | 11901 | 2 195 | 1 832 | 3 259 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 10 184 478 | 7 761 520 | 5 927 401 |
| | II. Оборотные активы | | | | |
| 5400 | Запасы | 1210 | 720 165 | 484 805 | 293 202 |
| | в том числе: | | | | |
| 5401 | материалы | 12101 | 708 438 | 477 445 | 288 675 |
| 5402;5403 | готовая продукция и товары | 12102 | 11 727 | 7 360 | 4 527 |
| 5404 | товары отгруженные | 12103 | - | - | - |
| 5405 | расходы в незавершенном производстве | 12104 | - | - | - |
| 5406 | прочие | 12105 | - | - | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 74 | 54 | 426 |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 1 371 996 | 959 958 | 1 234 040 |
| | в том числе: | | | | |
| 5501 | ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев | 12301 | 3 235 | 4 266 | 4 020 |
| 5504 | прочая | 123011 | 3 235 | 4 266 | 4 020 |
| 5510 | ожидаемая к погашению в течении 12 месяцев | 12302 | 1 368 761 | 955 692 | 1 230 020 |
| 5511 | покупатели и заказчики | 123021 | 587 452 | 465 705 | 486 821 |
| 5512 | авансы выданные | 123022 | 438 589 | 384 315 | 666 483 |
| 5514 | выполненные этапы по незавершенным работам | 123023 | 289 179 | 75 605 | 63 483 |
| 5513 | прочая | 123024 | 53 541 | 30 067 | 13 233 |
| 5305 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 552 923 | 589 455 | 467 158 |
| | в том числе: | | | | |
| 5306 | займы предоставленные на срок менее 12 месяцев | 12401 | 552 923 | 589 455 | 467 158 |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 985 412 | 378 243 | 529 381 |
| | в том числе: | | | | |
| | на расчетных счетах | 12501 | 979 804 | 329 146 | 489 445 |
| | на специальных счетах | 12502 | 290 | 47 271 | 38 281 |
| | в кассе | 12503 | 840 | 459 | 624 |
| | прочие | 12504 | 4 478 | 1 367 | 1 031 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 4 955 | 3 582 | 4 133 |
| | в том числе: | | | | |
| | права пользования результатами интеллектуальной деятельности ожидаемая к погашению в течении 12 месяцев | 12601 | 687 | 904 | 1 433 |
| | прочие | 12602 | 4 268 | 2 678 | 2 700 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 3 635 525 | 2 416 097 | 2 528 340 |
| | БАЛАНС | 1600 | 13 820 003 | 10 177 617 | 8 455 741 |

| Пояснения | ПАССИВ | Код | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|-----------|--|-------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | III. Капитал и резервы | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 159 | 159 | 159 |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | в том числе: | | | | |
| | основных средств | 13401 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 1 390 557 | 1 161 855 | 982 871 |
| | в том числе: | | | | |
| | в части специальной надбавки для финансирования программ газификации | 13501 | 1 390 557 | 1 161 855 | 982 871 |
| | Резервный капитал | 1360 | 8 | 8 | 8 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 3 775 776 | 2 869 523 | 2 716 415 |
| | в том числе: | | | | |
| | отчетного периода | 13701 | 900 640 | 175 168 | 623 871 |
| | в части платы за технологическое присоединение | 137011 | 793930 | 135 595 | 230 439 |
| | в части прибыли по перекладке газопроводов | 137012 | 24294 | 8 385 | 3 823 |
| | в части прибыли по устранению тех огранич для подачи газа | 137013 | - | 13 652 | 3 354 |
| | в части прочей | 137014 | 68 938 | 5 136 | 65 930 |
| | в части процентов от размещения средств ЕОГ | 137015 | 13478 | 12 400 | - |
| | в части добавочного капитала от выбывших основных | 137016 | - | - | 320 325 |
| | прошлых лет | 13702 | 2 875 136 | 2 694 355 | 2 092 544 |
| | фсбу | 137021 | 81 848 | 81 848 | 85 478 |
| | в части платы за технологическое присоединение | 137022 | 1 192 082 | 1 048 307 | 804 492 |
| | в части восстановления невостребованных дивидендов | 137023 | 1 904 | 1 904 | 745 |
| | в прочей части | 137024 | 1 599 302 | 1 562 296 | 1 201 829 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 5 166 500 | 4 031 545 | 3 699 453 |
| | IV. Долгосрочные обязательства | | | | |
| 5553 | Заемные средства | 1410 | 2 465 807 | 305 728 | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 498 630 | 416 995 | 334 314 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | 2 325 397 | 2 190 061 | 2 160 326 |
| | в том числе: | | | | |
| | целевое финансирование по спецнадбавки | 14501 | 226 164 | 61 770 | 21 732 |
| | арендные обязательства | 14502 | 97 191 | 126 249 | 136 551 |
| 5552 | кредиторская задолженность поставщики и подрядчики | 14503 | 2 002 042 | 2 002 042 | 2 002 042 |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 5 289 834 | 2 912 784 | 2 494 639 |
| | V. Краткосрочные обязательства | | | | |
| 5567 | Заемные средства | 1510 | - | 654 794 | - |
| 5560 | Кредиторская задолженность | 1520 | 3 006 630 | 2 250 077 | 1 897 900 |
| | в том числе: | | | | |
| 5561 | поставщики и подрядчики | 15201 | 830 224 | 416 617 | 208 004 |
| 5562 | авансы полученные | 15202 | 1 698 571 | 1 471 046 | 1 220 009 |
| 5563 | задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам | 15203 | 254 525 | 130 895 | 344 791 |
| 5564 | задолженность по страховым взносам | 15204 | 88 849 | 138 033 | 45 196 |
| 5565 | задолженность перед персоналом | 15205 | 78 844 | 73 544 | 61 219 |
| 5566 | задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов | 15206 | 1 498 | 1 448 | 2 030 |
| 5566 | прочая | 15207 | 54 119 | 18 494 | 16 651 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | 63 089 | 67 688 | 66 967 |
| | в том числе: | | | | |
| | безвозмездные поступления | 15301 | 63 089 | 67 688 | 66 967 |
| 5700 | Оценочные обязательства | 1540 | 240 585 | 204 064 | 242 487 |
| | Прочие обязательства | 1550 | 53 365 | 56 665 | 54 295 |
| | Итого по разделу V | 1500 | 3 363 669 | 3 233 288 | 2 261 649 |
| | БАЛАНС | 1700 | 13 820 003 | 10 177 617 | 8 455 741 |



(подпись) Воробьев Н.Ю.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Лыженков А.В.
(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за Январь - декабрь 2023 г.

Форма №2 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

| КОДЫ | | |
|------------|----|----|
| 0710002 | | |
| 2023 | 12 | 31 |
| 03257126 | | |
| 7107029245 | | |
| 35.22 | | |
| 12267 | 42 | |
| 384 | | |

Организация **Акционерное общество "Газпром газораспределение Тула"** по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям** по ОКВЭД 2
Вид деятельности **форма собственности** по ОКФС / ОКФС
Организационно-правовая форма **форма собственности** по ОКЕИ
Непубличное акционерное общество/Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации
Единица измерения: **тыс. руб.**

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|--|---|------------------------|--------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 5.1 | Выручка, всего: | 2110 | 6 444 653 | 4 501 834 |
| | в т.ч. - транспортировка сетевого газа | 21101 | 2 540 697 | 2 150 760 |
| | в т.ч. - выручка от спецнадбавки к тарифу | 211011 | 543 805 | 302 014 |
| | - реализация прочих работ и услуг, всего | 21102 | 3 903 956 | 2 351 074 |
| | в т.ч. - техническое обслуживание и ремонт сетей | 211021 | 263 290 | 242 281 |
| | - техническое обслуживание и ремонт ВДГО | 211022 | 591 133 | 536 264 |
| | - выполнение строительно-монтажных работ | 211023 | 1 528 764 | 1 191 026 |
| | - технологическое присоединение | 211024 | 1 059 771 | 190 530 |
| | - устранение технических ограничений для подачи газа | 211025 | - | 19 691 |
| | - прочие | 211026 | 460 998 | 171 282 |
| 5.3 | Себестоимость продаж, всего: | 2120 | (4300191) | (3487128) |
| | в т.ч. - транспортировка сетевого газа | 21201 | (2107157) | (1991979) |
| | - реализация прочих работ и услуг, всего | 21202 | (2193034) | (1495149) |
| | в т.ч. - техническое обслуживание и ремонт сетей | 212021 | (85260) | (83593) |
| | - техническое обслуживание и ремонт ВДГО | 212022 | (446455) | (385192) |
| | - выполнение строительно-монтажных работ | 212023 | (1237539) | (902409) |
| | - технологическое присоединение | 212024 | (2 447) | (1900) |
| | - догазификация | 212025 | (33 770) | (9212) |
| | - прочие | 212026 | (387563) | (112843) |
| | 5.4 | Валовая прибыль | 2100 | 2 144 462 |
| в т.ч. - транспортировка сетевого газа | | 21001 | 433 540 | 158 781 |
| - реализация прочих работ и услуг, всего | | 21002 | 1 744 692 | 855 925 |
| в т.ч. - техническое обслуживание и ремонт сетей | | 210021 | 178 030 | 158 688 |
| - техническое обслуживание и ремонт ВДГО | | 210022 | 144 678 | 151 072 |
| - выполнение строительно-монтажных работ | | 210023 | 291 225 | 288 617 |
| - технологическое присоединение | | 210024 | 1 057 324 | 188 630 |
| - устранение технических ограничений для подачи газа | | 210025 | - | 19 691 |
| - догазификация | | 210026 | (33 770) | (9212) |
| - прочие | | 210027 | 73 435 | 58 439 |
| 5.4 | Коммерческие расходы | 2210 | (6156) | (7039) |
| | в т.ч. - торговля | 22101 | (6156) | (7039) |
| 5.4 | Управленческие расходы | 2220 | (572405) | (533611) |
| | в т.ч. - транспортировка сетевого газа | 21201 | (268764) | (264082) |
| | - реализация прочих работ и услуг, всего | 21202 | (303641) | (269529) |
| | в т.ч. - техническое обслуживание и ремонт сетей | 212021 | (30754) | (33053) |
| | - техническое обслуживание и ремонт ВДГО | 212022 | (68924) | (73279) |
| | - выполнение строительно-монтажных работ | 212023 | (106530) | (138779) |
| | - технологическое присоединение | 212024 | (64 912) | (19136) |
| | - устранение технических ограничений для подачи газа | 212025 | - | (2626) |
| | - прочие | 212026 | (32 521) | (2656) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | | 2200 | 1 565 901 |
| Доходы от участия в других организациях | | 2310 | 54 927 | 15 221 |
| Проценты к получению | | 2320 | 45 537 | 42 455 |
| Проценты к уплате | | 2330 | (22 822) | (19 620) |
| 5.5 | Прочие доходы | 2340 | 93 498 | 78 929 |
| | в т.ч. - компенсация убытков по перекладке газопровода | 23401 | 30 542 | 10 481 |
| | - доходы от выбытия ОС | 23402 | 1 820 | 2 967 |
| | - прибыль прошлых лет | 23403 | 19 310 | 20 591 |
| | - доходы, связанные с безвозмездным получением активов | 23404 | 4 599 | 4 529 |
| | - сумма восстановленных резервов | 23405 | 17 462 | 30 504 |
| | - прочие | 23407 | 19 765 | 9 857 |
| | 5.6 | Прочие расходы | 2350 | (109501) |
| в т.ч. - выплаты социального характера | | 23501 | (14175) | (14626) |
| - расходы по выбытию ОС | | 23502 | (1285) | (2 222) |
| - отчисления с выплат социального характера | | 23503 | (1913) | (1566) |
| - услуги кредитных организаций | | 23504 | (4234) | (3961) |
| - создание резервов | | 23505 | (41714) | (18031) |
| - компенсация убытков по перекладке газопроводов | | 23506 | (174) | - |
| - прочие | | 23507 | (46006) | (31348) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения, всего | 2300 | 1 627 540 | 519 287 |
| | в т.ч. - по технологическому присоединению | 2301 | 992412 | 169 494 |
| | - по спецнадбавки к тарифу | 2302 | 543805 | 302 014 |
| | - по устранению технических ограничений для подачи газа | 2303 | - | 17 065 |
| | - по догазификации | 2304 | (33 770) | (9 212) |
| | - по процентам от размещения средств ЕОГ догазификация | 2305 | 16 848 | 15 500 |
| | - по перекладке газопроводов | 2306 | 30 368 | 10 481 |
| | Налог на прибыль | 2410 | (325 626) | (111720) |
| Текущий налог на прибыль | 2411 | (243 807) | (26 151) | |
| Отложенный налог на прибыль | 2412 | (81 819) | (85 569) | |
| Прочие | 2460 | (401274) | (232399) | |
| | в т.ч. - целевое финансирование (спецнадбавка к тарифу) | 24601 | (435044) | (241611) |
| | - убыток по догазификации | 24602 | 33 770 | 9 212 |
| | - налоговые штрафные санкции и пени | 24603 | - | - |
| Чистая прибыль (убыток) отчетного периода | 2400 | 900 640 | 175 168 | |
| | в т.ч. - прибыль по технологическому присоединению | 24001 | 793 930 | 135 595 |
| | - прибыль по устранению технич. ограничений для подачи газа | 24002 | - | 13 652 |
| | - по процентам от размещения средств ЕОГ догазификация | 24003 | 13 478 | 12 400 |
| | - прибыль по перекладке газопроводов | 24004 | 24 294 | 8 385 |

**Отчет об изменениях капитала
за 20 23 г.**

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2023 |
| 03257126 | | |
| 7107029245 | | |
| 35.22 | | |
| 12267 | 42 | 384 |

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное общество "Газпром газораспределение Тула" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН

Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям по ОКВЭД2

Непубличное акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации
Организационно-правовая форма/форма собственности по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

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 20 21 г. ¹ | 3100 | 159 | (-) | 982 871 | 8 | 2 716 415 | 3 699 453 |
| <u>За 20 22 г.²</u> | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | 178 984 | - | 189 703 | 368 687 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | x | x | x | x | 175 168 | 175 168 |
| переоценка имущества | 3212 | x | x | - | x | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | x | x | 178 984 | x | 14 535 | 193 519 |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | x | x | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | x | - | x |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|------------|
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | (-) | (-) | (-) | (-) | (36 595) | (36 595) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | x | x | x | x | (-) | (-) |
| переоценка имущества | 3222 | x | x | (-) | (-) | (-) | (-) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | x | x | (-) | (-) | (-) | (-) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| уменьшение количества акций | 3225 | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| реорганизация юридического лица | 3226 | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| дивиденды | 3227 | x | x | x | x | (32 965) | (32 965) |
| корректировка в связи с изменением учетной политики | 3228 | x | x | (-) | (-) | (3 630) | (3 630) |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | x | x | (-) | (-) | (-) | x |
| Изменение резервного капитала | 3240 | x | x | (-) | (-) | (-) | x |
| Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. ² | 3200 | 159 | (-) | 1 161 855 | 8 | 2 869 523 | 4 031 545 |
| 3а 20 23 г. ³ | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | 228 702 | - | 908 820 | 1 137 522 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | x | x | x | x | 900 640 | 900 640 |
| переоценка имущества | 3312 | x | x | (-) | (-) | (-) | (-) |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | x | x | 228 702 | x | 8 180 | 236 882 |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | (-) | (-) | (-) | (-) | x | (-) |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | x |
| реорганизация юридического лица | 3316 | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | (-) | (-) | (-) | (-) | (2 567) | (2 567) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | x | x | x | x | (-) | (-) |
| переоценка имущества | 3322 | x | x | (-) | (-) | (-) | (-) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | x | x | (-) | (-) | (-) | (-) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| уменьшение количества акций | 3325 | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| реорганизация юридического лица | 3326 | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| дивиденды | 3327 | x | x | x | x | (2 567) | (2 567) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | x | x | (-) | (-) | (-) | x |
| Изменение резервного капитала | 3340 | x | x | (-) | (-) | (-) | x |
| Величина капитала на 31 декабря 20 23 г. ³ | 3300 | 159 | (-) | 1 390 557 | 8 | 3 775 776 | 5 166 500 |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г. ¹ | Изменения капитала за 20 22 г. ² | | На 31 декабря 20 22 г. ² |
|---|------|--|---|-----------------------|--|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | 3 699 453 | 175 168 | 160554 | 4 035 175 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | (3630) | (3630) |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| иное | 3430 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | 3 699 453 | 175 168 | 156924 | 4 031 545 |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | 2 716 415 | 175 168 | (18430) | 2 873 153 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | (3630) | (3630) |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| иное | 3431 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | 2 716 415 | 175 168 | (22060) | 2 869 523 |
| Добавочный капитал | | | | | |
| до корректировок | 3402 | 982 871 | - | 178984 | 1 161 855 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| иное | 3432 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | 982 871 | - | 178984 | 1 161 855 |
| резервный капитал | | | | | |
| до корректировок | 3403 | 8 | - | - | 8 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3413 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3423 | - | - | - | - |
| иное | 3433 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3503 | 8 | - | - | 8 |
| уставный капитал | | | | | |
| до корректировок | 3404 | 159 | - | - | 159 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3414 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3424 | - | - | - | - |
| иное | 3434 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3504 | 159 | - | - | 159 |

2. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 23 г. ³ | На 31 декабря 20 22 г. ² | На 31 декабря 20 21 г. ¹ |
|-------------------------|------|--|--|--|
| Чистые активы | 3600 | 5 229 589 | 4 099 233 | 3 766 420 |

Руководитель _____ Воробьев Н.Ю. _____ Лыженков А.В.
 (расшифровка подписи) (расшифровка подписи)

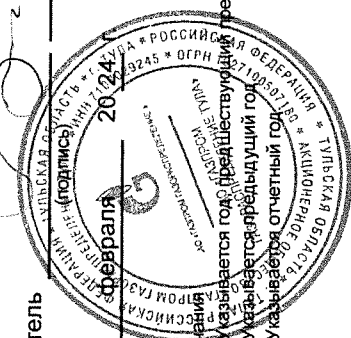
 (подпись)

Главный
бухгалтер

2

" 09 "

февраля 20 24



Примечания

1. Издается годовой отчет за предыдущему.
2. Издается годовой отчет за предыдущий год.
3. Издается отчетный год.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 декабря 2023 г.

Акционерное общество
Организация "Газпром газораспределение Тула"
Идентификационный номер налогоплательщика

Распределение газообразного топлива по
Вид деятельности газораспределительным сетям
Организационно - правовая форма форма собственности
Непубличное акционерное общество/Смешанная российская собственность с
долей собственности субъектов Российской Федерации

Единица измерения

тыс руб

| | | |
|--------------------------|------------|------------|
| Форма №4 по ОКУД | КОДЫ | |
| Дата (год, месяц, число) | 710005 | 710005 |
| по ОКПО | 2023.12.31 | 03257126 |
| ИНН | 03257126 | 7107029245 |
| по ОКВЭД 2 | 35.22 | 35.22 |
| по ОКОПФ /ОКФС | 12267 | 42 |
| по ОКЕИ | 384 | 384 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|-----------|---|------|--------------------|--|
| | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | Денежные потоки по текущей деятельности | | | |
| | Поступления - всего | 4110 | 6 522 602 | 4 986 007 |
| 4.7.1 | - от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 5 147 086 | 4 160 180 |
| | - арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| | - от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| | - от продажи иного имущества | 4114 | 921 | 3 256 |
| 4.7.2 | - авансы полученные от покупателей, заказчиков | 4115 | 1 217 541 | 596 538 |
| | - бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование | 4116 | 2 220 | 510 |
| | - проценты по краткосрочным финансовым вложениям | 4117 | 45 537 | 42 455 |
| 4.7.2 | - косвенные налоги (НДС) | 4118 | - | - |
| | - прочие поступления | 4119 | 109 297 | 183 068 |
| | Платежи - всего | 4120 | (6 175 685) | (4 922 859) |
| 4.7.3 | - поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (2976581) | (1675582) |
| | - в связи с оплатой труда работников | 4122 | (2620451) | (2322837) |
| | - процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| | - налог на прибыль организации | 4124 | (95500) | (39200) |
| | - на выдачу авансов | 4125 | (371639) | (351282) |
| | - предоставление займа кеш пул | 4126 | - | (122 297) |
| 4.7.6 | - косвенные налоги (НДС) | 4127 | (28 845) | (124052) |
| 4.7.4 | - прочие платежи | 4129 | (82 669) | (287 609) |
| | Сальдо денежных потоков от текущей деятельности | 4100 | 346 917 | 63 148 |
| | Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | |
| | Поступление - всего | 4210 | 55 864 | 16 889 |
| | - от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 937 | 1 668 |
| | - от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений | 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 | 54 927 | 15 221 |
| | - прочие | 4219 | - | - |
| | Платежи - всего | 4220 | (1 217 432) | (1 073 717) |
| 4.7.5 | - в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (1217432) | (1073717) |
| | - 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 | (1 161 568) | (1 056 828) |

| | 1 | 2 | 3 | 4 |
|-------|---|------|------------------|------------------|
| | Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| | Поступление - всего | 4310 | 1 505 285 | 960 522 |
| | - получение кредитов и займов | 4311 | 1 505 285 | 960 522 |
| | - денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| | - от выпуска акций, увеличение долей участия | 4313 | - | - |
| | - от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| | - поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями | 4315 | - | - |
| | - прочие поступления | 4319 | - | - |
| | Платежи - всего | 4320 | (83 465) | (117 980) |
| | - собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| | - на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственника (участников) | 4322 | (2 518) | (32 489) |
| | - в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | - |
| | - прочие платежи: | 4329 | (80947) | (85 491) |
| 4.7.7 | в т.ч. погашение обязательств по финансовой аренде | 4341 | (80947) | (85 491) |
| | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 1 421 820 | 842 542 |
| | Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 607 169 | (151 138) |
| | Остаток денежных средств на начало отчетного года | 4450 | 378 243 | 529 381 |
| | Остаток денежных средств на конец отчетного периода | 4500 | 985 412 | 378 243 |
| | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель

Воробьев Н.Ю.

(подпись) (расшифровка подписи)

09 февраля 2024 г.



Главный бухгалтер

Лыженков А.В.

(подпись) (расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)
АО "Газпром газораспределение Тула" за 2023 год. Местонахождение (адрес) г. Тула, ул. Мориса Тореза, зл 5А
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | |
|--|------|------------|--------------------------|---|-----------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|--|
| | | | На начало года | | Поступило | Выбыло | | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переход на ФСБУ | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2023 г. | 27 485 | (2129) | 2 242 | (127) | 129 | (5593) | - | - | - | 29 600 | (7593) | |
| в том числе: свидетельства | 5110 | за 2022 г. | 6 708 | (2293) | 546 | (423) | 423 | (527) | - | - | 20654 | 27 485 | (2129) | |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5101 | за 2023 г. | 1 600 | (762) | - | - | 2 | (160) | - | - | - | 1 600 | (920) | |
| патенты | 5111 | за 2022 г. | 2 057 | (937) | - | (208) | 208 | (197) | - | (249) | 164 | 1 600 | (762) | |
| | 5102 | за 2023 г. | 4 815 | (1367) | 2 125 | - | - | (368) | - | - | - | 6 940 | (1735) | |
| | 5112 | за 2022 г. | 4 651 | (1356) | 546 | (215) | 215 | (330) | - | (167) | 104 | 4 815 | (1367) | |
| лицензии | 5103 | за 2023 г. | 619 | - | - | - | - | (278) | - | - | - | 619 | (278) | |
| | 5113 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | 619 | - | 619 | - | |
| Неисключительные права использования программных продуктов | 5104 | за 2023 г. | 20 451 | - | 117 | (127) | 127 | (4787) | - | - | - | 20 441 | (4660) | |
| | 5114 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | 20451 | - | 20 451 | - | |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|----------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5120 | 8 540 | 6 415 | 6 708 |
| в том числе: свидетельства | 5121 | 1 600 | 1 600 | 2 057 |
| патенты | 5122 | 6 940 | 4 815 | 4 651 |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Поступило | Изменения за период | | На конец периода | |
|-------------------------|------|------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | | | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------|------------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2023 г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2023 г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2023 г. | 1040 | 1660 | - | (2 490) | 210 |
| | 5190 | за 2022 г. | 371 | 1215 | - | (546) | 1040 |
| в том числе: | 5181 | за 2023 г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| патенты | 5182 | за 2023 г. | 1040 | 1660 | - | (2 490) | 210 |
| | 5192 | за 2022 г. | 371 | 1215 | - | (546) | 1040 |

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 | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | начислено амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) и прав пользования активами- всего | 5200 | 20 23 г. ¹ | 8 375 228 | (2 194 982) | 2 937 183 | (10 338) | 9 554 | (264 630) | - | - | 11 302 073 | (2 450 058) | |
| | 5210 | 20 22 г. ² | 7 482 910 | (1 955 050) | 908 941 | (16 623) | 16 348 | (256 280) | - | - | 8 375 228 | (2 194 982) | |
| в том числе: | 5201 | 20 23 г. ¹ | 6 561 676 | (1 281 547) | 2 748 587 | (717) | 409 | (165 466) | - | - | 9 309 546 | (1 446 604) | |
| Сооружения | 5211 | 20 22 г. ² | 5 904 465 | (1 136 565) | 657 442 | (231) | 138 | (145 120) | - | - | 6 561 676 | (1 281 547) | |
| Здания | 5202 | 20 23 г. ¹ | 460 306 | (168 499) | 27 431 | (251) | 251 | (15 138) | - | - | 487 486 | (183 386) | |
| | 5212 | 20 22 г. ² | 430 405 | (154 663) | 30 292 | (391) | 345 | (14 181) | - | - | 460 306 | (168 499) | |
| Машины и оборудование | 5203 | 20 23 г. ¹ | 971 347 | (495 331) | 111 504 | (2 345) | 2 112 | (57 703) | - | - | 1 080 506 | (550 922) | |
| | 5213 | 20 22 г. ² | 837 245 | (445 135) | 136 544 | (2 442) | 2 307 | (52 503) | - | - | 971 347 | (495 331) | |
| Транспортные средства | 5204 | 20 23 г. ¹ | 374 562 | (248 212) | 49 661 | (6 887) | 6 660 | (26 193) | - | - | 417 336 | (267 745) | |
| | 5214 | 20 22 г. ² | 302 843 | (216 775) | 84 663 | (12 944) | 12 943 | (44 380) | - | - | 374 562 | (248 212) | |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5205 | 20 23 г. ¹ | 1 807 | (1 275) | - | (138) | 122 | (127) | - | - | 1 669 | (1 280) | |
| | 5215 | 20 22 г. ² | 2 422 | (1 796) | - | (615) | 615 | (94) | - | - | 1 807 | (1 275) | |
| Земельные участки | 5206 | 20 23 г. ¹ | 5 406 | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | 5 406 | (-) | |
| | 5216 | 20 22 г. ² | 5 406 | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | 5 406 | (-) | |
| Многолетние насаждения | 5207 | 20 23 г. ¹ | 124 | (118) | - | (-) | - | (3) | - | - | 124 | (121) | |
| | 5217 | 20 22 г. ² | 124 | (116) | - | (-) | - | (2) | - | - | 124 | (118) | |
| Права пользования активами | 5208 | 20 23 г. ¹ | 232 155 | (26 142) | 27 660 | (3 256) | 1 809 | (31 695) | - | - | 256 559 | (56 028) | |
| | 5218 | 20 22 г. ² | 180 893 | (-) | 51 262 | (-) | - | (26 142) | - | - | 232 155 | (26 142) | |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | 20 23 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) | |
| | 5230 | 20 22 г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) | |
| в том числе: | 5221 | 20 23 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) | |
| (группа объектов) | 5231 | 20 22 г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) | |

18

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------------|------------|----------------|---------------------|----------|---|------------------|
| | | | | загаты 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 в том числе: | 5240 | за 2023 г. | 1 236 461 | 2 750 780 | (25 266) | (2 964 843) | 997 132 |
| | 5250 | за 2022 г. | 98 050 | 2 078 812 | (2 555) | (937 846) | 1 236 461 |
| | 5241 | за 2023 г. | 1 032 423 | 2 712 118 | (4 442) | (2 964 843) | 775 256 |
| | 5251 | за 2022 г. | 88 834 | 1 883 990 | (2 555) | (937 846) | 1 032 423 |
| | 5242 | за 2023 г. | 162 046 | - | (20 824) | - | 141 222 |
| | 5252 | за 2022 г. | 9 216 | 152 830 | - | - | 162 046 |
| | 5243 | за 2023 г. | 41 992 | 38 662 | - | - | 80 654 |
| 5253 | за 2022 г. | - | 41 992 | - | - | 41 992 | |

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

| Наименование показателя | Код | за 2023 г. | | за 2022 г. | |
|---|-------------|--|---------|------------|--|
| | | Увеличение стоимости объектов основных средств | 107 212 | 107 221 | Уменьшение стоимости объектов основных средств |
| в том числе: | газопроводы | 5261 | 99 065 | 60 667 | |
| | здания | 5262 | - | 28 001 | |
| | сооружения | 5263 | - | - | |
| | прочие | 5264 | 8 147 | 18 553 | |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | | 5270 | 686 | 279 | |
| в том числе: | газопроводы | 5271 | 686 | 138 | |
| | прочие | 5272 | - | 141 | |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 7 508 | 8 026 | 8 249 |
| 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 | 3 044 639 | 1 804 837 | 1 607 233 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | 2 539 793 | 647 016 | 214 162 |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|------|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|-------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | |
| | | | | | | | | | | | | выбыло (погашено) |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2023 г. | 38 | (10) | - | (10) | 10 | - | - | - | 28 | - |
| | 5311 | за 2022 г. | 38 | (10) | - | - | - | - | - | - | 38 | (10) |
| в том числе: инвестиции в другие организации | 5302 | за 2023 г. | 38 | (10) | - | (10) | 10 | - | - | - | 28 | - |
| | 5312 | за 2022 г. | 38 | (10) | - | - | - | - | - | - | 38 | (10) |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2023 г. | 589 455 | - | 4 179 334 | (4 215 866) | - | - | - | - | 552 923 | - |
| | 5315 | за 2022 г. | 467 158 | - | 3 941 166 | (3 818 869) | - | - | - | - | 589 455 | - |
| в том числе: займы | 5306 | за 2023 г. | 589 455 | - | 4 179 334 | (4 215 866) | - | - | - | - | 552 923 | - |
| | 5316 | за 2022 г. | 467 158 | - | 3 941 166 | (3 818 869) | - | - | - | - | 589 455 | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2023 г. | 589 493 | (10) | 4 179 334 | (4 215 876) | 10 | - | - | - | 552 951 | - |
| | 5310 | за 2022 г. | 467 196 | (10) | 3 941 166 | (3 818 869) | - | - | - | - | 589 493 | (10) |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | 5321 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | 5326 | - | - | - |
| 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 снижение стоимости | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | Корректировки в связи с изменением учетной политики (переход от ФСБУ) | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| Запасы - всего | 5400 | за 2023 г. | 484 857 | (52) | 5 093 765 | (4 858 405) | - | - | X | 720 217 | (52) |
| | 5420 | за 2022 г. | 293 254 | (52) | 4 004 749 | (3 813 146) | - | - | X | 484 857 | (52) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| | Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | 477 497 | (52) | 1 550 747 | (563 278) | - | - | - | - | - |
| Готовая продукция | 5421 | за 2022 г. | 288 727 | (52) | 1 190 508 | (322 812) | - | - | (756 476) | 708 490 | (52) |
| | 5402 | за 2023 г. | - | - | 4 608 | (7 920) | - | - | (678 926) | 477 497 | (52) |
| Товары для перепродажи | 5422 | за 2022 г. | - | - | 4 428 | (7 240) | - | - | 3 312 | - | - |
| | 5403 | за 2023 г. | 7 360 | - | 32 906 | (26 077) | - | - | 2 812 | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5423 | за 2022 г. | 4 527 | - | 35 283 | (30 023) | - | - | (2 462) | 11 727 | - |
| | 5404 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | (2 427) | 7 360 | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5424 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5405 | за 2023 г. | - | - | 3 500 443 | (4 254 974) | - | - | 754 531 | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5425 | за 2022 г. | - | - | 2 768 686 | (3 446 032) | - | - | 677 346 | - | - |
| | 5406 | за 2023 г. | - | - | 5 061 | (6 156) | - | - | 1 095 | - | - |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета) | 5426 | за 2022 г. | - | - | 5 844 | (7 039) | - | - | 1 195 | - | - |
| | 5407 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5408 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 5428 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 | - | - | - |
| в том числе: | 5445 | - | - | - |
| | 5446 | - | - | - |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | |
|---|------|------------|-------------------------------|---|---|---------------------|-------------|-----------------------------------|------------------------|--|---------------------------------------|-------------------------------|---|-------------|--------|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | начисление резерва | погашение | спписание на финансовый результат | восстановление резерва | спписание дебит. задолженности за счет резерва | перевод из долгосрочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | | |
| | | | | | | | | | | | | | | поступление | выбыло |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2023 г. | 4 266 | - | 617 | - | (1 648) | - | - | - | - | - | - | 3 235 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5521 | за 2022 г. | 4 020 | - | 1 915 | - | (1 669) | - | - | - | - | - | - | 4 266 | - |
| Авансы выданные | 5502 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5523 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5504 | за 2023 г. | 4 266 | - | 617 | - | (1 648) | - | - | - | - | - | - | 3 235 | - |
| | 5524 | за 2022 г. | 4 020 | - | 1 915 | - | (1 669) | - | - | - | - | - | - | 4 266 | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023 г. | 989 458 | (33 766) | 1 302 679 | (28 625) | (865 268) | (80) | 4 363 | (2 928) | - | - | 1 423 861 | (55 100) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5530 | за 2022 г. | 1 276 608 | (46 588) | 938 124 | (6 337) | (1 224 511) | (414) | 18 810 | (349) | - | - | 989 458 | (33 766) | |
| Авансы выданные | 5511 | за 2023 г. | 479 012 | (13 307) | 574 513 | (28 353) | (427 918) | (72) | 3 577 | (2 928) | - | - | 622 607 | (35 155) | |
| Прочая | 5531 | за 2022 г. | 505 527 | (18 706) | 459 344 | (4 524) | (485 267) | (253) | 9 584 | (339) | - | - | 479 012 | (13 307) | |
| | 5512 | за 2023 г. | 384 790 | (475) | 400 852 | - | (346 578) | - | - | - | - | - | 439 064 | (475) | |
| | 5532 | за 2022 г. | 666 961 | (478) | 383 639 | - | (665 810) | - | 3 | - | - | - | 384 790 | (475) | |
| | 5513 | за 2023 г. | 50 051 | (19 984) | 38 135 | (272) | (15 167) | (8) | 786 | (10) | - | - | 73 011 | (19 470) | |
| Не предъявленная к оплате начисленная выручка | 5533 | за 2022 г. | 40 637 | (27 404) | 19 536 | (1 813) | (9 951) | (161) | 9 223 | (10) | - | - | 50 051 | (19 984) | |
| | 5514 | за 2023 г. | 75 605 | - | 289 179 | - | (75 605) | - | - | - | - | - | 289 179 | - | |
| Итого | 5534 | за 2022 г. | 63 483 | - | 75 605 | - | (63 483) | - | - | - | - | - | 75 605 | - | |
| | 5500 | за 2023 г. | 993 724 | (33 766) | 1 303 296 | (28 625) | (866 916) | (80) | 4 363 | (2 928) | - | - | 1 427 096 | (55 100) | |
| | 5520 | за 2022 г. | 1 280 628 | (46 588) | 940 039 | (6 337) | (1 226 180) | (414) | 18 810 | (349) | - | - | 993 724 | (33 766) | |

| Наименование показателя | На 31 декабря 2023 г. | | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | |
|--|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 55 100 | - | 33 999 | 233 | 47 188 | 600 |
| в том числе: | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 35 155 | - | 13 540 | 233 | 19 306 | 600 |
| расчеты с поставщиками и заказч. (в части аванс. платежей) | 475 | - | 475 | - | 478 | - |
| прочая | 19 470 | - | 19 984 | - | 27 404 | - |
| | - | - | - | - | - | - |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | выбыло | списание на финансовый результат | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | Остаток на конец периода |
|--|------|------------|------------------------|---|--|-------------|-------------|-------------|----------------------------------|---|--------------------------|
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | поташе- ние | поступление | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2023 г. | 2 307 770 | 1 505 285 | - | - | - | - | 654 794 | 4 467 849 | |
| | 5571 | за 2022 г. | 2 002 042 | 305 728 | - | - | - | - | - | 2 307 770 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5552 | за 2023 г. | 2 002 042 | - | - | - | - | - | - | 2 002 042 | |
| | 5572 | за 2022 г. | 2 002 042 | - | - | - | - | - | - | 2 002 042 | |
| займы | 5553 | за 2023 г. | 305 728 | 1 505 285 | - | - | - | - | 654 794 | 2 465 807 | |
| | 5573 | за 2022 г. | - | 305 728 | - | - | - | - | - | 305 728 | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023 г. | 2 904 871 | 2 804 865 | - | - | - | (1 922) | (654 794) | 3 006 630 | |
| | 5580 | за 2022 г. | 1 897 900 | 2 087 332 | - | - | - | (548) | - | 2 904 871 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023 г. | 416 617 | 826 554 | - | - | - | (412 947) | - | 830 224 | |
| | 5581 | за 2022 г. | 208 004 | 390 166 | - | - | - | (181 553) | - | 416 617 | |
| авансы полученные | 5562 | за 2023 г. | 1 471 046 | 1 500 633 | - | - | - | (1 271 206) | (1 902) | 1 698 571 | |
| | 5582 | за 2022 г. | 1 220 009 | 650 210 | - | - | - | (398 628) | (545) | 1 471 046 | |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2023 г. | 130 895 | 254 525 | - | - | - | (130 895) | - | 254 525 | |
| | 5583 | за 2022 г. | 344 791 | 130 895 | - | - | - | (344 791) | - | 130 895 | |
| задолженность по страховым взносам | 5564 | за 2023 г. | 138 033 | 138 033 | - | - | - | (138 033) | - | 88 849 | |
| | 5584 | за 2022 г. | 45 196 | 138 033 | - | - | - | (45 196) | - | 138 033 | |
| задолженность перед персоналом | 5565 | за 2023 г. | 73 544 | 78 844 | - | - | - | (73 544) | - | 78 844 | |
| | 5585 | за 2022 г. | 61 219 | 73 544 | - | - | - | (61 219) | - | 73 544 | |
| прочая | 5566 | за 2023 г. | 19 942 | 55 460 | - | - | - | (19 765) | (20) | 55 617 | |
| | 5586 | за 2022 г. | 18 681 | 49 690 | - | - | - | (48 426) | (3) | 19 942 | |
| заемные средства | 5567 | за 2023 г. | 654 794 | - | - | - | - | - | (654 794) | - | |
| | 5587 | за 2022 г. | - | 654 794 | - | - | - | - | - | 654 794 | |
| Итого | 5550 | за 2023 г. | 5 212 641 | 4 310 150 | - | - | - | (2 046 390) | (1 922) | 7 474 479 | |
| | 5570 | за 2022 г. | 3 899 942 | 2 393 060 | - | - | - | (1 079 813) | (548) | 5 212 641 | |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | 1498 | 1448 | 2 030 |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая | 5593 | 1498 | 1448 | 2030 |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | за 2023 г. | за 2022 г. |
|--|------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5610 | 895 062 | 787 358 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 1 801 355 | 1 688 968 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 538 567 | 502 937 |
| Амортизация | 5640 | 332 014 | 276 613 |
| Прочие затраты | 5650 | 1 311 754 | 771 902 |
| Итого по элементам | 5660 | 4 878 752 | 4 027 778 |
| Изменение остатков (прирост [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 4 878 752 | 4 027 778 |

7. Оценочные обязательства

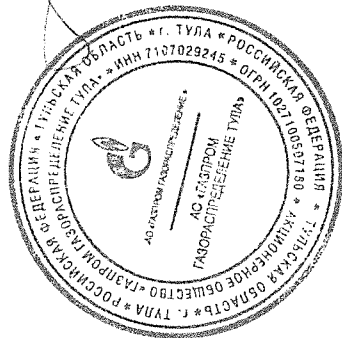
| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|------|------------------------|----------|-----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 204 064 | 314 670 | (278 149) | - | 240 585 |
| в том числе: | | | | | | |
| резерв на оплату отпусков | 5701 | 107 412 | 185 991 | (181 669) | - | 111 734 |
| резерв на вознаграждение по итогам года | 5702 | 96 652 | 128 679 | (96 480) | - | 128 851 |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | 963 | 1813 | 1672 |
| в том числе: | | | | |
| обеспечение исполнения муниципальных контрактов | 5811 | 963 | 1813 | 1672 |

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | за 2023 г. | | за 2022 г. | |
|------------------------------------|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| на текущие расходы | 5901 | - | - | - | - |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | - | - | - | - |
| Бюджетные кредиты - всего | | | | | |
| за 2023 г. | 5910 | - | - | - | - |
| за 2022 г. | 5920 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| за 2023 г. | 5911 | - | - | - | - |
| за 2022 г. | 5921 | - | - | - | - |



Руководитель

Воробьев Н.Ю.

Главный бухгалтер

Льженков А.В.

09 февраля 2024 г.

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

| | | Коды | | |
|---|---|---------------|------------|------|
| | | 31 | 12 | 2023 |
| Дата (число, месяц, год) | | | | |
| Организация | Акционерное общество «Газпром газораспределение Тула» | по ОКПО | 03257126 | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 7107029245 | |
| Вид деятельности | Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям | по ОКВЭД 2 | 35.22 | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности | Непубличное акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации | по ОКОПФ/ОКФС | 1 2267 | 42 |
| Единица измерения: тыс. руб. | | по ОКЕИ | 384 | |
| Местонахождение (адрес) | г. Тула ул. Мориса Тореза, зд.5А | | | |

1. Общие сведения

Полное наименование: Акционерное общество «Газпром газораспределение Тула»

Сокращенное наименование: АО «Газпром газораспределение Тула»

Местонахождение: Российская Федерация, Тульская область, город Тула, ул. Мориса Тореза, зд. 5А.

Почтовый адрес: 300012, Российская Федерация, Тульская область, город Тула, ул. Мориса Тореза, зд. 5А.

E-mail: offis@Tulaoblgaz.ru

Сайт: www.tulaoblgaz.ru

Регистрация Общества:

Акционерное общество «Газпром газораспределение Тула», ранее Открытое акционерное общество по газификации и эксплуатации газового хозяйства Тульской области «Тулаоблгаз», ИНН 7107029245, (далее Общество) зарегистрировано 20 сентября 1993г. года Администрацией Центрального района г. Тулы.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 23 сентября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027100507180.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества в 2023 году не производились.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 года составляет 158 591 (Сто пятьдесят восемь тысяч пятьсот девяносто один) рубль и разделен на следующие акции:
Обыкновенные именные бездокументарные акции – 158 591 шт.
Привилегированные именные бездокументарные акции - нет.

Изменения размера Уставного капитала Общества не было

Реестродержатель Общества: АО «ДРАГА». Юридический адрес: Россия, 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д.71/32

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (сокращенное наименование ООО «Аудит – НТ»).

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

Местонахождение: 190013, Россия, г. Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, литер А, помещение 7Н.

Почтовый адрес: 117630, Российская Федерация, г. Москва, а/я 39.
Тел./факс: (495) 988-95-61.

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.

В состав Общества входят следующие филиалы:

| № п/п | Наименование филиалы | Адрес |
|-------|--|--|
| 1. | Филиал АО «Газпром газораспределение Тула» в г.Алексине | г.Алексин, ул.Пионерская,18 |
| 2. | Филиал АО «Газпром газораспределение Тула» в г.Богородицке | г.Богородицк, ул.Комсомольская,44 |
| 3. | Филиал АО «Газпром газораспределение Тула» в г.Ефремове | г.Ефремов, ул.Свердлова,33 |
| 4. | Филиал АО «Газпром газораспределение Тула» в п.Косая Гора | г.Тула, п.Косая Гора, Орловское шоссе,13 |
| 5. | Филиал АО «Газпром газораспределение Тула» в г.Новомосковске | г.Новомосковск, ул.Первомайская, 1 |
| 6. | Филиал АО «Газпром газораспределение Тула» в г.Суворове | г.Суворов, ул.Энергетиков, 1-б |
| 7. | Филиал АО «Газпром газораспределение Тула» в г.Узловой | г.Узловая, ул.Ф.Энгельса,20 |
| 8. | Филиал АО «Газпром газораспределение Тула» в г.Щекино | г.Щекино, ул.Советская,18 |
| 9. | Филиал АО «Газпром газораспределение Тула» – «Подземметаллзащита», | г.Тула, п.Менделеевский, ул.Менделеевская,3-а |
| 10. | Филиал АО «Газпром газораспределение Тула» – «Проектно-сметное бюро» | г.Тула, ул.М.Тореза,5-а |

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2021 году - 2853 человек
- в 2022 году - 2 898 человек
- в 2023 году - 2 919 человек

Основные виды деятельности общества в 2023 году согласно Уставу общества являются:

- транспортировка природного газа покупателям Тульской области;
- прочая деятельность.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

| № п/п | Организация | Вид деятельности | Вид документа | № лицензии (разрешения, свидетельства и т.д.) | Срок действия лицензии | |
|-------|--|--|---------------|---|------------------------|--------------------------------|
| | | | | | начало действия | окончание действия |
| 1. | Министерство транспорта Российской Федерации. Федеральная служба по надзору в сфере транспорта | На осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте | Лицензия | ПРД №7104111 | 13.11.13 | Без ограничения срока действия |
| 2. | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору | Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности | Лицензия | № ВХ-11-005669 | 26.08.14 | Без ограничения срока действия |
| 3. | Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека | Деятельность в использовании источников ионизирующего излучения (генерирующих) | Лицензия | №71.ТЦ.04.002.Л.000 047.0806 | 07.11.13 | Без ограничения срока |
| 4. | Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий | Деятельность по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений | Лицензия | № 1-Б/01374 | 25.12.13 | Без ограничения срока |
| 5. | Департамент по недропользованию по Центральному округу | Разведка и добыча подземных вод для технологического обеспечения водой пункта обмена баллонов в с.Покровка Ефремовского района | Лицензия | ТУЛ 00548 ВЭ | 23.06.14 | 01.02.30 |
| 6. | Департамент по недропользованию по Центральному округу | Разведка и добыча подземных вод для технологического обеспечения водой производственно-складской базы в г.Киреевске | Лицензия | ТУЛ 00549 ВЭ | 23.06.14 | 31.12.27 |

| | | | | | | |
|-----|--|---|---------------|------------------|------------|--------------------------------|
| 7. | Отраслевая комиссия Минэнерго России по аттестации аварийно-спасательных служб (формирований) и спасателей нефтяной и газовой промышленности, а также иных отраслей топливно-энергетического комплекса | Свидетельство об аттестации на право ведения аварийно-спасательных работ | Свидетельство | №16/2-2-501 | 30.01.24 | 30.01.27 |
| 8. | Департамент образования Тульской области | Общеобразовательная деятельность | Лицензия | № 0133/01762 | 15.01.2014 | Без ограничения срока |
| 9. | Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Тульской области | Осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности | Лицензия | (71)-4338-Т | 06.09.2017 | Без ограничения срока |
| 10. | Министерство транспорта Российской Федерации. Федеральная служба по надзору в сфере транспорта | На осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами | Лицензия | №АН-71-000347 | 03.07.2019 | Без ограничения срока действия |
| 11. | Министерство здравоохранения Тульской области | На осуществление медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково") | Лицензия | №ЛО-71-01-002075 | 10.06.2019 | Без ограничения срока действия |

| | | | | | | |
|-----|--|--|-----------------------------|----------------|------------|-----------|
| 12. | Независимый орган по аттестации лабораторий неразрушающего контроля АО НПО "Техкранэнерго" | Проведение контроля оборудования и материалов неразрушающими методами при изготовлении, строительстве, монтаже, ремонте, реконструкции и техническом диагностировании объектов | Свидетельство об аттестации | № ЛНК-058А0464 | 17.11.2023 | 17.11.202 |
|-----|--|--|-----------------------------|----------------|------------|-----------|

Общество является членом следующих саморегулируемых организаций:

- Союз организаций нефтегазовой отрасли «Российское газовое общество», запись в реестре - №107;
- Ассоциация «Саморегулируемая организация «Строители Тульской области», дата регистрации 04.07.2017 год, регистрационный номер 501;
- Ассоциация Саморегулируемая организация «Газораспределительная система. Проектирование» (свидетельство №ГСП-10-020 от 20.06.2017г.), запись в реестре - №20;
- Ассоциация Саморегулируемая организация «Инженер-Изыскатель» (свид-во №ИИ-114-513 от 03.12.2013г.), запись в реестре - №114.

Генеральный директор Общества - Воробьев Николай Юрьевич

Назначен на основании протокола Совета директоров №20 от 29.06.2022 года на срок с 09.07.2022 г. по 08.07.2025 г.

Главный бухгалтер Общества - Лыженков Андрей Валерьевич.

На основании протокола годового общего собрания акционеров №1 от 30 июня 2022 года в Совет директоров Общества с 30.06.2022 года входят следующие лица:

| | Фамилия, имя, отчество | Должность |
|----|---|--|
| 1. | Ляпустин Олег Александрович (Председатель Совета директоров) | Заместитель генерального директора по работе с органами власти и регионами ООО «Газпром межрегионгаз» |
| 2. | Колобов Дмитрий Сергеевич | Заместитель начальника Управления инновационной деятельности и стандартизации ООО «Газпром межрегионгаз» |
| 3. | Власенко Вероника Владимировна | Начальник Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз» |
| 4. | Фоменков Игорь Анатольевич | Начальник Управления по работе с органами власти и регионами ООО «Газпром межрегионгаз» |
| 5. | Прохорова Ольга Владимировна | Заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз» |
| 6. | Дудкин Алексей Александрович | Заместитель начальника Юридического управления ООО «Газпром межрегионгаз» |
| 7. | Рогачев Александр Григорьевич | Главный инженер ООО «Газпром межрегионгаз» |

На основании протокола общего собрания акционеров №1 от 05 июля 2023 года в Совет директоров Общества с 30.06.2023 года входят следующие лица:

| | Фамилия, имя, отчество | Должность |
|----|---|--|
| 1. | Ляпустин Олег Александрович (Председатель Совета директоров) | Заместитель генерального директора по работе с органами власти и регионами ООО «Газпром межрегионгаз» |
| 2. | Колобов Дмитрий Сергеевич | Заместитель начальника Управления инновационной деятельности и стандартизации ООО «Газпром межрегионгаз» |
| 3. | Власенко Вероника Владимировна | Начальник Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз» |
| 4. | Фоменков Игорь Анатольевич | Начальник Управления по работе с органами власти и регионами ООО «Газпром межрегионгаз» |
| 5. | Прохорова Ольга Владимировна | Заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз» |
| 6. | Дудкин Алексей Александрович | Заместитель начальника Юридического управления ООО «Газпром межрегионгаз» |
| 7. | Рогачев Александр Григорьевич | Главный инженер ООО «Газпром межрегионгаз» |

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 3 человек:

| | Фамилия, имя, отчество | Должность |
|----|-------------------------------|--|
| 1. | Афанасьева Александра Юрьевна | Заместитель начальника управления- начальник отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ГРО Управления внутреннего аудита ООО "Газпром межрегионгаз" |
| 2. | Павлова Анна Александровна | Главный экономист отдела бюджетирования ГРО Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз» |
| 3. | Дубровин Олег Геннадьевич | Главный специалист отдела методико-регламентного обеспечения проектов Управления цифровизации ООО «Газпром межрегионгаз» |

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

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 и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике Общества на 2023 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом №414 от 29.12.2022 г.

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, велосомобили), 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 таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств.

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования амортизация не начисляется.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется экспертной комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, других ограничений.

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

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

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

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

Обесценение объектов основных средств

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год. Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, или иной документ, которым оформляется планирование списания объектов основных средств в Обществе, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы (по информации полученной от структурных подразделений Общества), обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере их балансовой стоимости. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Выбытие объектов основных средств

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены.

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.

Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

Вложения во внеоборотные активы

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

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.

Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

| Группа основных средств | Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс 01.01.2022 года |
|-----------------------------|--|
| Здания | от 5 лет до 30 лет и более |
| Машины и оборудование | от 1 года до 30 лет включительно |
| Транспортные средства | от 5 лет до 10 лет |
| Информационное оборудование | от 1 года до 20 лет |
| Прочие | от 2 лет до 20 лет |

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

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н.

Общество учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется. По амортизируемым объектам нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации; неисключительные лицензии и разрешения на отдельные виды деятельности без ограничения срока действия, на которые невозможно установить надежно срок полезного использования, не амортизируются (п.33 ФСБУ 14/2022).

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

Первоначальная стоимость неисключительных прав на программные продукты, приобретенных по договорам, предусматривающим оплату периодическими платежами, определяется путем дисконтирования номинальных величин будущих платежей.

Общество не производит переоценку нематериальных активов. В виду отсутствия намерения Общества продать объекты НМА в конце срока использования, а также отсутствия активного рынка, ликвидационная стоимость нематериальных активов равна нулю (п.36 ФСБУ 14/2022).

Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен. При их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

Порядок оценки незавершенного производства

К незавершенному производству относятся продукция, работы, услуги частичной готовности, законченные, но не принятые заказчиком работы и услуги, остатки невыполненных заказов, материалы и полуфабрикаты, подвергшиеся обработке и находящиеся в производстве. Стоимость НЗП формируется путем отнесения прямых затрат к конкретному объекту НЗП, соответствующих прямым расходам в налоговом учете (материальные затраты в соответствии с подпунктами 1,4,7 пункта 1, ст.254 НК РФ, расходы на оплату труда персонала, участвующего в производственном процессе, выполнении работ, услуг, суммы социального страхования и обеспечения, суммы начисленной амортизации).

Счет 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не применяется

Транспортно-заготовительные расходы отражаются на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы» (10-12). Списание ТЗР производится пропорционально стоимости материалов, исходя из отношения суммы остатка ТЗР на начало месяца и текущих ТЗР за месяц к сумме остатка материалов на начало месяца и поступивших материалов в течении месяца. Полученное в результате значение, умноженное на 100, дает процент, который следует использовать при списании ТЗР на увеличение (удорожание) стоимости израсходованных материалов. ТЗР в конце месяца распределяются головным управлением пропорционально сумме переданных филиалам материалов по сч.79 «Внутрихозяйственные расчеты».

Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Косвенные расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце месяца на счет 90-08 «Управленческие расходы» в следующем порядке:

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 в общей сумме выручки от их продаж, включая выручку, не предъявленную к оплате, по договорам строительного подряда.

В случае, если объем выручки от продаж продукции, товаров, работ и услуг не превышает 5 процентов от общей суммы выручки по всем видам продаж продукции, товаров, работ и услуг, общехозяйственные расходы на продажу продукции, товаров, работ и услуг не распределяются, за исключением следующих видов деятельности: транспортировка газа по газораспределительным сетям; строительно-монтажные работы; техническое обслуживание и ремонт ВДГО (ВКГО); техническое обслуживание и ремонт газораспределительных сетей, АДО; оказание услуг по технологическому присоединению.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относится на финансовые результаты.

Учет аренды

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

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

Для договоров аренды, заключенных между Обществом и компаний группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерние общества и организации), Обществом используются следующие критерии, для выделения таких договоров аренды:

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

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

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

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

При этом, если предметом договора аренды между Обществом и компаниями группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерние общества и организации) (в качестве арендодателя) является имущество, которое используется Обществом для целей, отличных от основного вида деятельности (реализация на территории РФ природного газа и его транспортировки на территории РФ) и при этом договор соответствует условиям п. 5 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с учетом п.26.1 данного Положения, такой договор признается договором аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

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

Общество применяет упрощение и не 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.

При аренде земельных участков право пользования активом:

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

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

Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей. Выручка по договорам строительного подряда с длительным производственным циклом, при условии, что в договоре не предусмотрена поэтапная сдача работ или услуг, доходы учитываются пропорционально фактическим расходам отчетного периода в общей сумме затрат по смете.

Заемные средства

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 107н.

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

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

Дебиторская задолженность

В бухгалтерском учете Общество определяет дебиторскую задолженность в размере дохода от продажи товаров, работ, услуг, а также основных средств и иного имущества.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги не реальные для взыскания списываются по каждому обязательству на финансовые результаты, если в период предшествующий отчетному суммы долгов не резервировались.

Резерв по сомнительным долгам

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по задолженности, признанной сомнительной.

Учет договоров строительного подряда

По договорам строительного подряда (субподряда), длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочные договоры) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы Общество признает выручку от выполнения работ и финансовые результаты способом «по мере готовности», если финансовый результат (прибыль или убыток) от исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

В соответствии с п. 26 ПБУ 2/2008 в бухгалтерском учете выручка, признанная способом «по мере готовности», учитывается до полного завершения работ (этапа) как отдельный актив – «не предъявленная к оплате начисленная выручка».

Не предъявленная к оплате начисленная выручка отражается по дебету счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» в корреспонденции со счетом 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения» по виду деятельности «Выполнение строительно-монтажных работ».

Не предъявленная к оплате начисленная выручка списывается на дебиторскую задолженность при выставлении заказчику счета на оплату завершенных работ по договору (абз. 4 п. 26 ПБУ 2/2008).

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период (например, на начальном этапе исполнения договора, когда уточняются условия договора, касающиеся величины расходов, возмещаемых заказчиком) невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

Расходы, вероятность возмещения которых отсутствует (например, по договорам, которые могут быть признаны недействительными сделками или по которым стороны не могут выполнить свои договорные обязательства), признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

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

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- облигации по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);

- высоколиквидные векселя организации, ценные бумаги которые отвечают критериям ликвидности, установленные ФСФР РФ, приобретенные не задолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их погашения и менее).

В отчете о движении денежных средств сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на фактически уплаченную сумму налога в бюджет в отчетном периоде и сумму косвенных налогов оплаченных поставщикам и подрядчикам.

Денежные потоки по осуществлению краткосрочных финансовых вложений которые отличаются быстрым оборотом, большими суммами и коротким сроком возврата отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

Собственный капитал

В составе капитала отражаются:

- уставный капитал;
- добавочный капитал;
- резервный капитал;
- нераспределенная прибыль

Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решениями общего собрания акционеров. Использование нераспределенной прибыли производится в порядке установленном нормативными документами по бухгалтерскому учету и отчетности.

Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества формируется за счет эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

Резервный капитал

В Обществе создается резервный капитал (фонд) путем обязательных отчислений 5% от размера уставного капитала, согласно пункта 15.2 Устава Общества.

Операции в иностранной валюте

Объекты учета отсутствуют.

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 № 49.

В 2023 году в соответствии с Учетной политикой Общества и на основании Приказа №221 от 30.10.2023 г. проведена инвентаризация имущества и обязательств, в том числе: материально-производственных запасов проведена по состоянию на 31.10.2023 г., активов и финансовых обязательств – по состоянию на 31.12.2023 г., В результате инвентаризации выявлены излишки и недостачи. Выявленный в результате инвентаризации излишек имущества оприходован по рыночной стоимости на дату проведения инвентаризации.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

утвержденного приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н., с изменениями, утвержденными Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н (далее - Приказ N 236н), и обязательными к применению начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (п. 2 Приказа N 236н).

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.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто (не сальдируются) в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

События после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты раскрывается в отчетности в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина РФ №56н от 25.11.1998.

Условные обязательства и активы

Информация об условных обязательствах и активах раскрывается в пояснениях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина РФ №167н от 13.12.2010

Информация о связанных сторонах

Общество включает в пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, входящих в состав бухгалтерской отчетности в виде отдельного раздела информацию о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ(11/2008), утвержденного приказом Минфина РФ №48 от 29.04.2008.

Информация о прекращаемой деятельности

Общество включает в пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о прекращаемой деятельности в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденного приказом Минфина РФ №66н от 02.07.2002.

Изменения учетной политики

В связи с досрочным применением с 01.01.2023 года 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.

Общество учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

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

Стоимость исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации (далее – РИД и СИ), не отвечающих критериям объектов нематериальных активов или малоценных объектов нематериальных активов, списывается при их приобретении в состав расходов текущего периода с одновременным отражением стоимости объектов прав на РИД и СИ на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Оценка объектов нематериальных активов производится в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

После признания в бухгалтерском учете все группы объектов нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.

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

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

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

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

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

единовременного списания на нераспределенную прибыль балансовой стоимости объектов нематериальных активов, а также результатов ОКИТР (за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов) с первоначальной стоимостью менее 100 000 рублей (включительно) в соответствии с подпунктом в) пункта 53 Федерального стандарта бухгалтерского

учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с одновременным отражением стоимости малоценных объектов нематериальных активов на забалансовом счете;

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

Корректировки, связанные с переходом на Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса, начиная с промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2023 г.

Изменения в учетной политике Общества на 2024 год.

Существенные изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

1. Вступительные и сравнительные данные.

Скорректированные данные бухгалтерской отчетности за 2023 год по состоянию на 31.12.2022г.

Скорректированные данные бухгалтерского баланса за 2023 год по состоянию на 31.12.2022 г., в связи с уточнением изменений связанных с переходом на учет по ФСБУ 14/2022.

тыс. руб.

| Наименование показателя | код строки | Сумма до корректировки 2022 г. | Корректировка | Сумма с учетом корректировки 2022 г. |
|---|------------|--------------------------------|---------------|--------------------------------------|
| Нематериальные активы | 1110 | 5474 | 20922 | 26396 |
| объекты нематериальных активов | 11101 | 4434 | 20922 | 25356 |
| права на результаты интеллектуальной деятельности | 111011 | 4434 | 20922 | 25356 |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 105452 | 5092 | 110544 |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | 22523 | (20691) | 1832 |
| в том числе: права пользования результатами интеллектуальной деятельности ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев | 11901 | 22523 | (20691) | 1832 |
| Итого по разделу I | 1100 | 7756197 | 5323 | 7761520 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 8350 | (4768) | 3582 |
| в том числе: права пользования результатами интеллектуальной деятельности | 12601 | 5672 | (4768) | 904 |

| | | | | |
|--|--------|----------|--------|----------|
| ожидаемая к погашению в течении 12 месяцев | | | | |
| Итого по разделу II | 1200 | 2420865 | (4768) | 2416097 |
| БАЛАНС | 1600 | 10177062 | 555 | 10177617 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет | 1370 | 2873153 | (3630) | 2869523 |
| переход на ФСБУ | 13702 | 2697985 | (3630) | 2694355 |
| Итого по разделу III | 137021 | 85478 | (3630) | 81848 |
| Отложенные налоговые обязательства | 1300 | 4035175 | (3630) | 4031545 |
| Итого по разделу IV | 1420 | 412810 | 4185 | 416995 |
| БАЛАНС | 1400 | 2908599 | 4185 | 2912784 |
| | 1700 | 10177062 | 555 | 10177617 |

Скорректированные данные отчета об изменении капитала за 2023 по периоду 2022 года связанных с переходом на учет по ФСБУ 14/2022.

тыс.руб.

| Наименование показателя | код строки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма с учетом корректировки |
|---|------------|------------------------|---------------|------------------------------|
| Раздел 1. Движение капитала | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала – всего | | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 3220 | (32965) | (3630) | (36595) |
| Итого | 3220 | (32965) | (3630) | (36595) |
| Корректировка в связи с изменением учетной политики | | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 3228 | - | (3630) | (3630) |
| Итого | 3228 | - | (3630) | (3630) |
| Величина капитала на 31.12.2022 | | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 3200 | 2873153 | (3630) | 2869523 |
| Итого | 3200 | 4035175 | (3630) | 4031545 |
| Раздел 2. Чистые активы | - | - | - | - |
| Чистые активы на 31.12.2022 г. | 3600 | 4102863 | (3630) | 4099233 |

4. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности.

4.1 Капитальные вложения и оборудование к установке

тыс. руб.

| Наименование показателя | Сальдо на 31.12.21 | Сальдо на 31.12.22 | Выполнено | Введено | Списано | Сальдо на 31.12.23 |
|--|--------------------|--------------------|-----------|-----------|---------|--------------------|
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, всего: | 98050 | 1236461 | 2750780 | (2964843) | (25266) | 997132 |
| в том числе: незавершенное строительство | 88834 | 1032423 | 2712118 | (2964843) | (4442) | 775256 |
| Из них: | | | | | | |
| -выполнено строительно-монтажных работ | 75063 | 830101 | 2618058 | (2870827) | (1475) | 575857 |
| -приобретено объектов основных средств | - | - | 94016 | (94016) | - | - |
| -выполнено проектных работ | 13771 | 202322 | 44 | - | (2967) | 199399 |
| в том числе: оборудование к установке | 9216 | 162046 | - | - | (20824) | 141222 |
| в том числе: материалы для капвложений | - | 41992 | 38662 | - | - | 80654 |
| Нематериальные активы | | | | | | |
| Наименование показателя | Сальдо на 31.12.21 | Сальдо на 31.12.22 | Выполнено | Введено | Списано | Сальдо на 31.12.23 |
| Приобретение нематериальных активов, в том числе патенты | 371 | 1040 | 1660 | (2490) | - | 210 |
| Приобретение нематериальных активов, в том числе свидетельства | - | - | - | - | - | - |
| Итого: | 371 | 1040 | 1660 | (2490) | - | 210 |

* Расхождение в 2023 г. поступило основных средств строка 5200 по табл.2.1.- 2937183 тыс. руб. и табл.2.2 строка 5240 принято к учету - 2964843 тыс. руб. составляет принятые права пользования активов на сумму 27660 тыс. руб. строка 5208 по табл.2.1

4.2 Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество досрочно, с 01.01.2023 года, перешло на применение ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Согласно Учетной политике Общество учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется. По амортизируемым объектам нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации; неисключительные лицензии и разрешения на отдельные виды деятельности без ограничения срока действия, на которые невозможно установить надежно срок полезного использования, не амортизируются (п.33 ФСБУ 14/2022).

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

В межотчетный период на 31.12.2022 г. стоимость малоценных объектов нематериальных активов которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии с настоящим Стандартом таковыми не являются списана в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль; неисключительные права, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов, переклассифицированы в НМА с признанием в качестве первоначальной стоимости их балансовой стоимости и определением оставшегося срока полезного использования (п.53 ФСБУ 14/2022).

Первоначальная стоимость неисключительных прав на программные продукты, приобретенных по договорам, предусматривающим оплату периодическими платежами, определяется путем дисконтирования номинальных величин будущих платежей.

Общество не производит переоценку нематериальных активов. В виду отсутствия намерения Общества продать объекты НМА в конце срока использования, а также отсутствия активного рынка, ликвидационная стоимость нематериальных активов равна нулю (п.36 ФСБУ 14/2022).

Балансовая стоимость не амортизируемых объектов нематериальных активов составила:

| тыс. руб. | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Наименование показателя | На 31.12.2021 | На 31.12.2022 | На 31.12.2023 |
| Неамортизируемые нематериальные активы, в том числе: | - | 312 | 312 |
| неамортизируемые нематериальные активы, созданные Обществом | - | - | - |

Расходы на научно-исследовательские, опытно- конструкторские и технологические работы
Объекты учета отсутствуют

4.3 Основные средства, права пользования активами

Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации, а также движения ППА и ОС, изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, в течении года раскрыты в табличной части Пояснения, табл.2.1,2.3

ОС, по которым стоимость не погашается, т.е. амортизация не начисляется относятся земельные участки и объекты природопользования.

Обществом согласно Учетной политике на 2023 год ликвидационная стоимость считается равной нулю по всем объектам основных средств, т.к. ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена (ФСБУ 6/2020 п.31 п. п. в) или не является существенной (п. п. б), за исключением транспортных средств, подлежащих продаже после окончания их использования.

По автомобилям, остаточная стоимость которых будет равна нулю на 31.12.2024 года, ликвидационная стоимость рассчитывается исходя из коэффициента 0,3957 (отношение продажной стоимости автомобилей за последние 3 года без НДС к их первоначальной стоимости).

По состоянию на 30.11.2023 в рамках годовой инвентаризации Обществом произведен пересмотр элементов амортизации основных средств на соответствие режиму и условиям эксплуатации, физическому и моральному износу согласно нормативно допустимым срокам и другим предельным параметрам эксплуатации этих объектов. По результатам проверки оставшийся срок полезного использования по основным средствам, остаточная стоимость которых будет равна нулю на 31.12.2024 г. был увеличен:

- по зданиям и сооружениям на 5 лет,
- по машинам и оборудованию на 3 года,
- по транспортным средствам, согласно установленным срокам автотранспортной службой.

Объекты основных средств, входящие в Единую систему газоснабжения (далее – ЕСГ), рассматриваются как часть единицы, генерирующей денежные средства (далее – ЕГДС). По состоянию на 31.12.2023 тест не выявил обесценение активов по ЕГДС, включающим ЕСГ.

Общество провело тестирование на обесценение и не выявило признаки обесценения по состоянию на 31 декабря 2023 г.

Согласно Учетной политике 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, заключенные между Обществом и компаниями группы «Газпром», так как риски и выгоды остаются у ПАО «Газпром», поскольку имущество используется Обществом для реализации природного газа на территории Российской Федерации, т.е. фактически для целей реализации задач Общества и ПАО «Газпром» в целом; а также Общество не несет риски возникновения убытков в связи с владением имуществом, характерные для арендатора, поскольку применяемая схема взаимоотношений предусматривает в целом гарантированное возмещение ПАО «Газпром» всех расходов Общества по аренде в составе цены договоров по встречным обязательствам, в рамках которых Общество используют имущество;

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

Общество арендует у АО «Газпром газораспределение» межпоселковые газопроводы и оборудование ГРП, а также сдает в аренду ООО «Газпром межрегионгаз Тула» помещения в зданиях филиалов, учет операций по этим договорам ведется в прежнем порядке. При расчете арендных платежей учитывается постоянная часть, рассчитанная исходя из площади помещения, сданного в аренду, и переменная часть, равная стоимости потребленных арендатором коммунальных и эксплуатационных услуг.

Общество арендует земельные участки под наземными элементами газопроводов, при этом Общество применяет упрощение и не признает их в качестве объектов учета аренды, т.к. ежемесячная стоимость аренды по этим договорам не превышает 10 000 рублей в отношении каждого предмета аренды, либо стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. В качестве единицы учета аренды рассматривается каждый договор или предмет аренды.

По договорам финансовой аренды (лизинга) Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. По договорам финансовой аренды Общество приобретает в основном автомобили и строительную технику. Согласно Учетной политике, при оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты Общества, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом. При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования не пересматривается, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок.

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.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

а) Основные средства сданные в аренду, числящиеся на балансе и за балансом

Отражены в разделе 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах тыс. руб.

| Наименование показателя | Здания | Машины и оборудование | Сооружения | Зем. участки | Транспортные средства | Итого |
|--|--------|-----------------------|------------|--------------|-----------------------|--------|
| Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2021 | 9692 | - | - | 4 | - | 9696 |
| Накопленная амортизация на 31.12.2021 | (1446) | - | - | - | - | (1446) |
| Остаточная стоимость на 31.12.2021 | 8245 | - | - | 4 | - | 8249 |
| Остаточная стоимость на 01.01.2022 | 8245 | - | - | 4 | - | 8249 |
| Поступило из аренды | - | - | - | 4 | - | 4 |
| Сдано в аренду | 203 | - | - | - | - | 203 |
| Амортизация | (422) | - | - | - | - | (422) |
| Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2022 | 9895 | - | - | - | - | 9895 |
| Накопленная амортизация на 31.12.2022* | (1869) | - | - | - | - | (1869) |
| Остаточная стоимость на 31.12.2022 | 8026 | - | - | - | - | 8026 |
| Остаточная стоимость на 01.01.2023 | 8026 | - | - | - | - | 8026 |
| Поступило из аренды | 103 | - | - | - | - | 103 |
| Сдано в аренду | - | - | - | - | 4858 | 4858 |
| Амортизация | (416) | - | - | - | (4857) | (5273) |
| Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2023 | 9792 | - | - | - | 4858 | 14650 |
| Накопленная амортизация на 31.12.2023 | (2285) | - | - | - | (4857) | (7142) |
| Остаточная стоимость на 31.12.2023 | 7507 | - | - | - | 1 | 7508 |

б) Основные средства, переведенные на консервацию:

Основные средства переданные на консервацию отсутствуют по состоянию на 31.12.2022 год и 31.12.2023 год.

в) Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации

тыс. руб.

| Наименование показателя | 31.12.21 | 31.12.22 | 31.12.23 |
|--|----------|----------|----------|
| Первоначальная стоимость, основных средств, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации | 234130 | 663558 | 2562466 |
| Накопленная амортизация основных средств, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации | 19968 | 16542 | 22673 |
| Остаточная стоимость основных средств, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации, всего | 214162 | 647016 | 2539793 |

д) Основные средства, полученные по договору аренды, учитываемые за балансом, не входящие в указанные выше:

| Наименование показателя | Оценочная стоимость на 31.12.20 | Поступило | Выбыло | Переход на ФСБУ 25/2018 | Оценочная стоимость на 31.12.21 | Поступило | Выбыло | Оценочная стоимость на 31.12.22 | Поступило | Выбыло | Оценочная стоимость на 31.12.23 |
|--------------------------|---------------------------------|-----------|---------|-------------------------|---------------------------------|-----------|----------|---------------------------------|-----------|-----------|---------------------------------|
| Здания, всего | 7523 | - | - | (4317) | 3206 | 32 | - | 3238 | 1991 | (1991) | 3238 |
| в т.ч. аренда | 7523 | - | - | (4317) | 3206 | 32 | - | 3238 | 1991 | (1991) | 3238 |
| лизинг | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборуд., всего | 9097 | 111242 | (6385) | (111242) | 2712 | 615 | - | 3327 | 25 | (25) | 3327 |
| в т.ч. аренда | 2712 | - | - | - | 2712 | 615 | - | 3327 | 25 | (25) | 3327 |
| лизинг | 6385 | 111242 | (6385) | (111242) | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспорт, всего | 24914 | 72237 | (14043) | (65987) | 17121 | - | (17121) | - | - | - | - |
| в т.ч. аренда | 24914 | 72237 | (14043) | (65987) | 17121 | - | (17121) | - | - | - | - |
| лизинг | 733764 | 771905 | - | - | 1505669 | 877428 | (661654) | 1721443 | 2729602 | (1484110) | 2966935 |
| Газопроводы, всего | 733764 | 771905 | - | - | 1505669 | 877428 | (661654) | 1721443 | 2729602 | (1484110) | 2966935 |
| в т.ч. аренда, субаренда | 79810 | 1558 | (2843) | - | 78525 | 1609 | (3305) | 76829 | 732 | (6422) | 71139 |
| Прочие, всего | 79810 | 1558 | (2843) | - | 78525 | 1609 | (3305) | 76829 | 732 | (6422) | 71139 |
| в т.ч. аренда | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| лизинг | 855108 | 956942 | (23271) | (181546) | 1607233 | 879684 | (682080) | 1804837 | 2732350 | (1492549) | 3044639 |
| Итого: | 823809 | 773463 | (2843) | (4317) | 1590112 | 879684 | (664959) | 1804837 | 2732350 | (1492549) | 3044639 |
| в т.ч. аренда, субаренда | 31299 | 183479 | (20428) | (177229) | 17121 | - | (17121) | - | - | - | - |
| лизинг | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.4 Финансовые вложения

Аналитические данные раскрыты в «Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах» раздел 3.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2022 г., 2023 г. не начислялся. В 2023 году восстановлен начисленный в 2019 году резерв под обесценение финансовых вложений в размере 10 тыс. рублей (доля в уставном капитале дочерней компании АО Газпром газораспределение Тула - ООО «Тула Газ-сервис» ИНН 710755295. ООО «Тула Газ-сервис» ликвидирован и снят с учета в налоговом органе 24 мая 2023 года (лист записи ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером 2237100132784, уведомление о снятии с учета в налоговом органе №695485543 от 24.05.2023 года). Доходы от распределения имущества при ликвидации в размере 10 тыс. рублей перечислены на расчетный счет АО Газпром газораспределение Тула.

На счете 58.03 «Финансовые вложения, предоставленные займы» учтены расчеты с ООО «Газпром межрегионгаз» по договору займа № 6-396/17 от 21.04.2017 г. Обществом получены доходы по краткосрочным займам в 2022 г. 39963 тыс. руб., в 2023 г. 43268 тыс. руб.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табл. 3.1. показано наличие и движение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

4.5 Запасы

Аналитические данные раскрыты в «Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах» раздел 4.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов:

тыс.руб.

| Наименование показателя | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|----------------------------|------------|------------|------------|
| Резерв под обесценение МПЗ | 52 | 52 | 52 |

Запасы находящиеся в залоге на 31.12.2022 и на 31.12.2023 отсутствуют.

4.6 Дебиторская задолженность

Аналитические данные раскрыты в «Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах» раздел 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

Долгосрочная дебиторская задолженность

тыс. руб.

| Наименование показателя | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Задолженность работников по выданным займам и ссудам | 4020 | 4266 | 3235 |
| Итого: | 4020 | 4266 | 3235 |

По данной статье представлены данные о дебиторской задолженности, платежи по которой в соответствии с заключенными договорами ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная дебиторская задолженность

тыс.руб.

| Наименование показателя | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|---|----------------|---------------|----------------|
| Расчеты с покупателями и заказчиками, всего: | 486821 | 465705 | 587452 |
| в т.ч. | - | - | - |
| - транспортировка природного газа | 340053 | 243359 | 103074 |
| - прочая деятельность | 165474 | 235652 | 519533 |
| - резерв по сомнительным долгам | (18706) | (13306) | (35155) |
| Авансы выданные* в т.ч: | 666483 | 384315 | 438589 |
| - авансы выданные | 666961 | 444270 | 492783 |
| в т.ч. – за работы, услуги | 659999 | 436767 | 492235 |
| – за материалы | 6962 | 7503 | 548 |
| - резерв по сомнительным долгам | (478) | (475) | (475) |
| - НДС по авансам и предоплатам выданным | - | (59480) | (53719) |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | 63483 | 75605 | 289179 |
| Прочая, всего | 13233 | 30067 | 53541 |
| в т.ч. | - | - | - |
| - налоги и сборы | 982 | 601 | 20033 |
| - расчеты по соц.страхованию | 71 | 112 | 127 |
| - расчеты с подотчетными лицами | 7 | 16 | 33 |
| - расчеты с персоналом по прочим операциям | 2041 | 3078 | 2712 |
| - расчеты по страхованию | 790 | 924 | 775 |
| - расчеты по претензиям | 381 | 2737 | 5166 |
| - расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 1610 | - | - |
| - расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | - | 4499 | 4941 |
| - расчеты с разными дебиторами | 34755 | 38084 | 39224 |
| - резерв по сомнительным долгам | (27404) | (19984) | (19470) |
| Итого: | 1230020 | 955692 | 1368761 |

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разд. 5.1. поступление и выбытие дебиторской задолженности раскрывается за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

*Выданные авансы числятся с учетом НДС, за исключением контрагентов с выделенным НДС на счете 76.ВА.

Авансы выданные на приобретение запасов отражены в краткосрочной дебиторской задолженности.

Учет договоров строительного подряда

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

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2023 год | 2022 год |
|---|----------|----------|
| Общая сумма выручки, признанной в отчетном периоде по договорам строительного подряда | 289179 | 75605 |

тыс. руб

| Наименование показателя | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Общая сумма понесенных расходов | 240 422 | 62 895 | 45 951 |
| Общая сумма признанных прибылей за вычетом признанных убытков | 561 | 109 | 6951 |
| Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков с НДС | 213 423 | 78 221 | 72 670 |
| Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков выполненных строительных работ | 289 179 | 75 605 | 63 483 |

4.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах раскрыта по строке 1250 «денежные средства и денежные эквиваленты Бухгалтерского баланса».

| Наименование показателя | тыс. руб. | | |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| Касса | 624 | 459 | 840 |
| Расчетные счета | 489445 | 329146 | 979804 |
| Валютные счета | - | - | - |
| Переводы в пути | 1031 | 1367 | 4478 |
| Специальные счета | 38281 | 47271 | 290 |
| Итого: | 529381 | 378243 | 985412 |

Пояснения по Отчету о движении денежных средств (ОДДС) за 2023г.

4.7.1 Расшифровка строки 4111 «Поступления от продажи товаров, продукции, работ и услуг».

| Наименование показателя | тыс. руб. | |
|--|-----------|---------|
| | 2022 | 2023 |
| Поступления от продажи товаров, продукции, работ и услуг с НДС | 4992216 | 6176503 |
| Поступления от продажи товаров, продукции, работ и услуг без учета НДС | 4160180 | 5147086 |

4.7.2 Расшифровка строки 4115 «авансы полученные от покупателей, заказчиков».

| Наименование показателя | тыс. руб. | |
|--|-----------|---------|
| | 2022 | 2023 |
| авансы полученные от покупателей, заказчиков с НДС | 715846 | 1461049 |
| авансы полученные от покупателей, заказчиков без учета НДС | 596538 | 1217541 |

Расшифровка строки 4119 «прочие поступления».

| Наименование показателя | тыс. руб. | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| | 2022 | 2023 |
| Возврат займа кэш пул | - | 36532 |
| Поступления по агентским договорам | 32542 | 49133 |
| Прочие | 150526 | 23632 |
| Итого: | 183068 | 109297 |

4.7.3 Расшифровка строки 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

| Наименование показателя | тыс. руб. | |
|---|-----------|---------|
| | 2022 | 2023 |
| Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги с НДС | 2010698 | 3571897 |
| Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги без учета НДС | 1675582 | 2976581 |

4.7.4 Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи»

| Наименование показателя | тыс.руб. | |
|-------------------------|----------|-------|
| | 2022 | 2023 |
| Расчеты с бюджетом: | 113064 | 61266 |
| в т.ч: | | |
| - налог на имущество | 109150 | 56740 |
| - транспортный налог | 2530 | 2601 |

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

| | | |
|---|---------------|--------------|
| - водный налог | 1 | - |
| - земельный налог | 1352 | 1893 |
| - плата за негативное воздействие на окружающую среду | 12 | 14 |
| - госпошлина | 19 | 18 |
| Прочие | 174545 | 21403 |
| Итого: | 287609 | 82669 |

4.7.5 Расшифровка строки 4221 «платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов»

тыс.руб.

| Наименование показателя | 2022 | 2023 |
|---|---------|---------|
| Приобретение внеоборотных активов с учетом НДС | 1288460 | 1460918 |
| Приобретение внеоборотных активов без учета НДС | 1073717 | 1217432 |

4.7.6 В ОДДС свернуты косвенные налоги:

тыс.руб.

| НДС | 2022 | 2023 |
|--|-----------------|----------------|
| подлежащий возмещению НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам | 637214 | 929320 |
| НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков | 951935 | 1273113 |
| платежи НДС в бюджет | 438773 | 372638 |
| Итого свернуто: | (124052) | (28845) |

Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственника (участников) строка 4322 формы «Отчет о движении денежных средств», в сумме 2518 тыс. руб., в отчете об изменении капитала по стр.3327 отражено начисление дивидендов в сумме 2567 тыс. руб., в бухгалтерском балансе отражаются остатки невыплаченных дивидендов в размере 1498 тыс. руб.. Обороты в Отчете о денежных средствах по займу Кэш-пул отражаются свернуто.

4.7.7 Расшифровка строки 4341 «Погашение обязательств по финансовой аренде».

тыс.руб.

| Контрагент | ИНН | Юридический адрес | 2022 | 2023 |
|-------------------------|------------|---|--------------|--------------|
| ООО "ГазРегионЛизинг" | 7840339666 | 197110, г. Санкт-Петербург, ул. Пионерская, дом № 51, литера А, каб. 36 | 4485 | 14591 |
| АО «Газпромбанк Лизинг» | 7728294503 | 117342, г. Москва, ул. Миклухо-Маклая, дом 40, помещение /ком IV/50 | 81006 | 66356 |
| Итого: | - | - | 85491 | 80947 |

4.8 Прочие оборотные активы

тыс.руб.

| Наименование показателя | код строки | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|---|------------|------------|------------|------------|
| Денежные документы (сч.50-3) | 12602 | 467 | 445 | 272 |
| Расчеты с разными дебитор.кредитор.(сч.76-01-2) | 12602 | 2233 | 2233 | 2234* |

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

| | | | | |
|---|-------|-------------|-------------|-------------|
| Расходы будущих периодов (сч.97) | 12601 | 1433 | 904 | 687 |
| Недостачи и потери от порчи ценностей (сч.94) | 12602 | - | - | 1762 |
| Итого: | | 4133 | 3582 | 4955 |

*Отражаются расчеты по добровольному медицинскому страхованию граждан (работников предприятия).

При возникновении страхового случая Застрахованное лицо (работник предприятия) обращается в медицинскую организацию. Расходы по оказанным услугам медицинской организации погашает страховщик.

4.9 Уставный капитал

Информация подтверждается выпиской от реестродержателя №И/20/44463 от 29.01.2024 года по состоянию на 31.12.2023 г.

тыс. руб.

| Наименование | 31.12.2021 | | 31.12.2022 | | 31.12.2023 | |
|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | Кол-во акций, шт. | Сумма, тыс.руб. | Кол-во акций, шт. | Сумма, тыс.руб. | Кол-во акций, шт. | Сумма, тыс.руб. |
| Уставный капитал | | | | | | |
| Итого: | 158 591 | 159 | 158 591 | 159 | 158 591 | 159 |

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 года оплачен полностью и распределен следующим образом:

тыс. руб.

| Наименование | Кол-во ценных бумаг, шт | Доля в уставном капитале, %. |
|--------------------------------|-------------------------|------------------------------|
| АО «Газпром газораспределение» | 145931 | 92,02 |
| Прочие юридические лица | 3319 | 2,09 |
| Физические лица | 9341 | 5,89 |
| Итого: | 158 591 | 100 |

4.10 Добавочный капитал

тыс. руб.

| Наименование показателя | Остаток на 31.12.2021г | Поступило | Использовано | Остаток на 31.12.2022г | Поступило | Использовано | Остаток на 31.12.2023г |
|--|------------------------|-----------|--------------|------------------------|-----------|--------------|------------------------|
| В части специальной надбавки для финансирования программ газификации | 982871 | 178984 | - | 1161855 | 228702 | - | 1390557 |

4.11 Резервный капитал

Резервный капитал на 31.12.2023 года составляет 8 тыс.руб., что составляет не менее 5% от уставного капитала (ст. 35 Федерального закона "Об акционерных обществах").

4.12 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

| Наименование показателя | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Прибыль отчетного года, подлежащая распределению | 303546 | 175168 | 900640 |
| Добавочный капитал от выбывших переоцененных ранее ОС | 320325 | - | - |
| Нераспределенная прибыль в обращении | 2007066 | 2612507 | 2793288 |
| Переход на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 | 85478 | 81848 | 81848 |
| Итого: | 2716415 | 2869523 | 3775776 |

Распределение прибыли (за вычетом целевой прибыли, полученной в результате применения специальной надбавки, а также средств полученных от оказания услуг по технологическому подключению) по решению Общего собрания акционеров

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|-------|-------|------|
| На реализацию инвестиционных проектов программ | 34744 | 32965 | 2568 |
| На выплату дивидендов акционерам | 34744 | 32965 | 2567 |
| Справочно: Общая сумма выплаченных дивидендов | 34326 | 32489 | 2518 |

Использование спецнадбавки в 2023 г.

тыс.руб.

| Наименование показателя | 2022 | | 2023 | |
|----------------------------|--------------|----------|--------------|-----------|
| | с учетом НДС | без НДС | с учетом НДС | без НДС |
| Начислено | 289933 | 241611 | 522053 | 435044 |
| в т.ч. | | | | |
| догазификация | 121018 | 100848 | 102178 | 85148 |
| прочая | 168915 | 140763 | 419875 | 349896 |
| Оплачено | 275017 | 229181 | 527645 | 439704 |
| Использовано | 158807 | 132339* | 221800 | 184833*** |
| Использовано догазификация | 120178 | 100148** | 102982 | 85818**** |

* использовано спецнадбавки 2022 года на строительство и реконструкцию 118963 тыс. руб., на покрытие выпадающих доходов по техприсоединению 2022 года направлено 13376 тыс. руб., согласно Экспертного заключения Комитета Тульской области по тарифам на 2023 год

** использовано спецнадбавки 2022 года на строительство и реконструкцию объектов по догазификации 90936 тыс. руб., погашены убытки 2022 года по виду деятельности догазификация за счет спецнадбавки на сумму 9212 тыс. руб.

*** использовано спецнадбавки 2023 года на строительство и реконструкцию 176653 тыс.руб., на покрытие выпадающих доходов по техприсоединению 2022 года направлено 8180 тыс. руб. согласно Экспертного заключения Комитета Тульской области по тарифам на 2024 год

****в 2023 году использовано спецнадбавки 2022 года 700 тыс. руб., спецнадбавки 2023 года 51348 тыс. руб. на строительство и реконструкцию объектов по догазификации, погашены убытки 2023 года по виду деятельности догазификация за счет спецнадбавки на сумму 33770 тыс. руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками по специальной надбавке (без учета НДС) за 2023 г.

тыс.руб.

| Наименование показателя | Долг на начало отчетного периода | Предъявлено к оплате за отчетный период | Оплачено в отчетном периоде | Долг на конец отчетного периода |
|--|----------------------------------|---|-----------------------------|---------------------------------|
| 1. Покупатели по расчетным документам (в части специальной надбавки- в оценке нетто) | 25429 | 435044 | 439704 | 20769 |

4.13 Долгосрочные заемные средства

тыс. руб.

| Наименование показателя | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|-------------------------|------------|------------|------------|
| Заемные средства | - | 305728 | 2465807* |

*По данной статье представлены данные о кредиторской задолженности, платежи по которой в соответствии с заключенными договорами ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Займы предоставлены оператором газификации ООО «Газпром газификация» для реализации мероприятий по технологическому присоединению в рамках догазификации (проектирование и строительство распределительных (внутрипоселковых) газопроводов.

4.14 Краткосрочные заемные средства

| Наименование показателя | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|-------------------------|------------|------------|------------|
| Заемные средства | - | 654794 | - |

Займы предоставлены оператором газификации ООО «Газпром газификация» по договорам финансирования мероприятий по технологическому присоединению в рамках догазификации.

4.15 Прочие долгосрочные обязательства

тыс. руб.

| Наименование показателя | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Прочие обязательства в том числе: | | | |
| целевое финансирование по специальной надбавке: | 21732 | 61770 | 226164 |
| арендные обязательства | 136551 | 126249 | 97191 |
| кредиторская задолженность поставщики и подрядчики | 2002042 | 2002042 | 2002042* |
| Итого: | 2160325 | 2190061 | 2325397 |

*По данной статье представлены данные о кредиторской задолженности, платежи по которой в соответствии с заключенными договорами ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

4.16 Кредиторская задолженность

тыс.руб.

| Наименование показателя | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Поставщики и подрядчики, всего: | 208004 | 416617 | 830224 |
| в т.ч | - | - | - |
| - задолженность перед дочерними и зависимыми обществами | - | - | - |
| - прочие | 208004 | 416617 | 830224 |
| Авансы полученные (без учета НДС), всего: | 1220009 | 1471046 | 1698571 |
| в т.ч. | - | - | - |
| - авансы полученные прочие | 1479691 | 1765196 | 2038301 |
| - задолженность перед дочерними и зависимыми обществами | - | - | - |
| - НДС с авансов полученных | (259682) | (294150) | (339730) |
| Задолженность перед бюджетом, всего | 344791 | 130895 | 254525 |
| в т.ч | - | - | - |
| - НДФЛ | 14250 | 16932 | 11593 |
| - НДС | 298620 | 74303 | 82245 |
| - налог на прибыль | 5218 | 10322 | 158622 |
| - транспортный налог | 506 | 588 | 681 |
| - налог на имущество | 25830 | 28366 | 1062 |
| - налог на землю | 302 | 345 | 229 |
| - плата за негативное воздействие на окр.среду | 7 | 2 | 2 |
| - налог с дивидендов по юр.лицам | 32 | 37 | 37 |
| - НДС при исполнении обязанностей нал. агента | 26 | - | 54 |
| Задолженность по социальному страхованию и обеспечению, всего | 45196 | 138033 | 88849 |
| в т.ч. | - | - | - |
| - расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 4146 | 12883 | 2724 |
| - расчеты по пенсионному обеспечению | 33020 | 101171 | 21461 |
| - расчеты по обязательному медицинскому страхованию | 7729 | 23605 | 4105 |
| - расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний | 301 | 374 | 411 |
| - расчеты по страховым взносам единый тариф | - | - | 60148 |
| Задолженность перед персоналом организации | 61219 | 73544 | 78844 |
| Задолженность перед участниками | 2030 | 1448 | 1498 |
| Прочие кредиторы, всего | 16651 | 18494 | 54119 |
| в т.ч. | - | - | - |
| - расчеты с подотчетными лицами | 209 | 162 | 217 |
| - расчеты по депонированным суммам | 10 | 31 | 52 |
| - расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет | 10580 | 12601 | 48196 |
| - прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 5852 | 5700 | 5654 |
| Итого: | 1897900 | 2250077 | 3006630 |

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разд. 5.3. поступление и выбытие кредиторской задолженности раскрывается за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

4.17 Оценочные резервы и обязательства

В 2023 г. Обществом резерв по сомнительным долгам начислен в сумме 38369 тыс.руб.

| Сальдо на 31.12.21 | Начислен | Исползован | Восстановлен | Сальдо на 31.12.22 | Начислен | Исползован | Восстановлен | Сальдо на 31.12.23 |
|--------------------|----------|------------|--------------|--------------------|----------|------------|--------------|--------------------|
| 46588 | 18031 | (349) | (30504) | 33766 | 41714* | (2928)* | (17452)* | 55100 |

тыс.руб.

*В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах табл.5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» в оборот резерва по сомнительной задолженности не берется резерв начисленный и погашенный в текущем периоде, в графе «Восстановление резерва» отражена сумма в связи с поступлением оплаты. Резерв начисленный и погашенный в текущем периоде 13089 тыс. руб. В отчете о финансовых результатах сумма восстановленных резервов составляет 17462 тыс. руб. (17452 тыс. руб. резервы по сомнительным долгам и 10 тыс. руб. восстановленный резерв под обесценение финансовых вложений).

В 2023 г. Обществом резерв по оценочным обязательствам начислен в сумме 314670 тыс.руб.

| Сальдо на 31.12.21 | Начислен | Исползован | Восстановлен | Сальдо на 31.12.22 | Начислен | Исползован | Восстановлен | Сальдо на 31.12.23 |
|--------------------|----------|------------|--------------|--------------------|----------|------------|--------------|--------------------|
| 242487 | 288275 | 326698 | - | 204064 | 314670 | 278149 | - | 240585 |

тыс.руб.

В 2023 г. Обществом резерв под обесценение ТМЦ не начислялся.

| Сальдо на 31.12.21 | Начислен | Исползован | Восстановлен | Сальдо на 31.12.22 | Начислен | Исползован | Восстановлен | Сальдо на 31.12.23 |
|--------------------|----------|------------|--------------|--------------------|----------|------------|--------------|--------------------|
| 52 | - | - | - | 52 | - | - | - | 52 |

тыс. руб.

4.18 Доходы будущих периодов

| Наименование показателя | тыс.руб. | | |
|---|---------------|---------------|---------------|
| | на 31.12.2021 | на 31.12.2022 | на 31.12.2023 |
| Основные средства полученные безвозмездно в прошлые периоды | 66967 | 67688 | 63089 |

4.19 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

| Ценности, учитываемых на забалансовых счетах | тыс.руб. | | |
|---|---------------|---------------|---------------|
| | на 31.12.2021 | на 31.12.2022 | на 31.12.2023 |
| Арендованные основные средства | 1611550 | 1804837 | 3044639 |
| в том числе по договору лизинга | 17122 | - | - |
| Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение | 103 | 103 | 103 |
| Материалы, принятые в переработку | - | - | 22979 |
| Оборудование полученное для монтажа | - | - | 107443 |
| Товары, принятые на комиссию | 15996 | 14139 | 12710 |
| Списанная дебиторская задолженность | 198 | 249 | 390 |
| Обеспечение обязательств и платежей выданные | 1672 | 1813 | 963 |

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

| | | | |
|---|--------|--------|--------|
| Основные средства сданные в аренду | 9696 | 9895 | 14650 |
| Нематериальные активы, полученные в пользование | 1238 | 1239 | 1239 |
| Газопроводы бесхозные | 340 | 267 | 252 |
| ОС, полученные по прочим основаниям | 34605 | 36411 | 36239 |
| Газопроводы по договорам безвозмездного пользования | 7369 | 8405 | 9580 |
| ОС, в постоянном(бессрочном) пользовании | 547 | 547 | 391 |
| Многооборотная тара | 27 | 1 | 1 |
| Бланки строгой отчетности | 16 | 15 | 12 |
| Малоценные основные средства | 255641 | 273955 | 294780 |
| Малоценные нематериальные активы | - | 416 | 663 |
| Исключительные права, права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации не отвечающих критериям объектов нематериальных активов или малоценных нематериальных активов | - | 5008 | 1262 |
| Товарные знаки | - | - | 1490 |

5. Расшифровки и пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1 Выручка от продаж

| Наименование показателя | 2022 | 2023 |
|---|----------------|----------------|
| Выручка от реализации услуг по транспортировке газа | 2150760 | 2540697 |
| Выручка от реализации прочих работ и услуг, всего | 2351074 | 3903956 |
| в т.ч. | - | - |
| - техническое обслуживание и ремонт сетей | 242281 | 263290 |
| - техническое обслуживание и ремонт ВДГО | 536264 | 591133 |
| - строительно-монтажные работ | 1191026 | 1528764 |
| - технологическое присоединение | 190530 | 1059771 |
| -устранение технических ограничений для подачи газа | 19691 | - |
| - прочие, всего | 171282 | 460998 |
| в т.ч. | - | - |
| - выдача технических условий и проектные работы | 102902 | 386341 |
| - услуги производственной лаборатории | 1760 | 1668 |
| - розничная торговля | 54939 | 59537 |
| - сдача в аренду и субаренду | 2116 | 2307 |
| - другие виды деятельности | 9565 | 11145 |
| Итого: | 4501834 | 6444653 |

5.2 Не денежные операции

Объекты учета отсутствуют.

5.3 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг включает:

| Наименование показателя | 2022 | 2023 |
|---|---------|---------|
| Себестоимость проданных услуг по транспортировке газа | 1991979 | 2107157 |
| Себестоимость проданных работ и услуг по прочей деятельности, всего | 1495149 | 2193034 |
| в т.ч. | - | - |
| - техническое обслуживание и ремонт сетей | 83593 | 85260 |
| - техническое обслуживание и ремонт ВДГО | 385192 | 446455 |

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

| | | |
|---|----------------|----------------|
| - строительно-монтажные работ | 902409 | 1237539 |
| - технологическое присоединение | 1900 | 2447 |
| - догазификация | 9212 | 33770 |
| - прочие, всего | 112843 | 387563 |
| в т.ч. | - | - |
| - выдача технических условий и проектные работы | 61107 | 328618 |
| - услуги производственной лаборатории | 1226 | 1079 |
| - розничная торговля | 41090 | 47640 |
| - сдача в аренду и субаренду | 1 | 1 |
| - технадзор | 8 | 7 |
| - другие виды деятельности | 9411 | 10218 |
| Итого: | 3487128 | 4300191 |

5.4 Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения

Признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

| | тыс.руб. | |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Наименование показателя | 2022 | 2023 |
| Коммерческие расходы | 7039 | 6156 |
| в т.ч торговля | 7039 | 6156 |
| в т.ч. по статьям затрат | - | - |
| - материальные затраты | 106 | 78 |
| - расходы на оплату труда | 4108 | 3820 |
| - отчисления на социальные нужды | 1232 | 1142 |
| - амортизация основных фондов | 1228 | 866 |
| - прочие расходы | 365 | 250 |

| | тыс. руб. | |
|--|---------------|---------------|
| Наименование показателя | 2022 | 2023 |
| Управленческие расходы | 533611 | 572405 |
| в т.ч. по видам деятельности | - | - |
| - транспортировка сетевого газа | 264082 | 268764 |
| - прочая деятельность, всего | 269529 | 303641 |
| в т.ч. - строительно-монтажные работы | 138779 | 106530 |
| - техническое обслуживание и ремонт ВДГО | 73279 | 68924 |
| - техническое обслуживание и ремонт сетей | 33053 | 30754 |
| - устранение технических ограничений для подачи газа | 2626 | - |
| - технологическое присоединение | 19136 | 64912 |
| - выдача технических условий и проектные работы | 2656 | 32521 |

Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг) состоят из:

| | тыс.руб. | |
|--|----------------|----------------|
| Наименование показателя | 2022 | 2023 |
| Материальные затраты | 787358 | 895062 |
| Затраты на оплату труда | 1688968 | 1801355 |
| Отчисления на социальные нужды | 502937 | 538567 |
| Амортизация основных средств | 276613 | 332014 |
| Прочие затраты | 771902 | 1311754 |
| Итого: (в т.ч. управленческие и коммерческие расходы) | 4027778 | 4878752 |

Расхождение в 2022 г. амортизации начисленной по табл.1.1.- 527 тыс.руб. и табл.2.1. – 282422 тыс.руб. с табл.6 по статье амортизация - 276613 тыс.руб. составляет амортизация отнесенная на 91 б/счет в сумме (2295) тыс.руб., амортизация отнесенная на капитальные вложения в сумме 6622 тыс.руб., увеличение первоначальной стоимости и начисленной амортизации по основным средствам выкупленным из лизинга на сумму лизинговых платежей в сумме 22357 тыс. руб. (Дт01.01-Кт02.01), амортизация малоценных основных средств в сумме 20348 тыс. руб.

Расхождение в 2023 г. амортизации начисленной по табл.1.1.- 5593 тыс. руб. и табл.2.1. – 296325 тыс.руб. (в т.ч. 31695 тыс. руб. амортизация право пользования активами) с табл.6 по статье амортизация - 332014 тыс.руб. составляет амортизация отнесенная на 91 б/счет в сумме (834) тыс.руб., амортизация отнесенная на капитальные вложения в сумме 8240 тыс. руб., амортизация малоценных основных средств в сумме 37502 тыс. руб.

5.5 Прочие доходы

| Наименование показателя | тыс.руб. | |
|---|--------------|--------------|
| | 2022 | 2023 |
| Поступления от продажи иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи | 1327 | 796 |
| Доходы, связанные с получением безвозмездно активов | 4529 | 4599 |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году | 20591 | 19310 |
| Сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам | 30504 | 17462 |
| Компенсация убытков по перекладке газопровода | 10481 | 30542 |
| Прочие, всего | 11497 | 20789 |
| в т.ч. | - | - |
| - доходы от реализации и списания амортизируемого имущества | 2967 | 1820 |
| - штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании | 2289 | 1444 |
| - суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности | 493* | 1674 |
| - возмещение расходов при расторжении договора на техприсоединение | 459 | 8690 |
| - прочие доходы | 5289 | 7161 |
| Итого: | 78929 | 93498 |

*расхождение суммы списанной на финансовый результат стр. 5560 таб. 5.3 кредиторской задолженности связан с суммой НДС - 248 тыс. руб.

5.6 Прочие расходы

| Наименование показателя | тыс.руб. | |
|---|----------|-------|
| | 2022 | 2023 |
| Расходы, связанные с реализацией активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи | 3099 | 745 |
| Расходы на социальные нужды и выплаты работникам | 14626 | 14175 |
| Суммы причитающихся к уплате отдельных видов сборов | 1566 | 1913 |
| Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам) | 3961 | 4234 |
| Сумма начисленного резерва по сомнительным долгам, предстоящих расходов | 18031 | 41714 |
| Прочие, всего: | 30471 | 46720 |
| в т.ч. | - | - |
| - расходы от реализации и списания амортизируемого имущества | 2222 | 1285 |
| - суммы причитающихся к уплате отдельных видов налогов | 210 | 149 |
| - НДС на услуги производственного характера | 816 | 1373 |
| - благотворительная помощь | 11905 | 11879 |
| - представительские расходы | 1244 | 1634 |

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

| | | |
|--|--------------|---------------|
| - социально-культурные и оздоровительные мероприятия | 5437 | 6245 |
| - прочие | 8637 | 24155 |
| Итого: | 71754 | 109501 |

6. Чрезвычайные расходы

Объекты учета отсутствуют.

7. Полученные и выданные обеспечения исполнения обязательств

Сведения о полученных и выданных обеспечениях раскрыты в табличной части Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, таблица 8

8. Налоги и страховые взносы

тыс. руб.

| Наименование налога | Остаток на начало года | | Начислено | Перечислено в бюджет | Зачет между видами налогов | Возврат денежных средств из бюджета | Остаток на конец отчетного периода | |
|---|------------------------|---------------|---------------|----------------------|----------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|---------------|
| | Дебет | Кредит | | | | | Дебет | Кредит |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. Налог на имущество | 13 | 28366 | 10223 | 56740 | - | - | 19226 | 1062 |
| 2. Налог на прибыль | 7 | 10322 | 243807 | 95500 | - | - | - | 158622 |
| 3. Налог на экологию (загрязнение окружающей среды) | 185 | 2 | 13 | 14 | - | - | 186 | 2 |
| 4. Земельный налог | 371 | 345 | 1549 | 1893 | - | - | 599 | 229 |
| 5. Налог на добавленную стоимость | 2 | 74303 | 380580 | 372638 | - | - | 2 | 82245 |
| 6. Госпошлина | 6 | - | 23 | 18 | - | - | 1 | - |
| 7. Налог на доходы физ. лиц | - | 16932 | 254670 | 260010 | - | - | 1 | 11593 |
| 8. Транспортный налог | 1 | 588 | 2692 | 2601 | - | - | 3 | 681 |
| 9. Дивиденды (налоговый агент) | - | 37 | - | - | - | - | - | 37 |
| 10. НДС при исполнении обязанностей налогового агента | 16 | - | 54 | - | - | - | 16 | 54 |
| ИТОГО | 601 | 130895 | 893611 | 789414 | - | - | 20034 | 254525 |

тыс. руб.

| Наименование страховых взносов (фондов) | Остаток на начало года | | Начислено | Исполнено на собственные нужды | Списано | Перечислено в бюджет | Возврат ден.средств | Остаток на конец отчетного периода | |
|---|------------------------|---------------|---------------|--------------------------------|----------|----------------------|---------------------|------------------------------------|--------------|
| | Дебет | Кредит | | | | | | Дебет | Кредит |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1.Фонд социального страхования (страхование от несчастных производств и профес. забол.) | - | 374 | 3996 | - | - | 3959 | - | - | 411 |
| 2.Страховые взносы ФСС | 112 | 12883 | - | 61 | - | 9986 | - | - | 2724 |
| 3.Страховые взносы ПФР | - | 101171 | 1053 | - | - | 80763 | - | - | 21461 |
| 4.Страховые взносы ФОМС | - | 23605 | - | - | - | 19500 | - | - | 4105 |
| 5.Страховые взносы единый тариф | - | - | 589135 | 468 | - | 528646 | - | 127 | 60148 |
| ИТОГО | 112 | 138033 | 594184 | 529 | - | 642854 | - | 127 | 88849 |

8.1 Налог на прибыль

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).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2023 год следующие показатели:

тыс. руб.

| № строки Отчета о финансовых результатах | Наименование статьи/показателя | 2022 год | | | 2023 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 |
| 2300 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 519287 | - | 519287 | 1627540 | - | 1627540 |
| | Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль | 103857 | - | 103857 | 325508 | - | 325508 |
| 2411 | Текущий налог на прибыль | (26151) | X | (26151) | (243807) | X | (243807) |
| 2412 | Отложенный налог на прибыль | (85569) | - | (85569) | (81819) | - | (81819) |
| 2413 | Налог на прибыль прошлых лет | X | - | - | X | - | - |
| 2460 | Прочее | (232399) | - | (232399) | (401274) | - | (401274) |
| 2400 | Чистая прибыль (убыток) | 175168 | - | 175168 | 900640 | - | 900640 |
| Справочно | Постоянный налоговый расход (доход) | 7863 | - | 7863 | 118 | - | 118 |

Совокупный финансовый результат

Совокупный финансовый результат по строке 2500 «Отчета о финансовых результатах» равен сумме строк 2400, 2510, 2520, 2530 и составляет за 2023г.- 900640 тыс.руб.; за 2022г. -175168 тыс.руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2023 год следующие показатели:

тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | Сумма | |
|----------|---|-------------|-------------|
| | | За 2022 год | За 2023 год |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения - всего | 519287 | 1627540 |
| 1.1 | в том числе: облагаемая по ставке 20% | 519287 | 1627540 |
| 2 | Условный расход (доход) по налогу на прибыль | 103857 | 325508 |
| 2.1 | в том числе: рассчитанный по ставке 20% | 103857 | 325508 |
| 3 | Постоянный налоговый расход (доход) | 7863 | 118 |
| 4 | Расход (доход) по налогу на прибыль | (111720) | (325626) |
| 5 | Отложенный налог на прибыль | (85569) | (81819) |
| 5.1 | В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде | (85569) | (81819) |
| 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 | (26151) | (243807) |

9. Операции со связанными сторонами

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.

Общество контролируется ПАО «Газпром» (АО «Газпром газораспределение»).

В 2022 и 2023 годах списание задолженности связанных сторон не производилось, резерв по сомнительным долгам не создавался.

тыс . руб.

| 2023 год | Основное хозяйствующее Общество | Дочерние общества | Зависимые общества | Другие связанные стороны |
|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей) | 7251 | - | - | 2657266 |
| Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов | - | 10 | - | 43268 |
| Дебиторская задолженность на конец отчетного периода | 5975 | - | - | 306933 |
| Приобретение товаров, работ, услуг | 165405 | - | - | 9715 |
| Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов | 1392 | - | - | - |
| Кредиторская задолженность на конец отчетного периода | 1818957 | - | - | 846689 |
| Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы | - | - | - | - |
| Выдано займов | - | - | - | 4179334 |
| Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода | - | - | - | - |
| Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода | - | - | - | 559432 |

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

| 2023 год | Основное хозяйствующее Общество | Дочерние общества | Зависимые общества | Другие связанные стороны |
|--|---------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Получено кредитов и займов | - | - | - | 1505285 |
| Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода | - | - | - | 2465807 |
| 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 | - | - | - | 43306 |
| Дивиденды (доходы от участия) к получению | - | - | 54927 | - |
| Дивиденды к уплате | 2363 | - | - | - |
| Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода | - | - | - | - |
| Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода | - | - | - | - |

тыс. руб.

| 2022 год | Основное хозяйствующее Общество | Дочерние общества | Зависимые общества | Другие связанные стороны* |
|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей) | 198 | - | - | 2558795 |
| Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов | - | - | - | 39963 |
| Дебиторская задолженность на конец отчетного периода | - | - | - | 387860 |
| Приобретение товаров, работ, услуг | 101741 | - | - | 15860 |

| 2022 год | Основное хозяйствующее Общество | Дочерние общества | Зависимые общества | Другие связанные стороны* |
|--|---------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов | - | - | - | - |
| Кредиторская задолженность на конец отчетного периода | 1819044 | - | - | 493720 |
| Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы | - | - | - | - |
| Выдано займов | - | - | - | 3941166 |
| Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода | - | - | - | - |
| Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода | - | - | - | 592178 |
| Получено кредитов и займов | - | - | - | 960522 |
| Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода | - | - | - | 305728 |
| Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода | - | - | - | 654794 |
| Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода | - | - | - | - |
| Обязательства по аренде на конец отчетного периода | - | - | - | 24055 |
| Дивиденды (доходы от участия) к получению | - | - | 15221 | - |
| Дивиденды к уплате | 30333 | - | - | - |
| Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода | - | - | - | - |
| Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода | - | - | - | - |

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора; его заместителей – главный инженер, заместитель по управлению персоналом, заместитель по экономике и финансам, заместитель по строительству и инвестициям и главного бухгалтера.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

тыс. руб.

| - | - | 2022 год | 2023 год |
|---|---|----------|----------|
| 1 | Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат: | - | - |
| 2 | а) краткосрочные вознаграждения; | 24032 | 26353 |
| 3 | б) долгосрочные вознаграждения, в том числе: | - | - |
| 4 | вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); | - | - |

Вознаграждение членам Совета директоров

| - | - | 2022 год | 2023 год |
|---|----------------------|----------|----------|
| 1 | Сумма вознаграждения | 187 | 265 |

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

тыс. руб.

| № | Название строки | За 2023 год | Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему Обществу | Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям | За 2022 год | Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему Обществу | Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым организациям |
|---|---------------------|-------------|--|--|-------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Денежные потоки от текущих операций | | | | | | | |
| 4110 | Поступления – всего | 6522602 | 2272 | 10 | 4986007 | 198 | - |
| 4120 | Платежи – всего | 6175685 | 166593 | - | 4922859 | 101670 | - |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | | | | | |
| 4210 | Поступления – всего | 55864 | - | 54927 | 16889 | - | 15221 |

| № | Название строки | За 2023 год | Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему Обществу | Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям | За 2022 год | Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему Обществу | Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым организациям |
|---|---------------------|-------------|--|--|-------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 4220 | Платежи – всего | 1217432 | - | - | 1073717 | - | - |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | | | | | |
| 4310 | Поступления – всего | 1505285 | - | - | 960522 | - | - |
| 4320 | Платежи – всего | 83465 | 2363 | - | 117980 | 30333 | - |

10. Информация о бенефициарных владельцах

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

Акционером с долей 92,02%, АО «Газпром газораспределение Тула» является АО «Газпром газораспределение».

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,905 %);
- ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (доля - 0,095 %).

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.

11. Прочие факты хозяйственной деятельности

11.1. Условия хозяйственной деятельности

Хотя за прошедшие несколько лет экономическая ситуация в России улучшилась, экономике по-прежнему присущи некоторые черты развивающегося рынка. Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также развития правовой и политической систем.

11.2. Социальные обязательства

Общество ведет добровольную деятельность по безвозмездной передаче юридическим и физическим лицам имущества и денежных средств, оказанию иной поддержки (благотворительные пожертвования).

тыс.руб.

| № п/п | Наименование получателя | 2022 | 2023 |
|-------|----------------------------|--------------|--------------|
| 1. | Некоммерческие организации | 3625 | 8045 |
| 2. | Религиозные организации | 3357 | 573 |
| 3. | Муниципальные образования | 4217 | 2777 |
| 4. | Прочие | 706 | 484 |
| | Итого: | 11905 | 11879 |

11.3 Налоги

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. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

11.4 Претензионно-исковая работа

тыс.руб.

| Наименование показателя | 2022 | | 2023 | |
|---|------------|-------|------------|-------|
| | Количество | Сумма | Количество | Сумма |
| Подано исковых материалов | 281 | 16700 | 194 | 17078 |
| Рассмотрено АС и вынесено решений | 172 | 11038 | 125 | 11017 |
| Оплачено до решения суда | 24 | 2398 | 46 | 4637 |
| Перешло нерассмотренных АС на следующий календарный год | 85 | 3264 | 23 | 1425 |

У Общества отсутствуют судебные дела, где Общество выступает ответчиком и возможен неблагоприятный для Общества исход.

12. Условные обязательства и активы.

Условные обязательства и условные активы, которые в будущем с большей степенью вероятности могут привести к существенному уменьшению и увеличению (соответственно) экономических выгод Общества, по состоянию на 31.12.2023 не имели места.

13. События после отчетной даты

13.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

13.2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

Не осуществлялось.

13.3 Прочие события

В декабре 2023 года поданы документы на регистрацию объектов недвижимости, права собственности на которые подлежат обязательной государственной регистрации. Остаточная стоимость объектов недвижимости составила 6766 тыс. руб. Объекты недвижимости зарегистрированы в январе 2024 г.

14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

Система управления рисками и внутреннего контроля является частью корпоративного управления Общества, распространяется на все уровни управления и виды деятельности и интегрирована с действующими

в Группе Газпром системами планирования, управления проектами и программами, производственной безопасностью и другими системами.

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

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

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

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

15. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению отдельных видов деятельности.

16. Чистые активы Общества

| Наименование показателя | Сумма на 31.12.2021 | Сумма на 31.12.2022 | Сумма на 31.12.2023 | тыс. руб. |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|
| | | | | Динамика (+;-). (гр.4-гр.3) |
| Чистые активы | 3766420 | 4099233 | 5229589 | +1130356 |
| Уставный капитал | 159 | 159 | 159 | 0 |
| Превышение чистых активов над суммой уставного капитала | 3766261 | 4099074 | 5229430 | +1130356 |

17. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

| Наименование показателя | 2022 | 2023 |
|--|-----------|-----------|
| Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях | 175168151 | 900639680 |
| в т.ч. - прибыль по технологическому присоединению | 135595366 | 793929427 |
| - прибыль по устранению технических ограничений для подачи газа | 13652068 | - |
| - прибыль по процентам от размещения средств единого оператора газификации на финансирование догазификации | 12400398 | 13478398 |
| - прибыль по перекладке газопровода | 8384587 | 24294019 |
| - прибыль по основным видам деятельности | 5135732 | 68937836 |
| Базовая прибыль (убыток) отчетного периода* | 5135732 | 68937836 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении | 158 591 | 158591 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях | 32,38 | 434,69 |

* 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 №1021г., чистая прибыль в части поступления от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей и прибыль по процентам от размещения средств единого оператора газификации на финансирование догазификации.

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

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

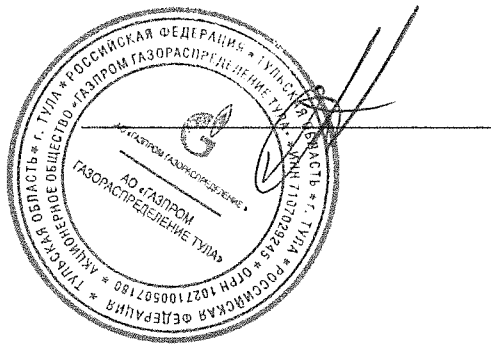
Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

Руководитель



Воробьев Н.Ю.

Главный бухгалтер



Лыженков А.В.

09 февраля 2024 года