

Аудиторское заключение независимого аудитора

Аktionерам, руководству Акционерного общества «Газпром газораспределение Майкоп»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Газпром газораспределение Майкоп» (далее - АО «Газпром газораспределение Майкоп») (ОГРН 1020100707318), 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 бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в 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 Майкоп» 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 Майкоп» 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 раздел 27 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, в котором указано, что в составе основных средств АО «Газпром газораспределение Майкоп» по состоянию на 31 декабря 2023 года числятся объекты недвижимого имущества остаточной стоимостью 1 422 526 тыс. руб., право собственности на которое не зарегистрировано.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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

Руководство АО «Газпром газораспределение Майкоп» 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 Майкоп» 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 Майкоп», 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 Майкоп».

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 Майкоп»;

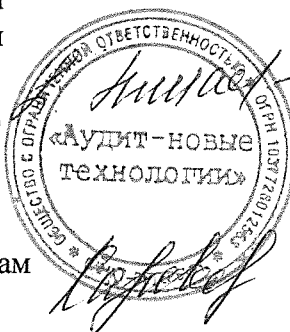
в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством АО «Газпром газораспределение Майкоп», и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Газпром газораспределение Майкоп» 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 Майкоп» 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 Майкоп» 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 Майкоп», 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 руководителя
обособленного подразделения
ООО «Аудит-НТ» в г. Ставрополь
(Доверенность № 14 от 23.01.2024)



Мусаелян Каринэ Хачиковна
ОРНЗ 21606091615

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение:

Карева Ольга Васильевна
ОРНЗ 21606091593

«02» 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 года**

Организация: АО "Газпром газораспределение Майкоп"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): Российская Федерация, 385003, Республика Адыгея, г. Майкоп, ул. Апшеронская, 4

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ Да ☐ Нет

Наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью "Аудит-НТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН 7728284872

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН/ОГРНИП 1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
п. 26 П-2	Нематериальные активы, в т.ч.:	1110	15 544	6 280	-
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	-	-	-
	гудвил	1112	-	-	-
п.26 П-2	прочие	1119	15 544	6 280	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п. 27 П-2	Основные средства, в т.ч.:	1150	3 450 177	2 335 446	2 065 226
п. 27 П-2	Объекты основных средств, в т.ч.:	1151	2 926 232	2 132 252	2 018 413
	земельные участки и объекты природопользования	1152	4 619	4 619	4 757
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	2 921 613	2 127 633	2 013 656
п. 28 П-2	Капитальные вложения	1154	468 939	197 501	40 922
	Права пользования активами	1155	6 317	5 693	5 891
	Инвестиционная недвижимость	1156	-	-	-
	Оборудование к установке	1157	48 689	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п. 29 П-2	Финансовые вложения, в т.ч.:	1170	5	5	5
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
п. 29 П-2	инвестиции в другие организации	1173	5	5	5
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	76 487	39 730	34 859
	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	1190	26 230	3 758	9 265
	Итого по разделу I	1100	3 568 443	2 385 219	2 109 355

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
п. 30 П-2	Запасы, в т.ч.:	1210	94 765	57 031	28 019
п. 30 П-2	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	85 134	53 146	24 195
	затраты в незавершенном производстве	1213	9 631	3 885	3 824
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	-	-	-
	товары отгруженные	1215	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1219	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	52 694	-	-
п. 31 П-2	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	237 348	146 859	172 344
п. 31 П-2	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1231	16 498	19 797	23 097
	покупатели и заказчики	1232	-	-	-
	авансы выданные	1233	-	-	-
п. 31 П-2	прочие дебиторы	1234	16 498	19 797	23 097
п. 31 П-2	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1235	220 850	127 062	149 247
	покупатели и заказчики	1236	160 840	106 920	137 970
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	650	1 238	1 731
п. 31 П-2	прочие дебиторы	1239	59 360	18 904	9 546
п. 29 П-2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.:	1240	30 889	213 000	35 273
п. 29 П-2	займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	1241	30 889	213 000	35 273
	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	1250	173 814	97 065	72
	касса	1251	233	1	1
	расчетные счета	1252	173 581	97 064	71
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	-	-	-
	Прочие оборотные активы, в т.ч.:	1260	160 590	45 297	14 692
	налоги, подлежащие вычету	1261	156 292	40 997	14 115
	долгосрочные активы к продаже	1262	4 298	4 300	23
	расходы будущих периодов	1263			554
	Итого по разделу II	1200	750 100	559 252	250 400
	БАЛАНС	1600	4 318 543	2 944 471	2 359 755

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
п. 32 П-2	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	24	24	24
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	49 513	5 357	-
	в т.ч.: бессрочные облигации и займы	1351	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 397 557	1 378 740	1 323 188
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 447 095	1 384 122	1 323 213
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
п. 34 П-2	Заемные средства, в т.ч.:	1410	682 824	23 364	600
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
п. 34 П-2	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	682 824	23 364	600
	Отложенные налоговые обязательства	1420	348 205	292 127	267 363
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
п. 33 П-2	Прочие обязательства, в т.ч.:	1450	1 120 910	726 415	562 198
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	-	-	-
	кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	1453	494 010	508 967	523 925
	авансы полученные	1454	602 151	173 908	22 210
	долгосрочные обязательства по аренде	1455	5 045	5 183	5 226
	прочие	1456	19 704	38 357	10 837
	Итого по разделу IV	1400	2 151 939	1 041 906	830 161
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства, в т.ч.:	1510	100	253 858	100
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	253 758	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	100	100	100
	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	671 665	229 854	168 370
	поставщики и подрядчики	1521	285 374	65 777	35 044
	задолженность перед персоналом организации	1522	19 568	17 461	12 135
	задолженность по страховым взносам	1523	11 738	8 712	6 588
	задолженность по налогам и сборам	1524	16 375	63 762	50 333
	прочие кредиторы, в т.ч.:	1525	338 075	74 142	64 270
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	335 858	72 362	62 921
	другие расчеты	1528	2 217	1 780	1 349
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	535	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	2 502	2 694	2 889
п. 42 П-2	Оценочные обязательства	1540	41 701	31 348	34 357
	Прочие обязательства, в т.ч.:	1550	3 541	689	665
	краткосрочные обязательства по аренде	1551	1 121	665	665
	краткосрочные обязательства по НМА	1552	24	24	-
	отложенный НДС	1553	2 396	-	-
	Итого по разделу V	1500	719 509	518 443	206 381
	БАЛАНС	1700	4 318 543	2 944 471	2 359 755

Генеральный директор

Заместитель главного бухгалтера (по доверенности от 09.01.2024 № 05)

Кудрявцева Л.Б.

Отчет о финансовых результатах за 2023 год

Организация: АО "Газпром газораспределение Майкоп"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 / 12 / 2023

03251056

0105018196

35.22

12267/42

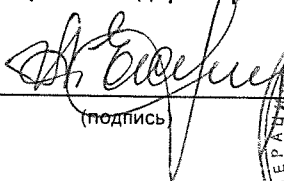
384

Показатели	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
	Выручка, в т.ч.:	2110	856 609	718 014
	распределение газообразного топлива	2111	584 751	566 077
	<i>в том числе средства целевого финансирования текущего года в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая)</i>	21111	40 637	40 963
	техническое обслуживание и ремонт газового оборудования организаций	2112	44 334	35 952
	техническое обслуживание ВДГО и ремонт газового оборудования населения	2113	73 659	43 098
	прочее	2114	153 865	72 887
п.5 П-1	Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(654 490)	(518 973)
	распределение газообразного топлива	2121	(494 892)	(449 842)
	техническое обслуживание и ремонт газового оборудования организаций	2122	(24 527)	(16 501)
	техническое обслуживание ВДГО и ремонт газового оборудования населения	2123	(54 619)	(20 971)
	технологическое присоединение в рамках социальной догазификации	2124	(9 532)	(4 345)
	прочее	2125	(70 920)	(27 314)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	202 119	199 041
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(139 726)	(131 146)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	62 393	67 895
	<i>в том числе средства целевого финансирования текущего года в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая)</i>	22001	40 637	40 963
	<i>в том числе убыток от технологического присоединения в рамках социальной догазификации</i>	22002	(9 532)	(4 344)
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 002	10 165
	Проценты к получению	2320	20 151	25 161
	проценты к получению от размещения средств, принятых от оператора газификации в качестве источника для финансирования мероприятий по технологическому присоединению в рамках догазификации	23201	-	16 489
	Проценты к уплате	2330	(486)	(510)

Пояс- нения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
п.40 П-2	Прочие доходы	2340	24 163	38 935
п.40 П-2	Прочие расходы	2350	(27 171)	(29 057)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	80 052	112 589
	<i>в том числе средства целевого финансирования текущего года в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая)</i>	23001	40 637	40 963
	<i>в том числе убыток от технологического присоединения в рамках социальной догазификации</i>	23002	(9 532)	12 145
п.36 П-2	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(20 254)	(23 327)
п.36 П-2	текущий налог на прибыль	2411	-	(3 216)
п.36 П-2	отложенный налог на прибыль	2412	(20 254)	(20 111)
п.36 П-2	налог на прибыль прошлых лет	2413	-	-
	Прочее	2460	(24 603)	(32 996)
	<i>в том числе средства целевого финансирования текущего года в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая)</i>	24601	(32 509)	(32 770)
	<i>в том числе сумма специальной надбавки, направленная на компенсацию убытков мероприятий по технологическому присоединению в рамках социальной догазификации</i>	24602	6 993	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	35 195	56 266

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
	СПРАВОЧНО:			
	чистая прибыль (убыток) в рамках деятельности по оказанию услуг по технологическому присоединению в рамках социальной догазификации (за вычетом специальной надбавки для компенсации убытков от мероприятий по догазификации)	2401	(2 539)	9 716
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	35 195	56 266
п. 41 П-2	СПРАВОЧНО:			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор



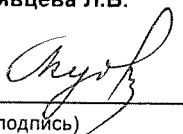
(подпись)

Екутеч А.Д.



"20" февраля 2024 г.

Заместитель главного бухгалтера (по доверенности от 09.01.2024 № 05)
Кудрявцева Л.Б.



(подпись)

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за 2023 год

Организация: АО "Газпром газораспределение Майкоп"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

710004

31 / 12 / 2023

03251056

0105018196

35.22

12267/42

384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	24	-	-	1	1 323 188	-	1 323 213
За 2022 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	5 357	-	55 552	-	60 909
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	56 266	X	56 266
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	5 357	X	-	X	5 357
дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	-
операции, связанные с бессрочными облигациями и займами	3218	X	X	-	X	-	X	-
прочее	3219	-	-	-	-	(714)	X	(714)
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	-	-	-
убыток	3221	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	X	-
операции, связанные с бессрочными облигациями и займами	3228	X	X	-	X	-	X	-
прочее	3229	-	-	-	-	-	X	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	24	-	5 357	1	1 378 740	-	1 384 122
За 2023 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	44 156	-	35 195	-	79 351
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	35 195	X	35 195
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	44 156	X	-	X	44 156
дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	-
операции, связанные с бессрочными облигациями и займами	3318	X	X	-	X	-	X	-
прочее	3319	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	(16 378)	-	(16 378)
убыток	3321	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(16 378)	X	(16 378)
операции, связанные с бессрочными облигациями и займами	3328	X	X	-	X	-	X	-
прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	24	-	49 513	1	1 397 557	-	1 447 095

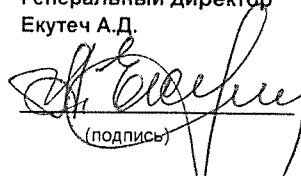
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 год		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1		3	4	5	6
Капитал - всего до корректировок	3400	1 323 213	56 266	5 357	1 384 836
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	(714)	(714)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 323 213	56 266	4 643	1 384 122
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	1 323 188	56 266	-	1 379 454
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	(714)	(714)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 323 188	56 266	(714)	1 378 740
добавочный капитал до корректировок	3402	-	-	5 357	5 357
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	5 357	5 357
резервный капитал до корректировок	3403	1	-	-	1
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	1	-	-	1
собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок	3404	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-
фонд социальной сферы государственной до корректировок	3405	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3 600	1 449 597	1 386 816	1 326 102

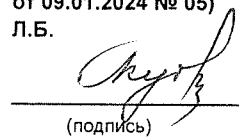
Генеральный директор
Екутеч А.Д.


(подпись)

"20" февраля 2024 г.



Заместитель главного бухгалтера (по доверенности
от 09.01.2024 № 05)
Л.Б. Кудрявцева


(подпись)

(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств за 2023 год

ия: АО "Газпром газораспределение Майкоп"

ационный номер налогоплательщика

ической деятельности: Распределение газообразного топлива

юнно-правовая форма/форма собственности:

ая российская собственность с долей собственности субъектов Российской

мерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

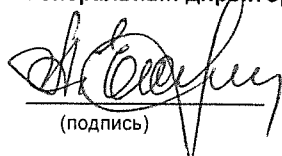
Коды
0710005
31 / 12 / 2023
03251056
0105018196
35.22
12267/42
384

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	1 608 280	913 063
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	1 385 488	861 173
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 299	4 865
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	218 493	47 025
Платежи - всего, в том числе	4120	(961 242)	(839 639)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(256 124)	(172 798)
в связи с оплатой труда работников	4122	(529 449)	(426 092)
процентов по долговым обязательствам	4123	(486)	(510)
налога на прибыль организаций	4124	(6 069)	(6 721)
прочие платежи	4129	(169 114)	(233 518)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	647 038	73 424

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе	4210	14 141	14 080
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	243	7 843
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	10 598	2 937
от продажи поисковых активов	4215	-	-
прочие поступления	4219	3 300	3 300
Платежи - всего, в том числе	4220	(973 740)	(266 989)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(973 740)	(266 989)
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	-	-
на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(959 599)	(252 909)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе	4310	406 302	276 622
получение кредитов и займов	4311	405 802	276 622
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
от бессрочных облигаций и займов	4315	-	-
прочие поступления	4319	500	-

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Платежи - всего, в том числе	4320	(16 992)	(144)
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 собственников (участников)	4322	(16 342)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(100)	(100)
платежи, связанные с бессрочными облигациями и займами	4324	-	-
на выплату процентов по бессрчным облигациям и займам	4325	-	-
прочие платежи	4329	(550)	(44)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	389 310	276 478
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	76 749	96 993
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	97 065	72
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	173 814	97 065
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор



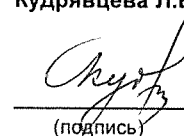
(подпись)

"20" февраля 2024 г.



Ектуч А.Д.

Заместитель главного бухгалтера (по доверенности от 09.01.2024 № 05)
Кудрявцева Л.Б.



(подпись)

(расшифровка подписи)

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода				
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло		начислено амортизации	корректировка в связи с изменением учетной политики			переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже					
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
															выбыло		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 год	6 280	-	9 792	-	-	-	(528)	-	-	-	-	-	-	16 072	(528)
	5110	за 2022 год	110	(110)	-	-	-	-	-	(110)	110	6 280	-	-	-	6 280	-
в том числе:																	
Права на объекты интеллектуальной собственности (в 2022 году: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности))	5101	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
права на изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5102	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
права на программы ЭВМ, базы данных	5103	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
права на топологии интегральных схем	5104	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
права на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5105	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5115	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
права на селекционные достижения	5106	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5116	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гудвил (в 2022 году: Деловая репутация)	5102	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5103	за 2023 год	6 280	-	9 792	-	-	-	(528)	-	-	-	-	-	-	16 072	(528)
	5113	за 2022 год	110	(110)	-	-	-	-	-	(110)	110	6 280	-	-	-	6 280	-

1.2 Наличие и движение нематериальных активов, созданных организацией

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	5120	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5125	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Права на объекты интеллектуальной собственности (в 2022 году: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности))	51201	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51251	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	51202	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51252	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
результаты опытно-конструкторских и технологических работ (в 2022 году: НИОКР)	51203	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51253	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3 Капитальные вложения в объекты нематериальных активов

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

[illegible]

2.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			первоначаль- ная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило, в т.ч. в результате заключения новых договоров аренды	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды		переклассификация		первоначаль- ная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	5290	за 2023 год	5 891	(198)	-	-	-	(234)	-	858	-	-	6 749	(432)	
	5295	за 2022 год	5 891	-	-	-	-	(198)	-	-	-	-	5 891	(198)	
в том числе:															
магистральные трубопроводы	52901	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52951	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52902	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52952	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
машины и оборудование	52903	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52953	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52904	за 2023 год	5 891	(198)	-	-	-	-	-	858	-	-	6 749	(432)	
	52954	за 2022 год	5 891	-	-	-	-	(198)	-	-	-	-	5 891	(198)	

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

Наименование показателя	Код строка и	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		первоначаль- ные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначаль- ные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначаль- ные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения в объекты основных средств - всего	5240	517 628	-	197 501	-	40 922	-
в том числе:							
незавершенное строительство	52401	468 939	-	197 501	-	40 922	-
оборудование к установке	52402	48 689	-	-	-	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	5280	20 823	25 564	25 564
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	599 891	465 555	200 511
Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств	5286	-	-	-
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2023 год	230	(225)	-	-	-	-	-	230	(225)
	5311	за 2022 год	230	(225)	-	-	-	-	-	230	(225)
в том числе:											
инвестиции в дочерние общества	53011	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53111	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53012	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53112	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53013	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53113	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53014	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53114	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	53015	за 2023 год	230	(225)	-	-	-	-	-	230	(225)
	53115	за 2022 год	230	(225)	-	-	-	-	-	230	(225)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2023 год	213 000	-	755 067	(937 178)	-	-	-	30 889	-
	5315	за 2022 год	35 273	-	407 335	(229 608)	-	-	-	213 000	-
в том числе:											
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	53051	за 2023 год	213 000	-	755 067	(937 178)	-	-	-	30 889	-
	53151	за 2022 год	35 273	-	407 335	(229 608)	-	-	-	213 000	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2023 год	213 230	(225)	755 067	(937 178)	-	-	-	31 119	(225)
	5310	за 2022 год	35 503	(225)	407 335	(229 608)	-	-	-	213 230	(225)

3.2 Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение	поступление и затраты	выбыло		обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	5400	за 2023 год	62 624	(5 593)	964 659	(926 958)	175	(142)	-	100 325	(5 560)
	5420	за 2022 год	33 972	(5 953)	754 753	(726 104)	362	(2)	3	62 624	(5 593)
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 год	58 739	(5 593)	191 869	(26 317)	175	(142)	(133 597)	90 694	(5 560)
	5421	за 2022 год	30 148	(5 953)	131 639	(7 412)	362	(2)	(95 636)	58 739	(5 593)
животные на выращивании и откорме	5402	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2023 год	3 885	-	772 790	(900 641)	-	-	133 597	9 631	-
	5423	за 2022 год	3 824	-	623 114	(718 692)	-	-	95 639	3 885	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5405	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Материальные затраты	5610	72 432	67 520
Расходы на оплату труда	5620	400 968	291 168
Отчисления на социальные нужды	5630	121 137	86 979
Амортизация	5640	103 316	94 031
Прочие затраты	5650	102 109	110 481
Итого по элементам	5660	799 962	650 179
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение (+))	5670	(5 746)	(60)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	794 216	650 119

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	31 348	61 764	(51 211)	(200)	41 701
обязательства по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с использованием недрами	5701	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5702	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5703	200	4 870	-	(200)	4 870
прочие оценочные обязательства	5704	543	12 272	(8 750)	-	4 065
обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5705	9 342	5 112	(9 342)	-	5 112
обязательство по оплате отпусков	5706	21 263	39 510	(33 119)	-	27 654
в т.ч. со сроком погашения до 1 года	57061	31 348	61 764	(51 211)	(200)	41 701

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге	5801	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5802	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5803	-	-	-
прочее	5804	-	-	-

8. Наличие и движение поисковых активов

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

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2023 год
АО «Газпром газораспределение Майкоп»

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

1. Общие сведения

1. Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Газпром газораспределение Майкоп».

Сокращенное наименование: АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Государственная регистрация:

Акционерное общество открытого типа «Адыггаз» (АООТ «Адыггаз») зарегистрировано 10.03.1995 г. на основании:

- Решения Государственного комитета Республики Адыгея по управлению госимуществом от 06.12.1994 г. № 240 «О преобразовании в акционерное общество открытого типа «Адыггаз» государственного производственного предприятия «Адыггаз» с последующей приватизацией имущества»;
- Постановления Главы администрации г. Майкопа от 10.03.1995 г. № 291 «О государственной регистрации АООТ «Адыггаз».
- Свидетельства о государственной регистрации АООТ «Адыггаз» от 10 марта 1995 г., регистрационный № 2058.

С целью приведения в соответствие с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным Законом Российской Федерации от 24 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» переименовано в Открытое акционерное общество «Адыггаз» (ОАО «Адыггаз») и утверждена новая редакция Устава, зарегистрированная администрацией г. Майкопа 10.06.2002 г., регистрационный номер 509.

ОГРН 1020100707318

Решением годового собрания акционеров ОАО «Адыггаз» 2008 года принят устав Общества в новой редакции (протокол №13 от 02.07.2008г.).

Переименовано в Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение Майкоп». Решением внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Адыггаз» от 30 сентября 2013г. (протокол №20 от 30.09.2013г.) принят устав Открытого акционерного общества в новой редакции и зарегистрирован в едином государственном реестре межрайонной ИФНС России № 1 по Республике Адыгея 09.10.2013г.

Решением годового собрания акционеров ОАО «Газпром газораспределение Майкоп» 18.06.2014 г. принят устав Общества в новой редакции (протокол №22 от 18.06.2014 г.). Устав в новой редакции зарегистрирован в едином государственном реестре межрайонной ИФНС России № 1 по Республике Адыгея 03.07.2014 г.

Переименовано в Акционерное общество «Газпром газораспределение Майкоп». Решением годового общего собрания акционеров ОАО «Газпром газораспределение Майкоп» от 18 июня 2015г. (протокол №25 от 18.06.2015г.) принят устав Акционерного общества в новой редакции и зарегистрирован в едином государственном реестре межрайонной ИФНС России № 1 по Республике Адыгея 30.06.2015г.

Решением годового собрания акционеров АО «Газпром газораспределение Майкоп» 26.06.2017 г. принят устав Общества в новой редакции (протокол №28 от 26.06.2017 г.). Устав зарегистрирован в едином государственном реестре межрайонной ИФНС России № 1 по Республике Адыгея 07.07.2017 г.

Решением годового собрания акционеров АО «Газпром газораспределение Майкоп» 02.10.2020 г. принят устав Общества в новой редакции (протокол № 34 от 02.10.2020 г.). Устав зарегистрирован в едином государственном реестре межрайонной ИФНС России № 1 по Республике Адыгея 13.10.2020 г.

Решением годового собрания акционеров АО «Газпром газораспределение Майкоп» 04.07.2022 г. принят устав Общества в новой редакции (протокол № 36 от 04.07.2022 г.). Устав зарегистрирован Управлением Федеральной налоговой службы по Республике Адыгея 16.08.2022 г.

Место нахождения:

Российская Федерация, 385003, Республика Адыгея, г. Майкоп, ул. Апшеронская, 4.

Е-mail: mail@addyggaz.ru, Сайт в сети Интернет: www.adyggaz.ru

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 г. составляет 24 264 рублей и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные бездокументарные акции – 24 264 шт.

Привилегированные именные бездокументарные акции - отсутствуют.

Изменений размера Уставного капитала Общества не было.

Информация о лицах, зарегистрированных в реестре владельцев именных ценных бумаг АО «Газпром газораспределение Майкоп» по состоянию на 31.12.2023 г. приведена в Таблицах.

Юридические лица

№ п/п	Фамилия, имя, отчество или наименование организации	Тип счета	Количество ценных бумаг	% от уставного капитала
1	АО «Газпром газораспределение» Номинальный держатель Акционерное общество "Акционерный банк "РОССИЯ"	Лицевой счет владельца	18 197	74,996
2	Республика Адыгея в лице Министерства экономического развития и торговли Республики Адыгея	Лицевой счет владельца	3 664	15,101
3	Закрытое акционерное общество инвестиционно-финансовая компания "Адыгея-инвест"	Лицевой счет владельца	13	0,054
4	ООО «Инвестиционный партнер» Номинальный держатель Акционерное общество "Акционерный банк "РОССИЯ"	Лицевой счет владельца	438	1,805
Итого:			22 312	91,956

Физические лица

№ п/п	Фамилия, имя, отчество или наименование организации	Количество ценных бумаг	% от уставного капитала
1	Общее количество физических лиц - 559	1 952	8,044
Итого:		1 952	8,044

Аудитор Общества:

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

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

Место нахождения: Российская Федерация, 190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, лит. А, пом. 7Н.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

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

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имело в своем составе 30 территориально обособленных структурных подразделений. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является распределение газообразного топлива.

В 2021 году протранспортировано природного газа 658 250,230 тыс. куб. м.

В 2022 году протранспортировано природного газа 645 232,941 тыс. куб. м.

В 2023 году протранспортировано природного газа 616 368,801 тыс. куб. м.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Екутеч Аслан Джабраилович.

Назначен решением Совета директоров от 10.02.2023 г. (Протокол от 10.02.2023 г. № 23)

Совет директоров Общества в период с 01.01.2023 по 04.07.2023

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Пахомовский Юрий Витальевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по реализации и транспортировке газа
Затонских Александр Григорьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром газификация»
Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Смирнова Ирина Викторовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела бюджетирования ГРО Управления бюджетирования ДЗО
Харченко Вадим Геннадьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления производственно-технического регулирования ООО «Газпром межрегионгаз»

Совет директоров Общества в период с 05.07.2023 по 31.12.2023

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Пахомовский Юрий Витальевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по реализации и транспортировке газа
Кульбатченко Светлана Юрьевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления инвестиций и капитального строительства ООО «Газпром межрегионгаз»
Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Смирнова Ирина Викторовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела бюджетирования ГРО Управления бюджетирования ДЗО
Харченко Вадим Геннадьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления производственно-технического регулирования ООО «Газпром межрегионгаз»

Председателем Совета директоров в 2023 году являлся Пахомовский Юрий Витальевич.

Избран решением Совета директоров 15.07.2022 (протокол заседания Совета директоров № 1 от 15.07.2022), переизбран 12.07.2023 (протокол заседания Совета директоров № 1 от 12.07.2023).

Ревизионная комиссия:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Ципоренко Андрей Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела экспертизы проектов договоров и работы с ревизионными комиссиями и подразделениями внутреннего аудита объектов вложений Управления внутреннего аудита
Мишутов Илья Валерьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела экспертизы проектов договоров и работы с ревизионными комиссиями и подразделениями внутреннего аудита объектов вложений Управления внутреннего аудита
Варлашина Наталья Викторовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист отдела бюджетирования ГРО Управления бюджетирования ДЗО

Ревизионная комиссия избрана до переизбрания решением годового Общего собрания акционеров 30.06.2023 г. (Протокол от 05.07.2023 г. № 37).

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
670 человек в 2023 году;
683 человека в 2022 году;
712 человек в 2021 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

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

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2023 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2022 года № 577, и утверждена приказом Общества от 31.12.2022 года № 597.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

8. Нематериальные активы

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

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

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

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

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

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

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

9. Основные средства

Основные средства

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

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от

размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

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

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

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

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

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Магистральные трубопроводы	от 15 лет и более (52 года)
Машины и оборудование	от 4 лет и более (60 лет)
Здания	от 10 лет и более (90 лет)
Сооружения и передаточные устройства	от 12 лет и более (105 лет)
Транспортные средства	От 5 лет и более (40 лет)
Прочие	От 3 лет и более (30 лет)

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

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

Ликвидационная стоимость определяется для объектов основных средств вспомогательного и непроизводственного назначения, указанных в разделе _ Классификации, 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.

Ликвидационная стоимость определяется как произведение среднего процента стоимости продажи и первоначальной стоимости объектов основных средств. Средний процент стоимости продажи рассчитывается по объектам основных средств, в том числе переклассифицированных в состав долгосрочных активов к продаже, проданных за 3 (три) последних года (объекты основных средств, приобретенные по договорам лизинга, в расчет не включаются), включая год изменения ликвидационной стоимости, как частное от деления суммы выручки от продажи транспортных средств (без учета НДС) на их первоначальную стоимость. В отсутствие объектов основных средств, проданных за 3 (три) последних года, - на основании обоснованных расчетов или расчетов, представленных независимым оценщиком.

Для других объектов основных средств Общества, по которым ожидаются существенные суммы поступления от их выбытия в конце срока полезного использования, при этом данные суммы могут быть определены, ликвидационная стоимость определяется в соответствии с разработанной Обществом методикой ее определения.

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

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

Консультационные услуги, связанные с проверкой на обесценение активов, выполнены на основании Договора, заключенного между АО «Газпром газораспределение Майкоп» и ООО «Астрей». Обесценение активов не выявлено.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

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

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1156 «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

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

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

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

10. Учет аренды

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

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

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

Учет у арендодателя

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

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе 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.

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

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

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

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

При аренде земельных участков право пользования активом:

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

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

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Сооружения и передаточные устройства	10 лет

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.

Наличие и движение прав пользования активами отражены в таблице 2.2 Пояснений формы П-1.

11. Финансовые вложения

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

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

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

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

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем.

12. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- стоимость материалов, предназначенных для строительства объектов основных средств.

13. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

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

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

Коммерческие расходы в Обществе отсутствуют.

14. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Обществом сформирован резервный капитал в размере не менее 5% от уставного капитала.

В составе добавочного капитала учитываются суммы прироста стоимости основных средств, источником финансирования которых является специальная надбавка к тарифам на транспортировку природного газа.

17. Кредиты и займы полученные

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

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

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

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

18. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию;
- другие оценочные обязательства.

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

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

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

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на капитализированные затраты с последующим включением сумм оценочных обязательств в стоимость основного средства объекта недвижимости.

19. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

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

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

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

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

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

20. Признание доходов

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

21. Признание расходов

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

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

22. Учет договоров строительного подряда

Для признания выручки, расходов и финансового результата по договорам строительного подряда способом по «мере готовности» Общество, руководствуясь Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденным приказом Минфина России от 24.10.2008 г. № 116н, определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в отчетный период считаются возможными к возмещению.

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

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

Косвенные расходы распределяются между договорами пропорционально величине прямых расходов.

Непредъявленная к оплате начисленная выручка в бухгалтерском балансе отражается в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, по строке 1236 «Покупатели и заказчики».

23. Информация по прекращаемой деятельности

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

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

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

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

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

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

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

24. Изменения в учетной политике

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

Существенные изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

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

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2022 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2022 год и отчета об изменениях капитала за 2022 год и на 31 декабря 2022 года, сформированы с учетом корректировки в связи с досрочным применением Обществом с 01.01.2023 года Федерального стандарта бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н.

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

АО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2023 год

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строк и	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Коррек- тировка	Сумма после коррек- тировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	6 280	6 280
Отложенные налоговые активы(убыток перенесенный на будущее)	1180	39 551	179	39 730
Прочие внеоборотные активы	1190	10 082	(6 324)	3 758
ИТОГО по разделу I	1100	2 385 084	135	2 385 219
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы (расходы будущих периодов)	1260	46016	(719)	45297
ИТОГО по разделу II	1200	559 971	(719)	559 252
БАЛАНС	1600	2 945 055	(584)	2 944 471
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенна я прибыль	1370	1 379 454	(714)	1 378 740
ИТОГО по разделу III	1300	1 384 836	(714)	1 384 122
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие долгосрочные обязательства (обязательства по ЦМА)	1450	726 309	106	726 415
ИТОГО по	1400	1 041 800	106	1 041 906

АО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2023 год

Наименование показателя	Код строк и	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
разделу IV				
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие краткосрочные обязательства (обязательства по НМА)	1550	665	24	689
ИТОГО по разделу V	1500	518 419	24	518 443
БАЛАНС	1700	2 945 055	584	2 944 471

В отчете об изменениях капитала за 2023 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2021 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, проведенные в 2022 году.

Отчет об изменениях капитала за 2023 год (раздел 1 «Наличие и движение нематериальных активов»):

Наименование статьи (код строки)	Код строк и	Сумма до корректировок и	Корректировка	тыс. руб.
				Сумма с учетом корректировок и
Нематериальные активы - всего , графа «Изменения за период» «Выбыло» «Первоначальная стоимость»	5110	-	(110)	(110)
Нематериальные активы - всего , графа «Переклассификация, в т. ч. в долгосрочные активы к продаже» «Первоначальная стоимость»	5110	-	6 280	6 280
Нематериальные активы - всего , графа «На конец периода» «Первоначальная стоимость»	5110	110	6 170	6 280

АО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2023 год

стоимость»				
Нематериальные активы - всего , графа «На конец периода» «Накопленная амортизация и убытки от обесценения»	5110	(110)	110	-
<i>Сайт в интернете</i> , графа «На начало периода» «Первоначальная стоимость»	5101	110	(110)	-
<i>Сайт в интернете</i> , графа «На начало периода» «Накопленная амортизация и убытки от обесценения»	5101	(110)	110	-
<i>Сайт в интернете</i> , графа «На конец периода» «Первоначальная стоимость»	5101	110	(110)	-
<i>Сайт в интернете</i> , графа «На конец периода» «Накопленная амортизация и убытки от обесценения»	5101	(110)	110	-
<i>прочие</i> , графа «Изменения за период» «Переклассификация, в т. ч. в долгосрочные активы к продаже» «Первоначальная стоимость»	5113	-	6 280	6 280
<i>прочие</i> , графа «На конец периода» «Первоначальная стоимость»	5104	-	6 280	6 280

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

Наименование показателя	Код строк и	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Коррек - тировк а	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Коррек - тировк а	Сумма после коррек - тировк и
Чистые активы	3600	1 387 530	(714)	1 386 816	-	-	-

тыс. руб.

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года, а также за 2022 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пояснении «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

26. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество не располагает самостоятельно созданными неамортизируемыми нематериальными активами.

27. Основные средства

В составе основных средств на 31 декабря 2023, 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 гг. учитываются линейные объекты недвижимого имущества, в том числе законченные строительством, право собственности на которые не зарегистрированы в установленном порядке, в сумме остаточной стоимости 1 422 526 тыс. руб., 679 582 тыс. руб. и 460 735 тыс. руб. соответственно.

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила:

на 31 декабря 2023 года 4 620 тыс. руб.
на 31 декабря 2022 года 4 620 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 4 759 тыс. руб.

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

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Получено арендованных основных средств	134 336	269 215
Возвращено арендованных основных средств	-	4 171

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

Общая сумма дохода по операционной аренде составила:

в 2023 году 3 980 тыс. руб.

в 2022 году 4 880 тыс. руб.

в 2021 году 5 064 тыс. руб.

Переменные арендные платежи в 2023 году составили 869 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду составила:

на 31 декабря 2023 года 10 207 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 10 232 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 10 376 тыс. руб.

28. Капитальные вложения

Информация по пояснению «Капитальные вложения» дополняется табличным пояснением 2.3 «Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

на 31 декабря 2023 года 20 000 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 196 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 0 тыс. руб.

29. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2 «Иное использование финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма резерва под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений составила:

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений, в том числе:	225	225	225

АО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2023 год

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
инвестиций в дочерние общества	-	-	-
инвестиций в зависимые общества	-	-	-
инвестиций в другие организации	-	-	-
займов, предоставленных организациям на срок более 12 месяцев	-	-	-
прочих долгосрочных финансовых вложений	225	225	225
Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений, в том числе:	-	-	-
займов, предоставленных организациям на срок менее 12 месяцев	-	-	-
прочих краткосрочных финансовых вложений	-	-	-

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	5	5	5	30 889	213 000	35 273
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-	-	-	-

30. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» с указанием сумм резервов под снижение стоимости дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение запасов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма резерва под обесценение запасов составила:

на 31 декабря 2023 года 5 560 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 5 593 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 5 953 тыс. руб.

Сумма авансов, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражаемая по строке 1238 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2023 года 207 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 1 095 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 1 278 тыс. руб.

У Общества отсутствуют запасы, принятые на ответственное хранение.

31. Дебиторская задолженность

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1234 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.			
Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты по договору перевода долга	16 498	19 797	26 396
Итого:	16 498	19 797	26 396

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1239 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.			
Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Обеспечительный платеж по договору генерального подряда	47 720	-	-
Расчеты по договору перевода долга	3 300	3 300	3 300
Задолженность по расчетам с бюджетом	3 445	51	382
Задолженность по расчетам по страховым взносам	-	-	24

Задолженность по дивидендам	-	9 596	2 367
Прочая задолженность	4 895	5 957	3 473
Итого:	59 360	18 904	9 546

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

тыс. руб.		
Наименование показателя	2023 год	2022 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	23 798	26 226
Начислено	13 241	15 212
Использовано	320	1 899
Восстановлено	13 442	15 741
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	23 277	23 799

32. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 24 тыс. руб. и состоит из 24 264 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества составляет 0 тыс. руб.

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

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества, предварительно назначенным на 30 июня 2024 года. Советом директоров Общества пока не принято решение о предложении Общему собранию акционеров утвердить дивиденды за 2023 год. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

За 2022 год Общим собранием акционеров утвержден размер дивидендов в размере 674,98 руб. на одну обыкновенную акцию. Общая сумма объявленных годовых дивидендов за 2022 год составляет 16 378 тыс. руб.

33. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса в том числе отражены:

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Кредиторская задолженность АО «Газпром газораспределение» по приобретению Обществом газопроводов	494 010	508 967	523 925
Долгосрочные обязательства по аренде	5 045	5 183	5 226
Средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая)	19 606	38 251	10 837
Авансы полученные	602 151	173 908	22 210
Прочие	98	106	-
Итого:	1 120 910	726 415	562 198

34. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения:

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
от одного года до двух лет	100	100	100
от двух до пяти лет	300	300	300
свыше пяти лет	682 424	22 964	200
Итого долгосрочные заемные средства:	682 824	23 364	600

АО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2023 год

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных (без учета начисленных процентов) составила:

тыс. руб.

Период получения	Кредиты	Займы
1	2	3
2023 год	-	405 802
2022 год	-	276 622
2021 год	-	-

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

тыс. руб.

Период погашения	Кредиты	Займы
1	2	3
2023 год		100
2022 год	-	100
2021 год	-	100

35. Информация, связанная с движением денежных средств

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 4119 «Прочие поступления»:	218 493	47 025
поступления по договорам комиссии (агентским договорам)	13 023	13 400
проценты к получению	21 282	23 542
косвенные налоги	-	7 504
расчеты по займу	182 111	-
Строка 4219 «Прочие поступления»:	3 300	3 300
расчеты по уступке прав требования	3 300	3 300
Строка 4319 «Прочие поступления»:	500	-

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 4129 «Прочие платежи»:	(169 114)	(233 518)
по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	(48 217)	(46 542)

АО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2023 год

Наименование показателя	2023 год	2022 год
косвенные налоги	(59 212)	-
расчеты по займу	-	(177 727)
обеспечительный платеж	(47 720)	-
расчеты по страхованию	(2 086)	(2 480)
проведение культурно-массовых мероприятий	(1 710)	(1 765)
членские взносы	(3 121)	(782)
материальная помощь пенсионерам/ доплата к государственной пенсии	(3 099)	(2 951)
прочие	(3 949)	(1 271)
Строка 4229 «Прочие платежи»:	-	-
Строка 4329 «Прочие платежи»:	(550)	(44)

36. Налог на прибыль

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

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2023 год	2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	80 052	112 589
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	80 052	112 589
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(16 011)	(22 518)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(16 011)	(22 518)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	4 243	809
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	(20 254)	(23 327)
4.1	Текущий налог на прибыль	-	(3 216)
4.2	Отложенный налог на прибыль	(20 254)	(20 111)
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(20 254)	(20 111)
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	-	-

37. Чистые активы

Величина чистых активов приведена в Таблице

Величина чистых активов

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
Чистые активы	1 449 597	1 386 816	1 326 102

За указанные периоды наблюдается рост величины чистых активов.

38. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» и 2530 «Налог на прибыль от прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».

39. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

В течение 2022-2023 годов операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в текущей деятельности Общества отсутствовали.

40. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2023 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
восстановление резерва по сомнительным долгам	13 442	-	15 741	-

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

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

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2023 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
расходы на создание резерва по сомнительным долгам	-	(13 241)	-	(15 212)
излишки, выявленные в ходе инвентаризации	5 437	-	-	-
расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно просветительского характера и иных аналогичных мероприятий, социальные нужды и выплаты работникам и пенсионерам Общества	-	(9 199)	-	(7 343)
Прочие	5 284	(4 731)	23 194	(6 502)
Итого прочие доходы/расходы:	24 163	(27 171)	38 935	(29 057)

Доходы и расходы, связанные с начислением и восстановлением резерва по сомнительным долгам, представлены свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

41. Прибыль (убыток) на акцию

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

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

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

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)) отчетного года	35 195	56 266

АО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2023 год

Наименование показателя	2023 год	2022 год
в том числе прибыль (убыток) в части платы за подключение (технологическое присоединение)	18 439	10 190
в том числе прибыль (убыток) в рамках деятельности по оказанию услуг по технологическому присоединению в рамках догазификации (за вычетом специальной надбавки для компенсации убытков от мероприятий по догазификации)	(2 539)	9 716
Чистая прибыль (убыток) за вычетом платы за подключение (технологическое присоединение)	19 295	36 360
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	19 295	36 360
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	24 264	24 264
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях ¹	795	1 499

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

42. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

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

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	-	-	-	598 085

¹ В случае если расчет производится в тыс. руб., указать сумму в тыс. руб. и изменить единицы измерения.

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

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

2023 год	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
аналогичных платежей)				
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	17 322
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	180 668
Приобретение товаров, работ, услуг	34 735	-	-	33 196
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций	-	-	-	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	508 968	-	-	147 021
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	-	-	-	755 067
Погашено займов	-	-	-	(937 178)
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	-	-	-	31 526
Получено кредитов и займов	-	-	-	405 802
Погашено займов	100	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев, на конец отчетного	400	-	-	682 424

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

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

2023 год	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
периода				
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев, на конец отчетного периода	100	-	-	-
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	6 166
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	1 002
Дивиденды к уплате	12 283	-	-	-
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)	-	-	-	508 769
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	20 909
Дебиторская задолженность на	-	-	-	116 166

АО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2023 год

2022 год	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
конец отчетного периода				
Приобретение товаров, работ, услуг	12 943	-	-	31 272
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций	-	-	-	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	523 925	-	-	430
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	-	-	-	407 335
Погашено займов	-	-	-	(229 608)
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	-	-	-	214 767
Получено кредитов и займов	-	-	-	276 622
Погашено кредитов и займов	100	-	-	
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев, на конец отчетного периода	500	-	-	22 864
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев,	100	-	-	253 758

АО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2023 год

2022 год	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
на конец отчетного периода				
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	5 848
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	10 165
Дивиденды к уплате	-	-	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

Резерв по сомнительным долгам со связанными сторонами в 2023, 2022 гг. не создавался, дебиторская задолженность связанных сторон в 2023, 2022 гг. не списывалась.

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

Основными акционерами АО «Газпром газораспределение Майкоп» являются:

- АО «Газпром газораспределение» (доля - 74,996%);

- Республики Адыгея в лице Министерства экономического развития и торговли Республики Адыгея (доля - 15,1%).

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,928 %);

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

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

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

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

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

№	Название строки	2023 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующе- му обществу*	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым обществам*	2022 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующе- му обществу*	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым обществам*
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	1 608 280	-	-	913 063	-	-
4120	Платежи – всего	(961 242)	(47 818)	-	(839 639)	(12 722)	-
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	14 141	-	-	14 080	-	-
4220	Платежи – всего	(973 740)	(12 676)	-	(266 989)	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего	406 302	-	-	276 622	-	-
4320	Платежи – всего	(16 992)	(12 383)	-	(144)	(100)	-

43. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, его заместителей, главного бухгалтера.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается генеральным директором Общества.

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.	
	Наименование показателя	2023 год	2022 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	11 489	14 131
1.1	а) краткосрочные вознаграждения;	11 489	14 131
2.	Выплаты членам Совета директоров	150	150

Выплат долгосрочного характера управленческому персоналу Общества не производилось.

44. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 6 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 61 764 тыс. руб.

45. 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	38 068	11 811

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Общая сумма понесенных расходов	11 980	-	-
Общая сумма признанных прибылей за вычетом признанных убытков	-	-	-
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков	143 160	-	-
Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков выполненных строительных работ	11 980	-	-

46. Информация по прекращаемой деятельности

В 2023 году виды деятельности Общества не прекращались.
Общество не планирует прекращение какого-либо вида деятельности в следующих отчетных периодах.

47. Риски хозяйственной деятельности

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

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

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

Информация об итогах работы Общества по приоритетным направлениям деятельности, основных факторах риска, связанных с деятельностью Общества, тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, содержится в Годовом отчете акционерного общества, раскрываемого в соответствии с требованиями Главы 56 Положения Банка России от 27 марта 2020 г. № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» на сайте информационного агентства АО «АЭИ «ПРАЙМ», аккредитованного Банком России на проведение действий по раскрытию информации о ценных бумагах, на странице <https://disclosure.1prime.ru/portal/default.aspx?emId=0105018196>.

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.

Операционные риски

Процедуры правового характера

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

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества, с точки зрения налогового законодательства, останется стабильным.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски и риски ликвидности. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

Рыночные риски

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

1) Валютный риск

В связи с отсутствием в Обществе доходов, расходов, активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, влияние изменений курсов валют на деятельность Общества несущественно.

2) Процентный риск

Колебания рыночных процентных ставок не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

3) Риск изменения цен на товары

Риск изменения цен на товары - возможное изменение цен на природный газ и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков

денежных средств и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам.

Цены на природный газ в Российской Федерации устанавливаются Федеральной службой по тарифам и вследствие этого менее подвержены риску значительного колебания.

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары и их влияние на операционные и инвестиционные решения.

Однако, в условиях текущей экономической ситуации, оценки руководства могут значительно отличаться от фактического влияния изменения цен на товары на финансовое положение Общества.

4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски

Влияние изменения стоимости ценных бумаг на прибыль (убытки) и капитал Общества незначительно.

Риски ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. В управлении данным риском важным фактором является наличие достаточного доступа Общества к финансовым ресурсам банков.

48. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2023 года до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, признанные существенными, отсутствуют.

Генеральный директор

Заместитель главного бухгалтера
(по доверенности от 09.01.2024 г. № 05)



А.Д. Екутеш

Л.Б. Кудрявцева

20.02.2024