

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Газпром газораспределение Калуга»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Газпром газораспределение Калуга» (далее - АО «Газпром газораспределение Калуга») (ОГРН 1024001338206), состоящей из:

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

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на пункт 27 Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год, в котором изложена информация о том, что в составе основных средств АО «Газпром газораспределение Калуга» числятся введенные в эксплуатацию объекты недвижимого имущества, подлежащие государственной регистрации, но не прошедшие ее, балансовая стоимость которых по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 597 460 тыс. руб.

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 Калуга» 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 Калуга» 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 Калуга», 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 Калуга».

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 Калуга»;

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

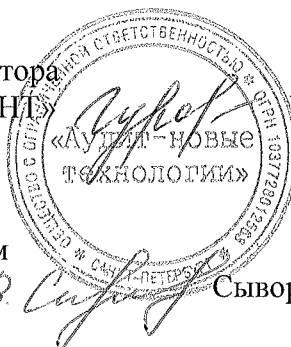
г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Газпром газораспределение Калуга» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «Газпром газораспределение Калуга» 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 Калуга» 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 Калуга», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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



Гурова Мария Михайловна
ОГРН 21606070667

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение:

A handwritten signature of Vladimir Sergeevich Syvortkin is written over the text of his position.

Сывороткин Владимир Сергеевич
ОГРН 21206023323

«01» апреля 2023 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

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

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация **АО "Газпром газораспределение Калуга"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **распределение газообразного топлива**

Организационно-правовая форма / форма собственности

непубличное акционерное общество / **иная смешанная российская собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

248018, Калужская обл, Калуга г, Баррикад пер, дом № 4

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

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

Общество с ограниченной ответственностью "Аудит- новые технологии"

Идентификационный номер налогоплательщика

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710001		
У)	31	12	2022
О	03271293		
Н	4000000015		
О	35.22		
2			
	1 22 67	49	
С			
И	384		

☒ **ДА** ☐ **НЕТ**

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

7728284872
1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П2 п.25	Нематериальные активы	1110	-	4	22
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Прочие нематериальные активы	11103	-	4	22
П2 п.26	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П2 п.27	Основные средства	1150	2 968 084	2 611 316	2 271 477
	в том числе:				
	Здания	11501	180 449	176 671	220 666
	сооружения и передаточные устройства	11502	2 216 704	1 885 029	1 777 794
	машины и оборудование	11503	127 078	76 188	68 051
	прочие	11504	123 192	115 112	55 409
	Земельные участки	11505	9 709	9 594	9 594
П2 п.29	Право пользования активом	11506	55 986	110 609	-
П2 п.28	незавершенное строительство	11507	254 966	238 113	139 963
П2 п.30	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П2 п.31	Финансовые вложения	1170	642	661	635
	Отложенные налоговые активы	1180	37 068	30 708	20 335
П2 п.32	Прочие внеоборотные активы	1190	55 128	76 233	69 285
	Итого по разделу I	1100	3 060 922	2 718 922	2 361 754
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П2 п.34	Запасы	1210	74 708	67 761	73 995
	в том числе:				
	материалы	12101	66 257	61 495	73 726
	затраты в незавершенном производстве	12102	8 451	6 195	198
	товары для перепродажи	12103	-	71	71
	расходы будущих периодов	12104	-	-	-
П2 п.33	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	12 374	226
П2 п.35	Дебиторская задолженность	1230	829 078	584 277	460 468
	в том числе:				
	долгосрочная	12301	7	17	675
	краткосрочная	12302	829 071	584 260	459 793
	покупатели и заказчики	123021	720 888	500 503	398 739
	авансы выданные	123022	22 819	65 330	3 969
	прочие	123023	85 364	18 427	57 085
П2 п.31	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	21 002	596 352	382 931
П2 п.36	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	125 447	95 911	120 390
	расчетный счет	12501	125 161	95 569	120 118
	прочие	12502	185	122	185
	переводы в пути	12503	101	220	87
П2 п.37	Прочие оборотные активы	1260	9 026	10 535	14 262
	НДС с авансов	12601	-	-	-
	прочие	12602	9 026	10 535	14 262
	Итого по разделу II	1200	1 059 261	1 367 210	1 052 272
	БАЛАНС	1600	4 120 183	4 086 132	3 414 026

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П2 п.38	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	30	30	30
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	98 939
П2 п.39	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 377 616	1 318 459	1 265 220
П2 п.40	Резервный капитал	1360	3	3	3
П2 п.41	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 079 860	1 133 961	762 333
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль от технического присоединения	137011	516 832	416 922	280 174
	Нераспределенная прибыль отчетного года	13702	(122 800)	113 030	(4 826)
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль от технического присоединения	137022	13 335	29 774	29 349
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	13703	1 202 660	1 020 931	767 159
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль от технического присоединения	137032	503 497	387 148	250 825
	Итого по разделу III	1300	2 457 509	2 452 453	2 126 525
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П2 п.42	Заемные средства	1410	-	159 361	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	212 437	177 587	165 044
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	658 158	653 929	554 374
	Целевое финансирование (СН)	14501	209 175	154 808	117 906
П2 п.53	Простые векселя	14502	316 000	316 000	316 000
	Обязательства перед продавцом за основные средства	14503	115 660	118 885	117 272
	Авансы полученные	14504	7 625	3 493	3 196
П2 п.29	Обязательства по аренде	14505	9 698	60 743	-
	Итого по разделу IV	1400	870 595	990 877	719 418
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П2 п.42	Заемные средства	1510	225 786	-	-
П2 п.43	Кредиторская задолженность	1520	374 993	469 670	432 978
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	167 155	124 140	131 180
	расчеты с персоналом по оплате труда	15202	29 018	22 230	21 684
	расчеты перед государственными внебюджетными фондами	15203	1 861	17 397	16 614
		15204			
	задолженность по налогам и сборам		13 008	137 087	100 151
	авансы полученные	15205	91 557	102 018	96 477
	прочие кредиторы	15206	72 394	66 798	66 872
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	454
П2 п.44	Оценочные обязательства	1540	144 763	128 612	134 651
	резерв на оплату отпусков	15401	50 126	37 991	35 389
	резерв на вознаграждение по итогам года	15402	70 110	70 671	62 663
	прочий резерв	15403	24 527	19 950	36 599
П2 п.29	Прочие обязательства	1550	46 537	44 520	-
	обязательства по аренде	15501	46 537	44 520	-
	Итого по разделу V	1500	792 079	642 802	568 083
	БАЛАНС	1700	4 120 183	4 086 132	3 414 026


 Генеральный директор  В.Н. Ковалев
 (подпись) (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер  О.М. Степченкова
 (подпись) (расшифровка подписи)

"6" марта 2023 г

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 22 г.

Организация АО "Газпром газораспределение Калуга"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма/форма собственности негосударственное акционерное общество/

иная смешанная российская собственность

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

2022

03271293

4000000015

35.22

1 22 67

49

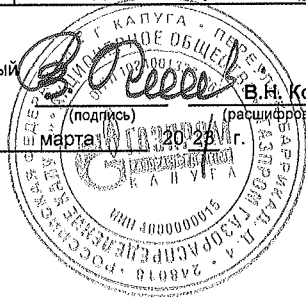
384

Пояснение	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 22 г.	За _____ год 20 21 г.
	Выручка	2110	2 454 891	2 385 725
	в том числе:			
	Транспортировка газа по газораспределительным сетям	21101	2 086 465	2 048 245
	в том числе: выручка в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	211011	266 236	247 240
	Технологическое присоединение к газораспределительным сетям	21102	41 716	71 581
	Техническое обслуживание и ремонт газораспределительных сетей	21103	65 080	70 986
	Общестроительные работы	21104	44 407	57 613
П2 п.45	Прочие работы	21105	217 223	137 300
	Себестоимость продаж	2120	(2 152 166)	(1 848 050)
	в том числе:			
	Транспортировка газа по газораспределительным сетям	21201	(1 886 092)	(1 650 685)
	Технологическое присоединение к газораспределительным сетям	21202	(21 638)	(27 782)
	Техническое обслуживание и ремонт газораспределительных сетей	21203	(35 435)	(31 640)
	Технологическое присоединение к газораспределительным сетям (догазификация)	21204	(25 987)	(755)
	Общестроительные работы	21205	(43 569)	(50 003)
П2 п.46	Прочие работы	21206	(139 445)	(87 185)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	302 725	537 675
	в том числе: в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	21001	266 236	247 240
	в том числе: в части технологического присоединения к газораспределительным сетям	21002	20 078	43 799
	в том числе: в части технологического присоединения к газораспределительным сетям (догазификация)	21003	(25 987)	(755)
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
П2 п.46	Управленческие расходы	2220	(184 351)	(170 224)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	118 374	367 451
	в том числе: в части спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа	22001	266 236	247 240
	в том числе: в части технологического присоединения к газораспределительным сетям	22002	16 669	38 160
	в том числе: в части технологического присоединения к газораспределительным сетям (догазификация)	22003	(28 174)	(755)
	Доходы от участия в других организациях	2310	570	2 707
	Проценты к получению	2320	39 206	19 620
	в том числе: проценты за размещение средств, полученных от единого оператора газификации на финансирование программы технологического присоединения к газораспределительным сетям (догазификация)	23201	6 107	-
	Проценты к уплате	2330	(7 296)	(-)
	Прочие доходы	2340	38 214	62 822
	в том числе:			
	Доходы от продажи прочего имущества	23401	1 223	10 556
	Восстановление резерва по сомнительным долгам	23402	1 840	2 229
	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	23403	506	437
	Доходы в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	23404	2 803	9 601
П2 п.47	Прочие доходы	23405	31 842	39 999
	Прочие расходы	2350	(82 668)	(55 601)
	в том числе:			
	Расход от продажи прочего имущества	23501	(818)	(1 714)
	Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	23502	(919)	(362)
	Выплаты социального характера	23503	(44 787)	(27 620)
	Создание резерва по сомнительным долгам	23504	(13 179)	(5 141)

	Расходы в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	23505	(195)	(385)
П2 п.48	Прочие расходы	23506	(22 770)	(20 379)
П2 п.49	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	106 400	396 999
	в том числе: в части спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа	23001	266 236	247 240
	в том числе: в части технологического присоединения к газораспределительным сетям	23002	16 669	38 160
	в том числе: в части технологического присоединения к газораспределительным сетям (догазификация)	23003	(28 174)	(755)
	в том числе: в части оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	23004	2 608	9 216
П2 п.49	Налог на прибыль	2410	(29 103)	(86 178)
	в том числе: в части спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа	24101	(50 024)	(49 448)
	в том числе: в части технологического присоединения	24102	(3 334)	(7 632)
	в том числе: в части оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	24103	(522)	(1 843)
	в том числе текущий налог на прибыль	2411	(612)	(64 166)
	в том числе отложенный налог на прибыль	2412	(28 491)	(22 012)
	Прочее	2460	(200 097)	(197 791)
	в том числе:		-	-
	штрафы и пени по налогу на прибыль	24601	-	-
	доплата (переплата) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущих периодах	24602	-	-
	списание отложенных налоговых активов	24603	-	-
	списание отложенных налоговых обязательств	24604	-	-
	прочее (спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа)	24605	(212 989)	(197 791)
	прочее (погашение убытка в части догазификации)	24605	12 892	-
П2 п.50	Чистая прибыль (убыток)	2400	(122 800)	113 030
	в том числе: прибыль (убыток) в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	24001	13 335	30 529
	в том числе: прибыль (убыток) в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению (догазификация)	24002	(15 282)	(755)
	в том числе: прибыль (убыток) в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	24003	2 086	7 373
	в том числе: доход в виде процентов, полученных в рамках договора финансирования	24004	4 886	-
	в том числе: чистая прибыль (убыток) к распределению	24005	(127 825)	75 883

Пояснения	Наименование показателя	Код	За год 20 22 г.	За год 20 21 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	в том числе:		-	-
	основных средств	25101	-	-
	нематериальных активов	25102	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(122 800)	113 030
	СПРАВОЧНО			
П2 п.51	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(4)	3
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный
директор



В.Н. Ковалев

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

О.М. Степченкова

(расшифровка подписи)

" 6 "

6 марта 2022 г.

Коды			
0710004			
31	12	2022	
03271293			
4000000015			
35.22			
1 22 67		49	
384			

Дата (число, месяц, год)

HHH

по ОКВЭД 2

О КОПФ/ОКФС

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. ¹	3100	30	(-)	1 364 159	3	762 333	2 126 525
За 20 21 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	53 913	-	226 136	280 049
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	113 030	113 030
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	53 913	x	113 106	167 019
в том числе объекты основных средств за счет специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	32131	x	x	53 913	x	-	53 913
в том числе погашение убытка от деятельности по технологическому присоединению к ГС за счет средств СН в текущем году	32132	x	x	-	x	106 974	106 974
невыребованные дивиденды	32133	-	-	-	-	5 452	5 452
прочие	32134	-	-	-	-	680	680
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	x	-	x

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(675)	(-)	(-)	(675)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
прочие	3228	x	x	(675)	x	(-)	(675)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(20)	-	20	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Корректировка в связи с изменением учетной политики	3250	-	-	(98 918)	-	145 472	46 554
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ²	3200	30	(-)	1 318 459	3	1 133 961	2 452 453
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	59 157	-	89 348	148 505
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	59 157	x	89 348	148 505
в том числе объекты основных средств за счет специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	33131	x	x	59 157	x	-	53 913
в том числе погашение убытка от деятельности по технологическому присоединению к газораспределительным сетям за счет средств СН	33132	x	x	-	x	86 574	86 574
невозвратные дивиденды	33133	x	x	-	x	2 774	2 774
прочие	33134	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(143 449)	(143 449)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(122 800)	(122 800)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(20 649)	(20 649)
прочие	3328	x	x	(-)	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(-)	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. ³	3300	30	(-)	1 377 616	3	1 079 860	2 457 509

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ¹	Изменения капитала за 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	2 126 525	113 030	166 344	2 405 899
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	46 554	46 554
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	2 126 525	113 030	212 898	2 452 453
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	762 333	113 030	113 126	988 489
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	145 472	145 472
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	762 333	113 030	258 598	1 133 961
уставный капитал					
до корректировок	3402	30	-	-	30
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	30	-	-	30
Добавочный капитал					
до корректировок	3403	1 364 159	-	53 218	1 417 377
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	(98 918)	(98 918)
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	1 364 159	-	(45 700)	1 318 459
резервный капитал					
до корректировок	3404	3	-	-	3
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	3	-	-	3
другие статьи капитала, по которым осуществлялись корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3405	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ¹
Чистые активы	3600	2 457 509	2 452 453	2 126 979

Генеральный директор  В.Н. Ковалев (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер  О.М. Степченкова (расшифровка подписи)



" 6 марта 20 21 г.

- Примечания
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
 2. Указывается предыдущий год.
 3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 22 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация АО "Газпром газораспределение Калуга"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической
деятельности

распределение газообразного топлива по ОКВЭД 2
непубличное акционерное общество

Организационно-правовая форма/форма собственности

иная смешанная российская собственность

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
03271293		
4000000015		
35.22		
1 22 67		49
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 22 г. ¹	За _____ год 20 21 г. ²
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	2 890 319	2 288 711
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 155 057	2 189 553
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	877	985
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
П2 п36	прочие поступления	4119	734 385	98 173
	Платежи - всего	4120	(2 474 949)	(2 342 547)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(841 667)	(871 494)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 359 894)	(1 103 622)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(7 296)	-
	налога на прибыль организаций	4124	(87 400)	(3 317)
П2 п36	прочие платежи	4129	(178 692)	(364 114)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	415 370	(53 836)

Пояснения П2	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 22 г. ¹	За _____ год 20 21 г. ²
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	3 262	10 301
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	325	9 962
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 937	339
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(393 003)	(136 205)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(86 278)	(40 777)
	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	-	-
П2 п36	прочие платежи	4229	(306 725)	(95 428)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(389 741)	(125 904)
	Денежные потоки от финансовых операций			
П2 п42	Поступления - всего	4310	66 425	159 361
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	66 425	159 361
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

	Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>22</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>21</u> г. ²
	Платежи - всего	4320	(62 518)	(4 100)
	в том числе:			
	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	(19 082)	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
П2 п36	прочие платежи	4329	(43 436)	(4 100)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 907	155 261
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	29 536	(24 479)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	95 911	120 390
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	125 447	95 911
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

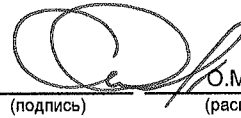
Генеральный
директор


(подпись)

В.Н. Ковалев

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

О.М. Степченкова

(расшифровка подписи)

" 6 "

марта 20 23

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

АО "Газпром газораспределение Калуга"

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (П-1)**

за 2022

Единица измерения: в тыс.руб.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период							на конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы в том числе:	5200	за 2022 г.	172	(168)	-	-	-	(4)	-	-	-	172	(172)
	5210	за 2021 г.	172	(151)	-	-	-	(17)	-	-	-	172	(168)
интернет сайт	5201	за 2022 г.	71	(71)	-	-	-	-	-	-	-	71	(71)
	5211	за 2021 г.	71	(71)	-	-	-	-	-	-	-	71	(71)
комплект гарант-мастер	5202	за 2022 г.	9	(9)	-	-	-	-	-	-	-	9	(9)
	5212	за 2021 г.	9	(9)	-	-	-	-	-	-	-	9	(9)
товарный знак	5203	за 2022 г.	92	(88)	-	-	-	(4)	-	-	-	92	(92)
	5213	за 2021 г.	92	(71)	-	-	-	(17)	-	-	-	92	(88)

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	код	на 31 декабря 2022 г	на 31 декабря 2021 г	на 31 декабря 2020 г
Всего	5210	172	80	80
в том числе:				
интернет сайт	5211	9	9	9
комплект гарант-мастер	5212	71	71	71
товарный знак	5213	92	-	-

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

Наименование показателя	код	период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5200	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5210	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5211	за 2021 г.	-	-	-	-	-
вид							

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код	период	На начало года		Корректировка в связи с изменениями учетной политики		поступило	Выбыло объектов			начислено амортизации	Обороты между видами		на конец периода		на конец периода с учетом изменений учетной политики	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость		накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства в том числе:	5200	за 2022 г.	3 445 816	(1 072 612)	-	-	519 566	(10 661)	9 631	(178 610)	-	-	3 954 711	(1 241 591)	3 954 711	(1 241 591)	
	5210	за 2021 г.	3 074 712	(943 198)	144 592	(13 035)	229 651	(3 139)	2 838	(119 217)	-	-	3 301 224	(1 059 577)	3 445 816	(1 072 612)	
здание	5201	за 2022 г.	304 485	(127 815)	-	-	11 024	(60)	60	(7 245)	-	-	315 449	(135 000)	315 449	(135 000)	
	5211	за 2021 г.	304 480	(83 814)	(68)	(30 004)	-	-	-	(13 993)	73	(4)	304 553	(97 811)	304 485	(127 815)	
машины и оборудование	5202	за 2022 г.	152 946	(76 755)	-	-	71 542	(395)	380	(20 637)	-	-	224 093	(97 015)	224 093	(97 015)	
	5212	за 2021 г.	155 041	(86 990)	(13 295)	28 836	12 952	(1 752)	1 752	(20 356)	-	-	166 241	(105 594)	152 946	(76 758)	
оборудование и передаточные устройства	5203	за 2022 г.	2 517 873	(632 841)	-	-	404 138	(311)	123	(72 276)	-	-	2 921 700	(704 994)	2 921 700	(704 994)	
	5213	за 2021 г.	2 309 418	(531 624)	(1 136)	(37 266)	210 562	(898)	594	(64 549)	(73)	4	2 519 009	(595 575)	2 517 873	(632 841)	
транспортные средства	5204	за 2022 г.	270 807	(188 341)	-	-	28 013	(9 657)	8 830	(24 252)	6 714	(321)	295 877	(204 084)	295 877	(204 084)	
	5214	за 2021 г.	193 724	(141 993)	71 238	(27 475)	5 875	(30)	30	(18 903)	-	-	199 569	(160 866)	270 807	(188 341)	
земельные участки	5205	за 2022 г.	9 594	-	-	-	115	-	-	-	-	-	9 709	-	9 709	-	
	5215	за 2021 г.	9 594	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 594	-	9 594	-	
прочие	5206	за 2022 г.	79 502	(46 857)	-	-	4 724	(238)	238	(5 970)	-	-	83 988	(52 589)	83 988	(52 589)	
	5216	за 2021 г.	102 455	(98 777)	(22 756)	52 874	262	(459)	462	(1 416)	-	-	102 258	(99 731)	79 502	(46 857)	
право пользования активом	5207	за 2022 г.	110 609	-	-	-	-	-	-	(48 230)	(6 714)	321	103 895	(47 909)	103 895	(47 909)	
	5217	за 2021 г.	-	-	110 609	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110 609	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код	период	на начало года	изменения за период				на конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обороты между видами	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	238 113	530 202	(5 211)	(508 138)	-	254 966
	5250	за 2021 г.	139 963	301 198	(6 997)	(196 051)	-	238 113
в том числе:	5241	за 2022 г.	46 404	11 947	(333)	-	(44 005)	14 013
оборудование к установке	5251	за 2021 г.	388	54 920	-	-	(8 904)	46 404
строительство объектов основных средств	5242	за 2022 г.	191 709	414 253	(4 878)	(404 136)	44 005	240 953
	5252	за 2021 г.	139 575	227 657	(6 997)	(177 430)	8 904	191 709
приобретение объектов основных средств	5243	за 2022 г.	-	103 959	-	(103 959)	-	-
	5253	за 2021 г.	-	18 621	-	(18 621)	-	-
приобретение земельных участков	5244	за 2022 г.	-	43	-	(43)	-	-
	5254	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-

2.3. Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, регистрации и частичной ликвидации

Наименование показателя	код	за 2022 г	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки и дооборудования, реконструкции - всего	5260	42 434	14 513
в том числе:			
сооружения и передаточные устройства	5261	31 091	14 045
здания	5262	11 024	-
машины и оборудование	5263	-	-
транспортные средства	5264	319	468
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	(266)	(344)
в том числе:			
сооружения и передаточные устройства	5271	(266)	(344)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	424	442	7 024
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 440 381	10 088 748	9 501 125
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе регистрации	5284	8 415	11 263	13 336
Основные средства переведенные на консервацию	5285	-	-	908
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код	период	На начало года				Изменения за период					на конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	Выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной до номинальной)	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	1 038	(377)	-	-	-	-	-	(19)	-	1 038	(396)
	5311	за 2021 г.	1 038	(403)	-	-	-	-	-	26	-	1 038	(377)
в том числе:	53011	за 2022 г.	1 038	(377)	-	-	-	-	-	(19)	-	1 038	(396)
	53111	за 2021 г.	1 038	(403)	-	-	-	-	-	26	-	1 038	(377)
в уставные капиталы	530111	за 2022 г.	1 024	(377)	-	-	-	-	-	(19)	-	1 024	(396)
	531111	за 2021 г.	1 024	(403)	-	-	-	-	-	26	-	1 024	(377)
в том числе акции	5301111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имеющие рыночную стоимость	5301112	за 2022 г.	1 024	(377)	-	-	-	-	-	(19)	-	1 024	(396)
	5311112	за 2021 г.	1 024	(403)	-	-	-	-	-	26	-	1 024	(377)
не имеющие рыночную стоимость	530112	за 2022 г.	14	-	-	-	-	-	-	-	-	14	-
	531112	за 2021 г.	14	-	-	-	-	-	-	-	-	14	-
в том числе доли	53012	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53112	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: прочие вклады по договору простого товарищества	53013	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53113	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы выданные	5302	за 2022 г.	596 352	-	1 892 638	(2 467 989)	-	-	-	-	-	21 001	-
	5312	за 2021 г.	382 931	-	2 132 231	(1 918 810)	-	-	-	-	-	596 352	-
Краткосрочные - всего	53021	за 2022 г.	596 352	-	1 892 638	(2 467 989)	-	-	-	-	-	21 001	-
	53121	за 2021 г.	382 931	-	2 132 231	(1 918 810)	-	-	-	-	-	596 352	-
займы выданные	5300	за 2022 г.	597 390	(377)	1 892 638	(2 467 989)	-	-	-	(19)	-	22 039	(396)
	5310	за 2021 г.	383 969	(403)	2 132 231	(1 918 810)	-	-	-	26	-	597 390	(377)
Финансовых вложений - итог													

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5321	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5322	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
			себестоимость	величина резервов под обесценение запасов	поступление и затраты	Выбыло		убытков от снижения себестоимости	Обороты между их группами (видами)	себестоимость	величина резервов под обесценение запасов
						себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего в том числе:	5400	за 2022 г.	74 182	(6 421)	2 241 803	(2 235 634)	1 493	(715)	-	80 351	(5 643)
	5420	за 2021 г.	76 167	(2 172)	1 931 396	(1 933 381)	129	(4 378)	-	74 182	(6 421)
материалы	5401	за 2022 г.	67 057	(5 562)	186 286	(182 302)	1 493	(715)	-	71 041	(4 784)
	5421	за 2021 г.	75 039	(1 313)	163 699	(171 681)	129	(4 378)	-	67 057	(5 562)
затраты в незавершенном производстве	5402	за 2022 г.	7 054	(859)	2 055 517	(2 053 261)	-	-	-	9 310	(859)
	5422	за 2021 г.	1 057	(859)	1 767 697	(1 761 700)	-	-	-	7 054	(859)
товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	71	-	-	(71)	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 г.	71	-	-	-	-	-	-	71	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

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

3.1.1. Платежи и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	код	период	На начало года			Изменения за период						на конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	использование резерва	корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	перевод в долгосрочную и краткосрочную задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность в том числе:	5501	за 2022 г.	17	-	-	-	-	-	-	-	-	(10)	7	-
	5521	за 2021 г.	675	-	-	-	(2)	-	-	-	-	(656)	17	-
	55011	за 2022 г.	17	-	-	-	-	-	-	-	-	(10)	7	-
	55211	за 2021 г.	30	-	-	-	(2)	-	-	-	-	(11)	17	-
покупатели и заказчики	55012	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55212	за 2021 г.	645	-	-	-	-	-	-	-	-	(645)	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность в том числе:	5502	за 2022 г.	602 395	(18 135)	825 650	82	(569 549)	(43)	1 840	(1 337)	(13 179)	10	857 208	(28 137)
	5522	за 2021 г.	475 508	(15 715)	569 936	42	(443 161)	(95)	2 461	(491)	(5 372)	656	602 395	(18 135)
	55021	за 2022 г.	514 474	(13 971)	708 700	-	(485 809)	(39)	971	(1 010)	(3 448)	10	736 326	(15 438)
	55221	за 2021 г.	410 786	(12 047)	488 257	-	(384 086)	(62)	2 331	(432)	(4 687)	11	514 474	(13 971)
авансы выданные	55022	за 2022 г.	66 384	(1 054)	22 542	-	(65 053)	-	-	-	-	-	23 873	(1 054)
	55222	за 2021 г.	5 025	(1 056)	64 975	-	(3 615)	(1)	2	-	-	-	66 384	(1 054)
	55023	за 2022 г.	21 537	(3 110)	94 408	82	(18 687)	(4)	869	(327)	(9 731)	-	97 009	(11 645)
	55223	за 2021 г.	59 697	(2 612)	16 704	42	(55 460)	(32)	128	(59)	(685)	645	21 537	(3 110)
прочая	5500	за 2022 г.	602 412	(18 135)	825 650	82	(569 549)	(43)	1 840	(1 337)	(13 179)	-	857 215	(28 137)
	5520	за 2021 г.	476 183	(15 715)	569 936	42	(443 163)	(95)	2 461	(491)	(5 372)	-	602 412	(18 135)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код	на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	43 127	14 990	32 433	14 298	29 962	14 247
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	27 632	12 194	26 233	12 262	26 293	14 247
авансы выданные	5542	1 332	278	1 410	356	1 057	-
прочие	5543	14 163	2 518	4 790	1 680	2 612	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

3.3.1. Изменения и движение кредиторской задолженности									
Наименование показателя	код	период	остаток на начало года	Изменения за период				перевод в долгосрочную и краткосрочную задолженность	остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность в том числе:	5551	за 2022 г.	438 378	7 625	-	(3 493)	-	(3 225)	439 285
	5571	за 2021 г.	436 468	3 493	-	(3 196)	-	1 613	438 378
векселя к уплате	55511	за 2022 г.	316 000	-	-	-	-	-	316 000
	55711	за 2021 г.	316 000	-	-	-	-	-	316 000
обязательства перед продавцом за ОС	55512	за 2022 г.	118 885	-	-	-	-	(3 225)	115 660
	55712	за 2021 г.	117 272	-	-	-	-	1 613	118 885
авансы полученные	55513	за 2022 г.	3 493	7 625	-	(3 493)	-	-	7 625
	55713	за 2021 г.	3 196	3 493	-	(3 196)	-	-	3 493
Краткосрочная кредиторская задолженность в том числе:	5552	за 2022 г.	469 670	187 615	-	(284 875)	(642)	3 225	374 993
	5572	за 2021 г.	432 978	260 700	-	(215 593)	(6 802)	(1 613)	469 670
поставщики и подрядчики	55521	за 2022 г.	124 140	44 557	-	(4 757)	(10)	3 225	167 155
	55721	за 2021 г.	131 180	6 359	-	(11 633)	(153)	(1 613)	124 140
задолженность перед персоналом	55522	за 2022 г.	22 230	29 009	-	(22 221)	-	-	29 018
	55722	за 2021 г.	21 684	22 230	-	(21 684)	-	-	22 230
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	55523	за 2022 г.	17 397	1 761	-	(17 297)	-	-	1 861
	55723	за 2021 г.	16 614	17 271	-	(16 488)	-	-	17 397
задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	55524	за 2022 г.	137 087	13 008	-	(137 087)	-	-	13 008
	55724	за 2021 г.	100 151	137 087	-	(100 151)	-	-	137 087
авансы полученные	55525	за 2022 г.	102 018	32 986	-	(42 826)	(621)	-	91 557
	55725	за 2021 г.	96 477	52 169	-	(45 508)	(1 120)	-	102 018
прочие кредиторы	55526	за 2022 г.	66 798	66 294	-	(60 687)	(11)	-	72 394
	55726	за 2021 г.	66 872	25 584	-	(20 129)	(5 529)	-	66 798
Итого	5550	за 2022 г.	908 048	195 240	-	(288 368)	(642)	-	814 278
	5570	за 2021 г.	869 446	264 193	-	(218 789)	(6 802)	-	908 048

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Всего				
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5590	-	-	-
авансы полученные	5591	-	-	-
прочие кредиторы	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Материальные затраты	5610	198 383	171 754
Расходы на оплату труда	5620	947 601	779 098
Отчисления на социальные нужды	5630	282 747	232 618
Амортизация	5640	173 946	116 468
Прочие затраты	5650	736 096	724 333
Итого по элементам	5660	2 338 773	2 024 271
Изменение остатков (прирост, уменьшение) незавершенного производства	5670	(2 256)	(5 997)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 336 517	2 018 274

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код	остаток на начало года	признано	погашено	списано как избыточная сумма	остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5590	128 611	179 677	(159 341)	(4 184)	144 763
в том числе:						
резерв на отпуск	5591	37 990	94 513	(81 539)	(838)	50 126
резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год	5592	70 671	70 110	(69 737)	(934)	70 110
резерв на выплату квартальной премии	5593	433	1 718	(1 609)	(79)	463
резерв по прочим расходам	5593	19 517	13 336	(6 456)	(2 333)	24 064

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5590	49 996	16 070	26 504
в том числе:				
основные средства, полученные в залог	5591	-	-	-
гарантии и поручительства	5592	49 996	16 070	26 504
Выданные - всего	5593	316 000	316 000	316 000
в том числе:				
векселя выданные	5593	316 000	316 000	316 000

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

Наименование показателя	код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	8 211	9 073	9 668
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	15 591	14 971	15 635
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	-	-	625
Товары, принятые на комиссию	58004	-	-	383
Бланки строгой отчетности	58005	13	121	137
Материальные ценности в эксплуатации	58006	132 884	131 805	63 194
Малоценные объекты основных средств, переданные в эксплуатацию	58007	13 922	-	-

9.1 Государственная помощь

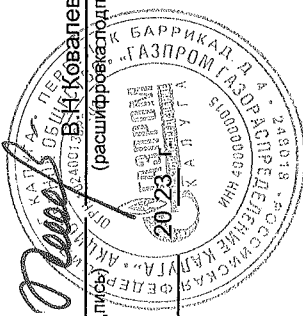
Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹		За 20 21 г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	(-)	-
	5920	-	-	(-)	-
в том числе:					
(наименование цели)	20 г. ¹	-	-	(-)	-
	20 г. ²	-	-	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-

Генеральный директор

 (подпись) _____
 (расшифровка подписи) _____

Главный бухгалтер

 (подпись) _____
 (расшифровка подписи) _____



" 06 " _____ марта

АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ КАЛУГА»

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2022 ГОД

(II-2)

I. Общие сведения.....	4
1. Общая информация	4
2. Филиалы Общества	5
3. Основные виды деятельности	5
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	6
5. Информация о численности персонала	7
II. Раскрытие применяемых способов учета.....	8
6. Основа составления	8
7. Основные средства	9
8. Вложения во внеоборотные активы.....	11
9. Учет аренды	12
10. Нематериальные активы	14
11. Финансовые вложения	15
12. Прочие внеоборотные активы	15
13. Запасы	16
14. Денежные средств и денежные эквиваленты.....	16
15. Расходы будущих периодов.....	17
16. Дебиторская задолженность	18
17. Порядок формирования доходов.....	18
18. Порядок формирования расходов	19
19. Оценочные обязательства	20
20. Налогообложение	20
21. Капитал	20
22. Информация по прекращаемой деятельности	22
23. Изменения в учетной политики	22
III Раскрытие существенных показателей.....	24
24. Информация по сегментам	24
25. Нематериальные активы	24
26. Результаты исследований и разработок	24
27. Основные средства	24
28. Незавершенные капитальные вложения.....	25
29. Права пользования активами.....	26
30. Доходные вложения в материальные ценности	27
31. Финансовые вложения	27
32. Прочие внеоборотные активы	28
33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	29
34. Запасы	30

35.	Дебиторская задолженность	30
36.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	31
37.	Прочие оборотные активы.....	33
38.	Уставной капитал	33
39.	Добавочный капитал	34
40.	Резервный капитал.....	34
41.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	34
42.	Кредиты и займы	35
43.	Кредиторская задолженность	36
44.	Оценочные обязательства	37
45.	Доходы от обычных видов деятельности.....	39
46.	Расходы по обычным видам деятельности	39
47.	Прочие доходы.....	40
48.	Прочие расходы	41
49.	Налог на прибыль	42
50.	Чистая прибыль к распределению отчетного периода.	42
51.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	44
52.	Налоги и страховые взносы	45
53.	Обеспечение обязательств	45
54.	Вступительные и сравнительные данные в бухгалтерской отчетности.....	45
55.	Информация об операциях со связанными сторонами и бенефициарных владельцев.....	47
56.	Вознаграждение основному управленческому персоналу.	50
57.	Риски хозяйственной деятельности	50
58.	Информация по прекращаемой деятельности	51
59.	Государственная помощь.....	52

I. Общие сведения

1. Общая информация

Акционерное общество «Газпром газораспределение Калуга» (далее Общество) зарегистрировано Городской Управой города Калуги 12 декабря 1993 года, регистрационный №678. Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1024001338206. Идентификационный номер налогоплательщика: 4000000015.

Общество зарегистрировано по адресу: 248018, город Калуга, переулок Баррикад, д.4.

Реестродержатель Общества: Акционерное общество «Специализированный регистратор — Держатель реестров акционеров газовой промышленности».

Место нахождения регистратора: г. Москва.

Лицензия: № 045-13996-000001, выдана ФКЦБ России 26.12.2003 без ограничений срока действия

Уставной капитал Общества составляет 29 887 (двадцать девять тысяч восемьсот восемьдесят семь) рублей.

По состоянию на отчетную дату уставной капитал Общества состоял из обыкновенных именных акций номиналом 1 (один) рубль в количестве 29 887 штук. Акции Общества на рынке ценных бумаг не обращались.

Структура акционерного капитала Общества по состоянию на 31.12.2022 г

Акционеры	Размер уставного капитала %	Количество акций (шт.)
АО «Газпром газораспределение»	74,999	22 415
Комитеты по управлению государственным имуществом (районы) Администрации (исполнительно-распорядительные органы муниципальных районов.	6,889	2 059
Иные юридические лица доля каждого из которых в уставном капитале Общества не более 5%	3,008	899
Физические лица	15,104	4 514
Итого:	100	29 887

Аудитором Общества является Общество ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (сокращенное наименование ООО «Аудит – НТ»).

Место нахождения: 190013, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Можайская, д.17, литер А, помещение 7Н

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

2. Филиалы Общества

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имело в своем составе 6 филиалов.

№ п/п	Наименование филиала	Место нахождения
1	филиал АО «Газпром газораспределение Калуга» в г. Калуге	248021 Калужская область, г. Калуга, ул. Инженерная, 10
2	филиал АО «Газпром газораспределение Калуга» в г. Кондрово	249832 Калужская область, г. Кондрово, ул. Котовского, 38
3	филиал АО «Газпром газораспределение Калуга» в г. Козельске	249722 Калужская область, г. Козельск, ул. Медведева, 69
4	филиал АО «Газпром газораспределение Калуга» в г. Людиново	249406 Калужская область, г. Людиново, пер. Фокина, 5
5	филиал АО «Газпром газораспределение Калуга» в г. Кирове	249440 Калужская область, г. Киров, пер. Воровского, 7
6	филиал АО «Газпром газораспределение Калуга» в г. Тарусе	249100 Калужская область, г. Таруса, ул. Ленина, 75

Филиалы Общества не выделены на отдельный баланс

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности:

- транспортировка газа по газораспределительным сетям.

Прочие виды деятельности:

- строительно-монтажные работы;
- техническое обслуживание и ремонт газового оборудования;
- проектные работы;
- прочие производственные и непроизводственные услуги.

Общество осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств:

Вид лицензии / свидетельство	№ лицензии	Дата выдачи	Срок действия
Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	№ ВХ-09-005589	11.06.2014	Бессрочно

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД (П-2)
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ КАЛУГА»

Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих)	№ 40.01.05.002. Л.000013.06.09	09.06. 2009 г	Бессрочно
Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности	Серия 040 № 00168	29.08.2016 г.	Бессрочно
Производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	№ 40-Б/0007	10.02.2011 г.	Бессрочно
На право ведения аварийно-спасательных работ в чрезвычайных ситуациях	Свидетельство № 12689 Регистрационный номер 16/2-1-369	22.04.2022 г.	22.04.2025 г.
На осуществление образовательной деятельности	№ Л035-01224-40/00374186	28.12.2015 г.	Бессрочно
Регистрация опасных производственных объектов	№ А09-40519	20.07.2022 г.	Бессрочно

Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

- Ассоциация «Саморегулируемая организация «Объединение строителей Калужской области». Регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций № СРО-С-176-18012010
- Ассоциация Некоммерческое партнерство "Газораспределительная система. Проектирование", на основании свидетельства о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства свидетельство СРО № ГСП 11-146 от 31.05.2017.
- Ассоциация в области инженерных изысканий «Саморегулируемая организация «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ». Регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-И-013-25122009

–

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.

Генеральный директор до 04.02.2022 – Дмитриев Вячеслав Валентинович (протокол №237 от 17.06.2020)

Протоколом №19 заседания Совета директоров от 03 февраля 2022 года, Генеральным директором Общества с 05.02.2022 г. года по 04.02.2025 г. назначен Ковалев Виталий Николаевич.

Состав совета директоров Общества, избранный годовым общим собранием:

№ п/п	Место работы	Занимаемая должность
1.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по работе с органами власти и регионами
2.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления бюджетирования
3.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника юридического Управления - начальник корпоративно-правового отдела
4.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления эксплуатации газораспределительных систем
5.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления охраны труда, промышленной, экологической и пожарной безопасности
6.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям
7.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления по работе с органами власти

Ревизионная комиссия Общества

№ п/п	ФИО/Место работы	Занимаемая должность
1.	Жидоусов Владимир Валерьевич ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный аудитор Отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и РГК Управления внутреннего аудита
2.	Кужим Ольга Дмитриевна ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист отдела эксплуатации и развития аналитических и финансово-экономических систем Управление разработки и сопровождения финансово-экономических проектов
3.	Лебедева Полина Михайловна ООО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель группы сводной информации отдела бюджетирования ГРО Управления бюджетирования ДЗО

5. Информация о численности персонала

Списочная численность сотрудников Общества составила:

- 1 862 человека на 31.12.2022 год;
- 1 798 человека на 31.12.2021 год;

II. Раскрытие применяемых способов учета

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 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике Общества на 2022 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 31.12.2021 № 1-Д.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Бухгалтерия КОРП. Учет и начисление заработной платы производится с применением системы учета «1С: Предприятие «Заработная плата и управление персоналом».

Общество отражает в бухгалтерской отчетности (кроме корпоративной) отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в

пояснениях к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Филиалы Общества не выделяются на отдельные балансы.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирование в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями статьи 11 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. №49, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н.

В Обществе установлены следующие сроки и периодичность проведения инвентаризации имущества и обязательств:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- оборудования к установке – ежегодно по состоянию на 31 октября, в том числе находящегося на хранении по заключенным договорам;
- основных средств – раз в три года по состоянию на 30 ноября;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

В иных случаях, в том числе в случаях обязательного проведения инвентаризации, установленных законодательством Российской Федерации, федеральными и отраслевыми стандартами, инвентаризация проводится в соответствии с приказом.

7. 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, автомобили) 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 (ликвидации)).

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. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, автомобили), оружия и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Добавочный капитал в части переоценки списан на 84 счет. После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится). Проверка на обесценение основных и проверка элементов амортизации осуществляется не реже 1 раза в год.

Классификации основных средств, применяемой Обществом.

К основным средствам относятся:

- Земельные участки,
- Здания,
- Сооружения,
- Газопроводы и передаточные устройства,
- Машины и оборудования,
- Транспортные средства,
- Производственный и хозяйственный инвентарь,
- Другие виды основных средств.

Срок полезного использования газопроводов из полиэтиленовой трубы – 600 месяцев, из стальной трубы – 480 месяцев.

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.

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

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1) по балансовой стоимости.

8. Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

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

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

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

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

9. Учет аренды

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

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

разницы между такой стоимостью и величиной обязательства по аренде на счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

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

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

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

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

Учет у арендодателя

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

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

Учет у арендатора

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

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении

заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

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

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

При аренде земельных участков право пользования активом:

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

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

10. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007г №153н.

Общество учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положениями по бухгалтерскому учету нематериальных активов и НИОКР.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому объекту амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока

действия исключительных прав Общества на результаты интеллектуальной собственности и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования актива, в течении которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности Общества.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования.

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 не определяется текущая рыночная стоимость, отражается в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценения финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложения, 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.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный займ, отдельный вклад в уставной капитал, отдельный банковский депозит, Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Общество не определяет дисконтированную стоимость по финансовым вложениям.

12. Прочие внеоборотные активы

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

суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;

расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;

активы, подлежащие передаче инвестору;

материалы, приобретенные для вложений во внеоборотные активы.

13. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

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 один раз в год 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.

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

14. Денежные средств и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся ликвидные 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 более трех месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие

короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их в строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течении отчетного периода (за исключением процентов);
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов.

15. Расходы будущих периодов

Согласно пункту 2 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г №106н Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

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

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течении срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов. При отсутствии срока использования, установленного договором Общество, определяет срока самостоятельно с учетом ожидаемого срока использования, но не более 5 лет.

В состав расходов будущих периодов включаются в частности:

- расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных по договорам купли-продажи, если эти активы не соответствуют условиям, установленным для нематериальных активов;
- расходы на приобретение лицензий или каких-либо прав пользования;
- прочие расходы будущих периодов.

16. Дебиторская задолженность

В обществе учет дебиторской задолженности ведется по видам:

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

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

Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда учитывается в составе прочей дебиторской задолженности.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается на конец отчетного периода по каждому отдельному долгу с учетом анализа финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

17. Порядок формирования доходов

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

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных платежей.

Выручка от выполнения работ с длительным циклом, если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача работ (услуг) признается в бухгалтерском учете по мере готовности выполненных работ (оказанных услуг).

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, признаются доходами от обычных видов деятельности в случае, если получение данных доходов происходит на постоянной основе.

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

по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору;

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

18. Порядок формирования расходов

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

Общество ежемесячно формирует производственную себестоимость по видам работ, услуг (видам деятельности) производственных мест возникновения затрат (счет 20) с учетом общепроизводственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности в дебет счета 90 «Продажи». Распределение данных расходов по видам оказанных работ услуг производится пропорционально удельному весу выручки от продажи продукции, товаров, работ и услуг каждого вида деятельности в общей сумме выручки от их продаж.

19. Оценочные обязательства

Порядок отражения оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в бухгалтерском учете и отчетности, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 8/2010, утвержденному приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. №167н.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по оплате отпусков – на последний день каждого отчетного периода;
- по выплате вознаграждения по итогам работы за год – по состоянию на конец отчетного года;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

20. Налогообложение

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

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

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

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

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 123023 «Прочие дебиторы».

21. Капитал

В составе собственного капитала отражаются:

- уставной капитал (доли, акции);
- добавочный капитал;
- резервный капитал;
- нераспределенная прибыль

Общество создает резервный капитал (фонд) в предусмотренном уставом Общества в размере 5 (пять) процентов.

Общество учитывает в составе добавочного капитала объекты, введенные в эксплуатацию за счет источника - специальная надбавка к тарифам на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям.

Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решением общего собрания акционеров (участников).

Отражение в учете и отчетности использования нераспределенной прибыли производится в порядке, установленном нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Нераспределенная прибыль Общества показана в Бухгалтерском балансе с подразделением на следующие составляющие:

1. Финансирование расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению – технологическому присоединению. Это средства полученные в рамках исполнения постановлений правительства РФ от 13.09.2021г. № 1547 (ред. от 16.11.2016г.) «Об утверждении правил подключения (технологического присоединения) газоиспользующего оборудования и объектов капитального строительства к сетям газораспределения и о признании утратившими силу некоторых актов правительства РФ». В данной составляющей так же включен убыток, полученный в части догазификации.
2. Поступления от оказания услуг по перекладке газораспределительных сетей и созданию технологической возможности газоснабжения объектов. Данные средства (за вычетом налога на прибыль) служат источником финансирования строительства объектов (перекладываемых газораспределительных сетей), включаемых Обществом в целевую программу (по аналогии с инвестиционной составляющей прибыли,

направляемой на финансирование капитальных вложений) и включаются в план капитальных вложений Общества в текущем году.

3. Нераспределенная прибыль (убыток). В данную статью включена прибыль (убыток) в части списания дооценки по выбывшим активам и прибыль (убыток) в остальной части.

Расшифровка строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена в п. 37 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Чистая прибыль Общества за отчетный период показана в Отчете о финансовых результатах с подразделением на составляющие в указанном порядке.

22. Информация по прекращаемой деятельности

Начиная с учетной политики за 2020 год в части прекращаемой деятельности понимается также информация по прекращению использования отдельных активов, если такие активы считаются долгосрочными активами к продаже.

Объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», учитывается в составе прочих оборотных активов.

К долгосрочным активам к продаже относятся объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже в течении 12 месяцев после отчетной даты, и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое).

По состоянию на конец отчетного года в течении периода с момента признания деятельности, прекращаемой до завершения процесса прекращения деятельности Общество уточняет отражаемую в бухгалтерском сумму актива исходя из возможности изменения их рыночную стоимость.

23. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020

года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

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

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

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.

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.

III Раскрытие существенных показателей

24. Информация по сегментам

Порядок раскрытия информации по сегментам регулируется Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010, утвержденному приказом Минфина РФ от 08 ноября 2010 г. №34н. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не раскрывает в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

25. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в Таблице 1.1 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (П-1)» (далее – Пояснения П-1).

26. Результаты исследований и разработок

В Обществе в 2022 году исследования и разработки не велись.

27. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование основных средств» Пояснений П-1

По итогам инвентаризации Обществом поставлены на баланс газораспределительные сети, ранее не учитываемые на балансе. Стоимость постановки на учет была определена по рыночной стоимости, на основании отчета оценки рыночной стоимости, на общую сумму 11 346 тыс. руб. Данная стоимость была включена в строку 5203 в таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств» в столбце «Поступление».

Обществом был заключен договор на проверку обесценение активов. Исполнитель осуществил проверку на обесценение активов в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на 31.12.2022г. Проведенные исследования и выполненные расчеты с учетом сделанных допущений, позволяют сделать вывод – обесценение активов на 31.12.2022 год нет. Так же Обществом была проведена проверка по элементам амортизации, изменения элементов амортизации показала незначительные изменения.

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к активам в форме прав пользования.

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

- в 2022 году 877 115 тыс. руб.
- в 2021 году 4 467 367 тыс. руб.
- в 2020 году 3 452 807 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды):

- в 2022 году 955 454 тыс. руб.
- в 2021 году 3 976 699 тыс. руб.
- в 2020 году 2 468 414 тыс. руб.

Увеличена стоимость ранее арендованных основных средств

- в 2022 году 429 972 тыс. руб.
- в 2021 году 96 955 тыс. руб.
- в 2020 году 200 748 тыс. руб.

Всего Обществом было передано в пользование по договорам аренды имущества (основных средств), балансовая стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

тыс. руб.		
в 2022 году	в 2021 году	в 2020 году
424	442	7 024

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года отражена стоимость объектов право собственности на которые не зарегистрированы в установленном порядке и принятых к учету на общую сумму 597 460 тыс. руб. в том числе введенных в эксплуатацию и принятых к учету в декабре 2022 года на общую сумму 132 091 тыс. руб.

Обществом ежегодно проводятся мероприятия по оформлению правоустанавливающих документов по объектам недвижимого имущества.

28. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения» дополнительно представлена в Таблице 2.2 Пояснений П-1.

Общая сумма фактических затрат по незавершенному строительству на 31 декабря 2022 года составила 254 966 тыс. руб., включая незавершенное строительство газораспределительных сетей на сумму 254 410 тыс. руб.

29. Права пользования активами.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество признало право пользования активом

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1.	Права пользования активом	11506	55 986	110 609
1.1..	Здания	115061	218	1 529
1.1.1	Первоначальная стоимость	1150611	1 529	1 529
1.1.2	Накопленная амортизация	1150612	(1 311)	-
1.2.	Транспортные средства	115062	-	6 713
1.2.1	Первоначальная стоимость	1150621	-	6 713
1.2.2.	Накопленная амортизация	1150622	-	-
1.3.	Земельные участки	115063	1 374	1 431
1.3.1.	Первоначальная стоимость	1150631	1 374	1 431
1.3.2.	Накопленная амортизация	1150632	(57)	-
1.4.	Газопроводы и передаточные устройства	115064	54 394	100 935
1.4.1.	Первоначальная стоимость	1150641	100 935	100 935
1.4.2.	Накопленная амортизация	1150642	(46 541)	-

Информация, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями законодательства представлена в таблице:

№ п/п	Информация, подлежащая раскрытию	Содержание раскрываемой информации
1.	Характер деятельности организации, связанной с договором аренды	Размещение офисов, строительство и обслуживание межпоселковых газораспределительных сетей
2.	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2022 год (тыс. руб.)	7 296
3.	Процентная ставка	от 9,03% до 9,1% (ставка устанавливается в зависимости от срока аренды)
4.	Установленные СПИ предметов аренды	от 2 до 10 лет.
5.	Способ амортизации ППА	линейный
6.	Допущения, использованные при определении арендных платежей	Расходы, относящиеся к переменным платежам, не учитываются при оценке ППА и обязательства по аренде
7.	Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Отсутствуют

Сальдо по расчетам, связанным с правом пользования активом отражены в Бухгалтерском балансе в составе краткосрочных и долгосрочных обязательств по строкам 14505 и 15501.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2022г	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Долгосрочный обязательства				
Прочие обязательства	1450	658 158	653 929	554 374
Обязательства по аренде	14505	9 698	60 743	-
Краткосрочные обязательства				
Прочие обязательства	1550	46 537	44 520	-
Обязательства по аренде	15501	46 537	44 520	-

30. Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности у Общества отсутствуют.

31. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) приведено в Таблице 3.1. Пояснений П-1

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений отражена по строке 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» Бухгалтерского баланса.

Состав долгосрочных финансовых вложений:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1.	Долгосрочные финансовые вложения:	1170	642	661	635
1.1..	акции	11701	1 023	1 023	1 023
1.2.	доли в уставном капитале	11702	14	14	14
1.3.	Резерв под обесценение финансовых вложений	117011	(395)	(376)	(402)

Резерв под обесценение финансовых вложений по итогам отчетного года составил 395 тыс. руб. Корректировка была произведена в части акций путем создания резерва в размере 19 тыс. руб.

Информация о краткосрочных финансовых вложениях отражена по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса.

Состав краткосрочных финансовых вложений:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов):	1240	21 002	596 352	382 931
1.1..	Займ юридическому лицу по договору займа №6-437/17 от 26.04.2017г.	12401	21 002	596 352	382 931

Процентная ставка по договору займа №6-437/17 от 26.04.2017г составляет 80% от ключевой ставки ЦБ РФ, действующей на дату предоставления транша.

Сумма процентов за пользование суммой займа за 2022 год составила 29 834 тыс. руб.

Сумма процентов за пользование суммой займа за 2021 год составила 15 143 тыс. руб.

32. Прочие внеоборотные активы

Информация о наличии прочих внеоборотных активов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущем представлена по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

В составе прочих внеоборотных активов, отражены активы Общества, относящиеся к расходам будущих периодов, сроком списания свыше 12 месяцев: неисключительные права использования на программы и базы данных для ЭВМ, иные активы, удовлетворяющие критериям расходов будущих периодов.

В состав прочих внеоборотных активов включены строительные материалы, которые будут использоваться в строительстве хозспособом для производственных основных средств. Так же в составе внеоборотных активов включены объекты незавершенного строительства производственных основных средств в рамках инвестиционного договора. В связи с этим в показатель «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского Баланса включает в себя величину произведенных капитальных вложений сооружаемые в рамках указанного договора, еще не сданные инвестору.

В составе прочих внеоборотных активов включена сумма налога предъявленные Обществу подрядными и другими организациями при проведении ими капитального строительства, сборки (монтажа) основных средств и других работ по указанному инвестиционному договору, соответственно сумма налога не будет приниматься Обществом в уменьшение налога на добавленную стоимость, подлежащего к уплате, а подлежит передаче инвестору.

Состав прочих внеоборотных активов:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1.	Прочие внеоборотные активы:	1190	55 128	76 233	69 285
1.1.	Неисключительные права использования программы	-	1617	2 047	3 368
1.2.	Строительные материалы	-	32 669	18 185	13 949
1.3.	Активы, подлежащие передаче инвестору	-	17 332	46 611	43 413
1.4.	НДС подлежащий передаче инвестору	-	3 437	9 301	8 194
1.5.	Прочие	-	73	88	361

33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Суммы уплаченных (причитающихся к уплате) Обществом налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, а так же работам и услугам:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям:	1220	-	12 374	226
1.1..	Налог на добавленную стоимость при приобретении основных средств	-	-	4 154	213
1.2.	Налог на добавленную стоимость при приобретении материально-производственных запасов	-	-	-	13
1.3	Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам	-	-	8 220	-

34. Запасы

Сведения о запасах представлены по строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса. Информация по разделу запасы Бухгалтерского баланса дополняется Таблицей 4.1. «Наличие и движение запасов» Пояснений П-1. В 2022 году был восстановлен резерв на ТМЦ на общую сумму 1 493 тыс. руб. в связи с частичным списанием материалов в части которых ранее был создан резерв под обесценение.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1.	Запасы:	1210	74 708	67 761	73 995
1.1..	Материалы	-	71 041	67 057	75 039
1.2.	Расходы в незавершенном производстве	-	9 310	7 054	1 057
1.3.	Товары для перепродажи	-	-	71	71
1.4.	Резерв под обесценение товарно-материально ценностей	-	(4 784)	(5 562)	(1 313)
1.5.	Резерв под снижение стоимости незавершенного производства	-	(859)	(859)	(859)

35. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется Таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений П-1.

В Таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе Пояснений П-1, данные раскрываются за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде.

По строке 12301 Бухгалтерского баланса отражается дебиторская задолженность платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

В составе дебиторской задолженности по строке 12302 отражена задолженность (выручка) непредъявленная заказчику по договору строительного подряда в сумме 15 249 тыс. руб.

Сведения о краткосрочной дебиторской задолженности представлены по строке 12302 Бухгалтерского баланса. Краткосрочная дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Крупнейшими дебиторами Общества (зadolженность которых по состоянию на 31.12.2022 г составляет более 4 млн. руб.), в составе краткосрочной задолженности по строке 12302 Бухгалтерского баланса являются:

тыс. руб.

Наименование организации дебитора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2022	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2021	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020
ООО «НОВАТЭК Московская область»	16 306	13 360	111
ООО "Первый завод"	5 926	2 461	6 189
ООО «Теплокомфорт»	4 474	29	-

Информация о дебиторской задолженности по связанным сторонам отражена в п.55

По строке 123 022 Бухгалтерского баланса «Авансы выданные» отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям. Дебиторская задолженность по указанной строке Бухгалтерского баланса отражена за минусом резерва по сомнительным долгам.

По строке 123 023 Бухгалтерского баланса «Прочие» отражена сумма по расчетам:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1.	Прочие:	123023	85 364	18 427	57 085
1.1..	Расчеты по налогам и сборам	-	64 352	381	36 137
1.2.	Расчеты по страхованию	-	5 063	5 094	4 388
1.3	Расчеты по претензиям	-	31	14	841
1.4.	Расчеты по агентским договорам	-	2 026	442	2 311
1.5.	Обеспечение исполнение контракта	-	3 680	6	9 712
1.6.	Расчеты по причитающимся процентам	-	1 001	2 140	712
1.7.	Дивиденды к получению	-	-	2 367	-
1.8.	Госпошлина за регистрацию право собственности	-	2 214	5 859	2 099
1.9.	Расчеты с прочими дебиторами	-	6 152	2 124	885

36. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 Бухгалтерского баланса.

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

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Денежные средства	125 447	95 911	120 390
на расчетных счетах	125 161	95 569	120 118
Касса	185	122	185
переводы в пути	101	220	87
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	125 447	95 911	120 390
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	125 447	95 911	120 390

Движение денежных средств по предоставлению и возврату заемных средств, а также по движению денежных средств, которые характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов отражены по строкам 4119 «Прочие поступления» и 4129, 4229, 4329 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств свернуто.

Развернутая информация о денежных потоках по предоставлению и возврату займа:

тыс. руб.

Период	Денежный поток по возврату займов	Денежный поток по предоставлению займов	Итого свернуто	Строка отражения в ОДДС
2021	1 918 810	(2 132 231)	(213 421)	4129
2022	2 467 989	(1 892 638)	575 351	4119

Развернутая информация о денежных потоках, связанных с расчетами комиссионера или агента в связи с осуществлением услуг (за исключением платы за сами услуги):

тыс. руб.

Период	Денежный поток поступления (расчетам с третьими лицами) -	Денежный поток платежи (расчетам с третьими лицами)	Итого свернуто	Строка отражения в ОДДС
2021	35 342	(32 125)	3 217	4119
2022	36 134	(33 624)	2 510	4119

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1.	Прочие поступления:	4119	734 385	98 129
1.1..	Расчеты с третьими лицами	-	2 510	3 217
1.2.	Расчеты по займу	-	575 351	-
1.3	Проценты в том числе полученные по договорам займа	-	40 345	18 192
1.4.	Авансы, полученные от покупателей	-	50 248	63 006

2.	Прочие поступления	-	65 931	12 714
2.	Прочие платежи	4129	(178 692)	(364 114)
2.1.	Авансы выданные	-	(26 076)	(53 691)
2.2.	Прочие налоги (кроме налога на прибыль и косвенных налогов)	-	(16 620)	(12 509)
2.3.	НДС свернуто	-	(116 827)	(38 425)
2.4.	Расчеты по займу	-	-	(213 421)
2.5.	Прочие платежи	-	(19 169)	(46 068)
3.	Прочие платежи	4229	(306 725)	(95 428)
3.1.	Расчеты по капитальному строительству	-	(306 725)	(95 428)
4.	Прочие платежи	4329	(43 436)	(4 100)
4.1.	Лизинговые платежи	-	(1 390)	(4 100)
4.2.	Платежи по обязательствам по аренде	-	(42 046)	-

37. Прочие оборотные активы.

Информация о наличии прочих оборотных активах на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущем представлена по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

В составе прочих оборотных активов, отражены активы Общества, относящиеся к расходам будущих периодов, сроком списания меньше 12 месяцев: неисключительные права использования на программы и базы данных для ЭВМ, иные активы, удовлетворяющие критериям расходов будущих периодов.

Состав прочих оборотных активов:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1.	Прочие оборотные активы:	1260	9 026	10 535	14 262
1.1..	Недостачи и потери от порчи ценностей	-	134	120	-
1.2.	Неисключительные права использования программы	-	4 390	3 758	4 182
1.3.	Не принятые отчеты агента по расходам третьих лиц	-	4 084	6 633	8 981
1.4.	Внеоборотные активы подлежащие реализации	-	-	-	1 055
1.5.	Денежные документы	-	30	7	44
1.6.	Прочие	-	388	17	-

38. Уставной капитал

Уставной капитал Общества составляет 29 887 (двадцать девять тысяч восемьсот восемьдесят семь) рублей.

По состоянию на отчетную дату уставной капитал Общества состоял из обыкновенных именных акций номиналом 1 (один) рубль в количестве 29 887 штук. Акции Общества на рынке ценных бумаг не обращались. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

39. Добавочный капитал

Строка 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» Бухгалтерского баланса включает в себя суммы использованной специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа по газораспределительным сетям, (инвестиционная составляющая), при вводе в эксплуатацию объектов основных средств, построенных в рамках программы газификации, соответственно прошлых лет и текущего года. По строке 1340 отражена стоимость переоценки внеоборотных активов, которая была списана на 84 счет в связи с изменениями учетной политики.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	98 939
Объекты газораспределения, введенные в эксплуатацию построенные за счет специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа:	1350	1 377 616	1 318 459	1 265 220

40. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» Бухгалтерского баланса отражена величина резервного капитала.

Резервный капитал Общества сформирован в полном объеме в соответствии с Уставом. По состоянию на 31.12.2022 года величина резервного капитала составила 3 тыс. руб. В отчетном году отчисления в резервный капитал не производились.

41. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Расшифровка строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрыты убыток)» Бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 079 860	1 133 961	762 333
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет:	13703	1 202 660	1 020 931	767 159
в том числе: прибыль прошлых лет в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению -	-	503 497	387 148	250 825

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД (П-2)
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ КАЛУГА»

технологическому присоединению				
в том числе: прибыль прошлых лет в части, остающейся в распоряжении для развития производства	-	687 375	673 996	507 824
в том числе: прибыль прошлых лет в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	-	11 788	4 415	4 006
в том числе: прибыль прошлых лет в части списания дооценки по выбывшим активам	-	-	4 529	4 504
в том числе: непокрытый убыток прошлых лет	-	-	(49 157)	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода:	13702	(122 800)	113 030	(4 826)
в том числе: прибыль текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	-	13 335	30 529	29 349
в том числе: убыток текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению в части догазификации	-	(15 282)	(755)	-
в том числе: прибыль текущего года в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	-	2 086	7373	409
в том числе: доход в виде процентов, полученных в рамках договора финансирования	-	4 886		
в том числе: нераспределенная прибыль за отчетный период	-	-	75 883	-
в том числе: убыток за отчетный период	-	(127 825)	-	(34 584)

42. Кредиты и займы

В 2021 году в рамках реализации мероприятий по технологическому присоединению между Обществом и оператором газификации были заключены договора о финансировании мероприятий по технологическому присоединению в рамках догазификации на общую сумму 548 717 тыс. руб. Возврат по указанным договорам должен быть осуществлен до 31 декабря 2023 года. По состоянию на 31.12.2022г. сумма задолженности составляет 225 786 тыс. руб. Сумма полученного финансирования отражена по строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса. Проценты в рамках указанного договора не предусмотрены.

30.12.2022 года Обществом были заключены договора беспроцентного целевого займа, где Общество является заемщиком. Целевой займ предоставляется на проектирование и строительство распределительных (внутрипоселковых) газопроводов. Общая сумма займа по договорам составляет 1 628 767 тыс. рублей. Возврат займа должен

быть осуществлен до 31.03.2071 года. По состоянию на 31.12.2022 года займ по указанным договорам не предоставлялся.

По состоянию на 31.12.2022 года полученный займ был переведен в краткосрочный:

тыс. руб.

Наименование показателя	сальдо на		Поступило	Возвращено	Перевод между видами
	31.12.22г	31.12.21г.			
Долгосрочные обязательства - займ	-	159 361	159 361	-	(159 361)
Краткосрочные обязательства - займ	225 786	-	66 425	-	159 361

43. Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Таблице 5.3. Пояснений П-1, с учетом поступивших и погашенных в течении отчетного периода обязательств.

Перечень организаций-кредиторов, перед которыми Общество имеет наибольшую задолженность - задолженность которых по состоянию на 31.12.2022г составляет более 4 млн. руб.:

тыс. руб.

Наименование организации кредитора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2022	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2021	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020
МКУ «УКС города Калуги»	42 007	-	36
ГП «Регион»	39 322	40 377	-
ООО «Ремгазстрой»	32 416	14 705	57
ЗАО «Калугагазстрой»	15 807	-	9 842
ООО ТД «Экс-Форма»	12 538	-	-
ООО «Штерне»	11 925	-	5 428
Межрегиональное операционное УФК (дирекция по строительству в Центральном регионе УКС 7)	11 701	-	-
ООО «Атлас Калуга»	5 271	1 803	364
ООО «РН-Карт»	4 837	4 167	-
ООО «Перемена Трейд»	4 447	1 365	-

Информация о кредиторской задолженности по связанным сторонам отражена в п.55

По строке 15204 Бухгалтерского баланса «Авансы полученные» приведены суммы за минусом налога на добавленную стоимость.

По строке 15206 Бухгалтерского баланса «Прочие кредиторы» отражена сумма по расчетам:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1.	Прочие кредиторы:	15206	72 394	66 798	66 872
1.1..	Задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	-	2 887	4 119	9 598
1.2.	Задолженность перед инвесторами	-	17 480	54 380	47 629
1.3	Обеспечение исполнение контракта	-	7 251	4 726	3 469
1.4.	Аванс по соглашениям о компенсационной выплате связанной с переустройством объекта газораспределения	-	41 639	1 654	4 245
1.5.	Расчеты с прочими дебиторами	-	3 137	1 919	1 931

44. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Наличие (величина, по которой оценочное обязательство отражено в Бухгалтерском балансе Общества, на начало и конец отчетного периода), состав и движение (в том числе начисление, использование, восстановление (списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства)) оценочных обязательств приведено в Таблице 7 Пояснений П-1.

По строке 15403 «Прочий резерв» Бухгалтерского баланса отражены начисленные оценочные обязательства на затраты, непосредственно связанные с формированием первоначальной стоимости объектов основных средств (обязательства по регистрации объектов недвижимости), оценочные обязательства по судебным разбирательствам где Общество является ответчиком, а так же обязательства по выплате квартальной премии.

Долгосрочных оценочных обязательств Общество на отчетные даты не имеет.

Состав прочего резерва:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1.	Прочий резерв:	15403	24 527	19 950	36 599
1.1..	Обязательства по регистрации объектов недвижимости	-	18 913	18 205	36 599
1.2.	Резерв на квартальную премию	-	463	433	-
1.3.	Оценочные обязательства по	-	5 151	1 745	-

	судебным разбирательствам				
--	---------------------------	--	--	--	--

Прочие характеристики оценочных обязательств:

тыс. руб.

Оценочное обязательство	Сумма	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения
Резерв на оплату отпусков	50 126	краткосрочное	январь-декабрь 2023 год
Резерв на вознаграждение по итогам года	70 110	краткосрочное	апрель-июль 2023
Резерв на квартальную премию	463	краткосрочные	март – июль 2023
Оценочное обязательство по регистрации объектов недвижимости	18 913	краткосрочное	январь-декабрь 2023 год
Оценочное обязательство по судебным разбирательствам	5 151	краткосрочное	январь-декабрь 2023 год

Обществом подготовлено 4 051 претензий на общую сумму 44 397 тыс. руб., из них удовлетворено претензий на общую сумму 20 134 тыс. руб.

Подано 1 241 исковых заявления на сумму 13 432 тыс. руб., вынесено судебных решений по искам, поданным в отчетном периоде – 7 269 тыс. руб. Остальные исковые заявления находятся на стадии рассмотрения в судах различных инстанций. Исковых заявлений к Обществу, оказывающих на него существенное влияние, предъявлено не было.

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества отсутствуют условные обязательства и активы.

45. Доходы от обычных видов деятельности

Данные о выручке по видам деятельности приведены в Отчете о финансовых результатах.

Выручка прочих видов деятельности, отраженная по строке 21105 Отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2022 г.	2021 г.
Прочие	21105	217 223	137 300
Техническое обслуживание и ремонт ВДГО	-	113 817	105 253
Проектно-изыскательские работы	-	23 655	7 657
Аренда	-	842	1 024
Услуги по агентским договорам и услугам заказчика	-	1 537	1 860
Работы по замене приборов учета газа	-	10 508	13 138
Строительный контроль	-	14 043	8 366
Услуги по ксерокопированию, предоставлению	-	10	2

дубликатов, копий документов			
Оказание услуг по технологическому присоединению в границах земельных участков	-	52 811	-

Выручка по регулируемым видам деятельности «транспортировка газа по газораспределительным сетям», «технологическое присоединение к газораспределительным сетям до границы земельного участка» указаны в Отчете о финансовых результатах за 2022 и 2021 гг. по строкам 21101 и 21102 соответственно.

46. Расходы по обычным видам деятельности

Данные о расходах по видам деятельности приведены в Отчете о финансовых результатах по строке 2120 (с учетом детализации строк).

Расходы по прочим видам деятельности отраженные по строке 21205 в Отчете о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2022 г.	2021 г.
Прочие	21206	139 445	87 185
Техническое обслуживание и ремонт ВДГО	-	77 107	67 955
Проектно-изыскательские работы	-	14 686	4 617
Аренда	-	256	276
Услуги по агентским договорам и услугам заказчика	-	3 466	2 750
Работы по замене приборов учета газа	-	6 187	8 588
Строительный контроль	-	4 688	2 999
Оказание услуг по технологическому присоединению в границах земельных участков	-	33 055	-

Себестоимость по регулируемым видам деятельности «транспортировка газа по газораспределительным сетям», «технологическое присоединение к газораспределительным сетям до границ земельного участка», «технологическое присоединения в рамках догазификации» указаны в Отчете о финансовых результатах за 2022 и 2021 гг. по строкам 21201, 21202 и 21204 соответственно.

Состав затрат по экономическим элементам представлен в Таблице 6 Пояснений П-1. Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств.

Оценочные обязательства в составе расходов по обычным видам деятельности:

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
себестоимость продаж	139 578	124 014

управленческие расходы	19 812	19 475
------------------------	--------	--------

Расшифровка управленческих расходов Общества, отраженных по строке 2220 Отчета о финансовых результатах, представлена по статьям затрат, составляющих более 10% общей суммы таких расходов приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Материальные затраты	10 765	6 022
Расходы на оплату труда	109 480	98 880
Отчисления на социальные нужды	31 837	28 529
Амортизация	9 678	11 191
Прочие затраты	22 591	25 602

В состав управленческих расходов Общества входят расходы в части технологического присоединения к газораспределительным сетям:

Наименование показателя	Код	2022 г.	2021 г.
Управленческие расходы	2220	(184 351)	(170 224)
в том числе в части технологического присоединения к газораспределительным сетям	-	(3 409)	(5 638)
в том числе в части технологического присоединения к газораспределительным сетям (догазификация)	-	(2 187)	-

47. Прочие доходы

Сведения о прочих доходах представлены по строке 2340 Отчета о финансовых результатах (с учетом детализации строк).

В таблице представлена расшифровка по статьям прочих доходов, отраженных по строке 23405 Отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2022 г.	2021 г.
Прочие доходы	23405	31 842	39 999
Излишки выявленные в ходе инвентаризации	-	11 954	33 643
Списание задолженности в связи с истечением сроков исковой давности	-	642	1 140
Восстановление резерва по обесценению ТМЦ	-	1 493	129
Восстановление прочих резервов	-	4 183	2 446
Возмещение расходов, в том числе расходов по судебным искам и штрафов, начисленных по хозяйственным договорам	-	13 136	1 566
Прочие доходы	-	434	1 075

48. Прочие расходы

Сведения о прочих расходах представлены по строке 2350 Отчета о финансовых результатах (с учетом детализации строк)

В таблице представлена расшифровка по статьям прочих расходов, превышающих 10 % от суммы по строке 2350 Отчета о финансовых результатах, отраженных по строке 23506 Отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2022 г.	2021 г.
Прочие расходы	23506	22 770	20 379
Благотворительность	-	436	231
Судебные расходы, возмещение расходов	-	7 097	1 608
Услуги банка (расчетно-кассовое обслуживание, инкассация, обслуживание банковских карт и прочее)	-	857	771
Стоимость списанных объектов основных средств, объектов незавершенного строительства	-	1 110	6 626
Стоимость списанных МПЗ и прочего имущества (кроме ОС и объектов незавершенного строительства)	-	1 299	599
Расходы, связанные с созданием резерва под обесценение ТМЦ	-	715	4378
Расходы по созданию прочего резерва	-	3 888	1 745
Расходы по ведению реестра акционеров	-	843	556
Расходы, связанные с проведением культурно массовых мероприятий	-	2 208	904
Прочие расходы	-	4 317	2 961

В отчете о финансовых результатах резерв по сомнительным долгам отражен свернуто: по строке 23504 в части корректировок текущего отчетного периода, по строке 23402 отражена сумма восстановленного резерва при оплате дебиторской задолженности, включенной в резерв по сомнительным долгам.

49. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). В 2022 и 2021 гг. Общество применяло только ставку 20% при исчислении налога на прибыль.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели:

тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД (П-2)
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ КАЛУГА»

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		за 2022 год	за 2021 год
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения, облагаемый по ставке 20% – всего	106 400	396 999
2.	Условный доход (расход) по налогу на прибыль, рассчитанный по ставке 20%	(21 280)	(79 399)
3.	Постоянный налоговый расход (доход)	(7 824)	(6 778)
4.	Расход (доход) по налогу на прибыль в том числе	(29 103)	(86 177)
4.1.	Текущий налог на прибыль	(612)	(64 166)
4.2.	Отложенный налог на прибыль	(28 491)	(22 011)
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(28 491)	(22 011)
4.2.2,	Изменениями 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	-	-

50. Чистая прибыль к распределению отчетного периода.

Направление распределение прибыли	2022 г.	2021г
Чистая прибыль	(122 800)	113 030
в том числе: прибыль текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	13 335	30 529
в том числе: убыток текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению в части догазификации	(15 282)	(755)
в том числе: прибыль текущего года в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	2 086	7 373
в том числе: доход в виде процентов, полученных в рамках договора финансирования	4 886	-
в том числе: нераспределенная прибыль за отчетный период	-	75 883
в том числе: непокрытый убыток за отчетный период	(127 825)	-
Всего прибыль к распределению	-	75 883

По итогам 2021 года Обществом была получена прибыль 83 256 тыс. руб. (за вычетом прибыли/убытка от оказания услуг по подключению – технологического присоединения (в т. ч. в части догазификации) в общей сумме 29 774 тыс. руб.). Годовым общим собранием акционеров, протокол № 01-2022 от 30.06.2022 года, прибыль была распределена следующим образом:

- 7 374 тыс. руб. направлена на формирование источника финансирования инвестиционной программы Общества за счет целевых средств, полученных от оказания услуг, связанных с перекладкой газопроводов;

- 34 584 тыс. руб. направлена на погашение убытков прошлых лет;
- 20 649 тыс. руб. направлена на выплату дивидендов;
- 20 649 тыс. руб. направлена на реализацию инвестиционных проектов (программ)

Общества.

В связи с тем, что по итогам 2022 года Обществом был получен убыток, дивиденды объявляться не будут.

Общий объем полученной выручки в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа по газораспределительным сетям в 2022 году составил 266 236 тыс. руб., за вычетом налоговой составляющей сумма составила 212 989 тыс. руб.

Общий объем полученной прибыли до налогообложения в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению в 2022 году составил 16 669 тыс. руб., за вычетом налоговой составляющей сумма составила 13 335 тыс. руб.

Общий объем полученного убытка до налогообложения в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению — технологическому присоединению в 2022 году составил 15 282 тыс. руб. в связи с тем, что по данному виду деятельности получен убыток налоговая составляющая не выделяется.

Общий объем прибыли до налогообложения в части полученных процентов, которые будут использоваться в качестве источника для финансирования мероприятий по технологическому присоединению в рамках догазификации, составил 6 102 тыс. руб., за вычетом налоговой составляющей сумма составила 4 885 тыс. руб.

Общий объем полученной прибыли до налогообложения в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей в 2022 году составил 2 607 тыс. руб., за вычетом налоговой составляющей сумма составила 2 086 тыс. руб.

51. Базовая прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает чистая прибыль отчетного года, причитающуюся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течении отчетного периода:

тыс. руб.

Наименование	2022 г.	2021г
Чистая прибыль	(122 800)	113 030

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД (П-2)
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ КАЛУГА»

в том числе: прибыль текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	13 335	30 529
в том числе: убыток текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению в части догазификации	(15 282)	(755)
в том числе: прибыль текущего года в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	2 086	7 373
в том числе: доход в виде процентов, полученный в рамках договора финансирования	4 886	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	(127 825)	75 883
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	29 887	29 887
Базовая прибыль (убыток) на акцию	(4,277)	2,539

При расчете базовой прибыли из чистой прибыли Общества вычитается чистая прибыль по технологическому присоединению на основании п. 26(24) Постановления Правительства РФ от 29.12.2000 № 1021 "О государственном регулировании цен на газ, тарифов на услуги по его транспортировке и платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям на территории Российской Федерации.

Общество не производило в 2022 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет раздвоенной прибыли (убытка) на акцию.

52. Налоги и страховые взносы

В налоговой политике Общество руководствуется Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а так же иными законодательными и нормативно-правовыми актами.

За 2022 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов:

тыс. руб.

Наименование налога	на 31.12.2021 г.	2022 г.		на 31.12.2022 г.
	Переплата (задолженность)	Начислено	Уплачено	Переплата (задолженность)
НДС	(96 252)	209 990	(298 231)	(8 011)
Прибыль	(24 806)	612	(87 400)	61 982
Налог на имущество	(12 686)	-	(14 629)	1 943
НДФЛ	(3 266)	132 465	(130 846)	(4 885)
Земельный налог	(87)	779	(755)	(111)
Транспортный налог	369	893	(874)	350
Итого	(136 728)	344 739	(532 735)	51 268
Пени	21	546	(602)	77
Страховые взносы	(17 397)	345 651	(326 458)	(1 796)

53. Обеспечение обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств, полученных и выданных раскрыта в Таблице 8 Пояснений П-1.

Обеспечение обязательств полученные представляют собой банковские гарантии полученные в качестве обеспечения исполнения заключенных контрактов на поставку товаров, оказание работ (услуг).

Обеспечения обязательств, выданные представляют собой номинальную стоимость векселей на сумму 316 000 тыс. руб., выданных в обеспечение кредиторской задолженности. Векселя являются простыми, срок платежа – по предъявлении, но не ранее 01.01.2055 года указанная сумма отражена по строке 14502 Бухгалтерского баланса.

54. Вступительные и сравнительные данные в бухгалтерской отчетности

С учетом требований, действующих законодательных и нормативно-правовых актов ниже представлена информация о произведенных корректировок вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский баланс:

Наименование статьи	код	на 31.12.2021 г		
		до корректировки	корректировка	с учетом корректировки
Актив				
Основные средства	1150	2 479 760	131 556	2 611 316
здания	11501	206 742	(30 071)	176 671
сооружения и передаточные устройства	11502	1 923 434	(38 405)	1 885 029
машины и оборудование	11503	60 647	15 541	76 188
прочие	11504	41 230	73 882	115 112
право пользование активом	11506	-	110 609	110 609
Отложенные налоговые обязательства	1180	23 600	(7 108)	30 708
Пассив				
Переоценка внеоборотных активов	1340	98 918	(98 918)	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	988 489	145 472	1 133 961
Нераспределенная прибыль прошлых лет	13703	875 459	145 472	1 020 931
Отложенные налоговые обязательства	1420	190 315	(12 728)	177 587

Прочие долгосрочные обязательства	1450	593 186	60 743	653 929
Обязательства по аренде	14505	-	60 743	60 743
Прочие обязательства	1550	-	44 520	44 520
Обязательства по аренде	15501	-	44 520	44 520
Доходы будущих периодов	1530	424	(424)	-

Отчет об изменениях капитала:

В Отчете об изменениях капитала за 2022 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 входящих остатков годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, проведенные в связи с изменением Учетной политики Общества. Также, с целью исключения арифметического несоответствия величины капитала на 31.12.2021 года по сравнению с величиной, равной сумме капитала на 31.12.2020 и изменений капитала за 2021 год, в данные за 2021 год Отчета об изменениях капитала, добавлена строка 3250 «Корректировка в связи с изменением учетной политики», включающая корректировки входящих остатков годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Корректировка стоимости чистых активов на 31.12.2021 г.:

тыс. руб.

Наименование статьи	код	на 31.12.2021 г		
		до корректировки	корректировка	с учетом корректировки
Чистые активы	3600	2 406 323	46 130	2 452 453

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1)

С целью исключения арифметического несоответствия данных об остатках основных средств и амортизации на 31.12.2021 года по сравнению с величиной, равной сумме остатков на 31.12.2020 и оборотов за 2021 год, отраженных в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений П-1, в оборотах за 2021 год в отдельных столбцах данной таблицы были показаны изменения показателей первоначальной стоимости и накопленной амортизации, произведенные в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

55. Информация об операциях со связанными сторонами и бенефициарных владельцев.

Общество контролируется акционерным обществом «Газпром газораспределение».

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

тыс. руб.

2022 год	Основное хозяйствующее общество	Зависимые общества	Другие связанные стороны
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	19 096	89	1 858 448
Непредъявленная выручка	6 812	-	-
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	29 834
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	6 015	11	645 732
Приобретение товаров, работ, услуг	681 066	130	79 541
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	31 301	19	128 344
Выдано займов	-	-	1 892 638
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	21 328
Выплаченные дивиденды	15 617	-	-
Получено кредитов и займов	-	-	225 786
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	225 786
Обязательства выданные	-	-	316 000

тыс. руб.

2021 год	Основное хозяйствующее общество	Зависимые общества	Другие связанные стороны
----------	---------------------------------	--------------------	--------------------------

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД (П-2)
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ КАЛУГА»

2021 год	Основное хозяйствующее общество	Зависимые общества	Другие связанные стороны
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	1 280	32	1 800 899
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	15 157
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	64 248	5	438 140
Приобретение товаров, работ, услуг	648 627	321	76 972
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	67 302	17	125 482
Выдано займов	-	-	2 132 231
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	597 949
Выплаченные дивиденды	-	-	-
Получено кредитов и займов	-	-	159 361
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	159 361
Обязательства выданные	-	-	316 000

Резерв по сомнительным долгам по связанным сторонам на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 - не создавался.

Информация о денежных потоках по связанным сторонам

тыс. руб.

Наименование показателя	код	за 2022 год	за 2021 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 890 319	2 228 711
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 155 057	2 189 553
<i>основное хозяйствующее общество</i>	-	16 890	7 655
<i>зависимые общества</i>	-	85	29
<i>другие связанные стороны</i>	-	1 960 976	1 996 984
прочие поступления	4119	734 385	98 173
<i>основное хозяйствующее общество</i>	-	19 012	23 596
<i>другие связанные стороны</i>	-	640 771	11 111
Платежи -всего	4120	(2 467 653)	(2 342 547)

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД (П-2)
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ КАЛУГА»

поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(841 667)	(871 494)
<i>основное хозяйствующее общество</i>	-	(618 181)	(755 226)
<i>зависимые общества</i>	-	(106)	(490)
<i>другие связанные стороны</i>	-	(10 458)	(10 006)
прочие платежи	4129	(178 692)	(364 114)
<i>другие связанные стороны</i>	-	-	(213 421)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Платежи – всего	4220	(393 002)	(136 206)
прочие платежи	4229	(306 725)	(95 428)
<i>другие связанные стороны</i>	-	(402)	(534)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	66 425	159 361
получение кредитов и займов	4311	66 425	159 361
<i>другие связанные стороны</i>	-	66 425	159 361
Платежи - всего	4320	(62 518)	(4 100)
прочие платежи	4329	(43 436)	(4 100)
<i>другие связанные стороны</i>	-	(1 390)	(41 00)

Бенефициарные владельцы.

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев, бенефициарный владелец АО «Газпром газораспределение Калуга» не выявлен в связи со следующими обстоятельствами. Основным акционером (контролирующим лицом, осуществляющим прямой контроль) АО «Газпром газораспределение Калуга» (74,9991% от уставного капитала) является АО «Газпром газораспределение». Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются: ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,928 % от уставного капитала); ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (доля – 0,072 % от уставного капитала). Единственным участником указанных Обществ ООО 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.

56. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора; главного инженера – первого заместителя генерального директора; заместителя генерального директора по управлению персоналом и общим вопросам; заместителя генерального директора по экономике и финансам; главного бухгалтера; члены советов директоров.

Вознаграждение генеральному директору утверждается советом директоров.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается трудовым договором и локальными нормативными актами.

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 и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2022 год	за 2021 год
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	18 945	18 583
1.1	а) краткосрочные вознаграждения	18 945	18 583
1.1.1	в том числе налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	3 616	3 178
1.2	б) долгосрочные вознаграждения	-	-

57. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности.

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

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается

рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Кроме того, отдельные страны, в том числе США, ввели новые санкции непосредственно в отношении ПАО «Газпром» и компаний Группы Газпром. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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

58. Информация по прекращаемой деятельности.

В 2022 году Обществом не проводились мероприятия по прекращению деятельности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании принципа непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

События после отчетной даты. События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

По результатам деятельности Общества за отчетный период дивиденды не объявлялись.

59. Государственная помощь

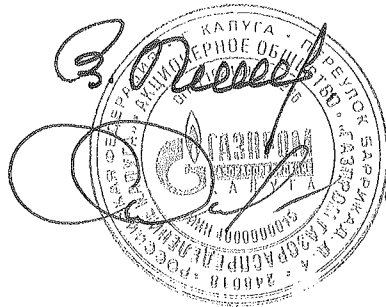
Общество в течение 2021-2022 года не получало государственную помощь.

Генеральный директор

В. Н. Ковалев

Главный бухгалтер

О.М. Степченкова



6 марта 2023 г.