

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Открытого акционерного общества «Газпром газораспределение Воронеж»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Газпром газораспределение Воронеж» (далее - ОАО «Газпром газораспределение Воронеж») (ОГРН 1023601560036), 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 бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» 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 ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» 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.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано в установленном порядке.

(Пункт 27 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год).

В составе основных средств ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» числятся завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано в установленном законодательством порядке. Учет таких объектов ведется обособленно.

По состоянию на 31 декабря 2022 года балансовая стоимость объектов недвижимого имущества, право собственности на которые не зарегистрировано, составляет сумму не менее 1 274 008 тыс. руб.

Отсутствие государственной регистрации права собственности на объекты недвижимого имущества может привести к возникновению имущественных рисков по таким объектам, поэтому мы сочли данный вопрос ключевым для нашего аудита.

Наши аудиторские процедуры включали: анализ информации, приведенной в реестрах объектов недвижимого имущества, права на которые подлежат государственной регистрации, права на которые зарегистрированы в установленном порядке, права на которые не зарегистрированы, а также в реестре объектов недвижимого имущества, по которым поданы документы на государственную регистрацию прав; тестирование полноты и точности реестров путем сверки выбранных записей с данными бухгалтерского учета и технической документацией; обсуждение с юристами ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» планируемых действий; оценку раскрытия информации об объектах недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано, в годовой бухгалтерской отчетности.

Изменения в бухгалтерской отчетности ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

(Пункты 24 и 25 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год).

По состоянию на 31 декабря 2022 года балансовая стоимость объектов основных средств ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» с учетом корректировки от перехода на новый федеральный стандарт бухгалтерского учета, вступивший в силу с бухгалтерской отчетности за 2022 год, составляет 6 390 762 тыс. руб.

Это самый значимый актив на балансе ОАО «Газпром газораспределение Воронеж», на который приходится 70% общей стоимости активов.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» последствия изменения учетной политики ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» были отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Наиболее существенная часть корректировки обусловлена пересчетом накопленной амортизации в связи с увеличением срока полезного использования по отдельным группам основных средств. Указанные изменения привели к увеличению показателей строк 1150 «Основные средства» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 400 627 тыс. руб.

Мы уделили особое внимание анализу перехода на новый стандарт в связи с его значимостью для бухгалтерской отчетности в целом, а также, потому что процесс оценки эффектов от перехода является достаточно сложным и предполагает применение суждений. Наши аудиторские процедуры в отношении корректировок в бухгалтерской отчетности ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» включали следующие: анализ на выборочной основе сроков полезного использования основных средств, пересмотренных по состоянию на 31 декабря 2021 года; пересчет единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года в связи с пересмотром элементов амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость).

Кроме того, мы оценили достаточность раскрытой информации в пунктах 24 и 25 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, сопоставив ее с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении раскрытия информации.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2022 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2022 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том,

имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если при ознакомлении с Годовым отчетом ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2022 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

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

Руководство ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» 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 ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» 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 ОАО «Газпром газораспределение Воронеж», 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 ОАО «Газпром газораспределение Воронеж».

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 ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» 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 ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» 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 ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» 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 ОАО «Газпром газораспределение Воронеж», 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление ОАО «Газпром газораспределение Воронеж», мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

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:

Ховарь Дмитрий Васильевич
ОГРН 21206023435

«30» марта 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 20 22 г.

Организация ОАО "Газпром газораспределение Воронеж"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое
акционерное общество/Совместная собственность субъектов Российской Федерации и иностранная собственность _____
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2022
03264550		
3664000885		
35.22		
12247	32	
384		

Местонахождение (адрес) 394018, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Никитинская, д.50 корпус А
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Аудит-НТ"

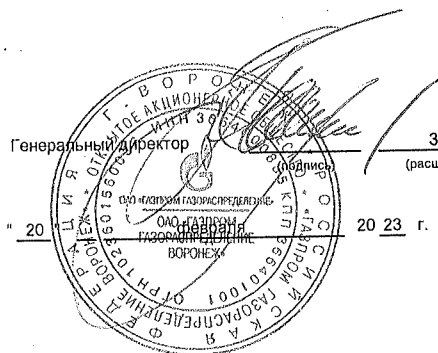
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7728284872
аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1037728012563
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		

Пояснения	Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
	1110 Нематериальные активы	-	-	-
	1111 в т.ч. патенты, товарные знаки	-	-	-
	1120 Результаты исследований и разработок	-	-	-
	1130 Нематериальные поисковые активы	-	-	-
	1140 Материальные поисковые активы	-	-	-
	1150 Основные средства	7 661 892	6 483 420	5 418 304
27(П-2); 2.1(П-1)	в том числе:			
	1151 объекты основных средств	6 390 762	5 518 679	4 652 304
	11511 земельные участки и объекты природопользования	8 327	8 645	8 705
	11512 здания	1 441 390	1 273 433	1 154 596
	11513 сооружения и передаточные устройства	4 279 640	3 634 448	3 144 400
	11514 машины и оборудование	373 193	303 265	192 496
	11515 транспортные средства	287 648	298 205	151 038
	11516 другие основные средства	564	683	1 069
	1152 Незавершенные капитальные вложения	1 128 554	779 492	766 000
28(П-2); 2.2(П-1)	в том числе:			
	11521 незавершенные строительные работы	624 627	546 508	605 241
28(П-2); 2.2(П-1)	11522 оборудование к установке	76 610	5 717	23 141
28(П-2); 4.1(П-1)	сырье, материалы и др. аналогичные ценности, используемые для создания (сооружения основных средств	427 317	227 267	137 618
29(П-2)	1153 Активы в форме права пользования	142 576	185 249	-
	1160 Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-
30(П-2); 3.1(П-1)	1170 Финансовые вложения	841	2 431	2 037
	в том числе:			
	1171 инвестиции в другие организации	841	2 431	2 037
	1180 Отложенные налоговые активы	143 491	113 214	104 068
	1190 Прочие внеоборотные активы	7 940	2 789	6 478
32(П-2)	в том числе: 1191 за предоставление права на результаты интеллектуальной собственности	4 924	1 585	5 569
5.1(П-1)	1192 предоплаты за работы, услуги, связанные со строительством объектов	2 450	1 204	909
	1193 Прочие внеоборотные активы	566		
	1100 Итого по разделу I	7 814 164	6 601 854	5 530 887
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
31(П-2); 4.1(П-1)	1210 Запасы	246 894	191 431	186 997
	в том числе:			
	1211 сырье, материалы и другие аналогичные ценности	209 455	180 292	176 991
	1212 затраты в незавершенном производстве	24 417	2 720	825
	1213 готовая продукция и товары для перепродажи	13 022	8 419	9 181
33(П-2)	1220 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	3	3	3

34(П-2);5.1(П-1)	1230	Дебиторская задолженность	991 774	762 372	762 448
		в том числе:			
	1231	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев)	-	68	22 435
	12311	в т.ч.покупатели и заказчики	-	1	22 228
	12312	прочие дебиторы	-	67	207
	1232	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев) после отчетной даты	991 774	762 304	740 013
		в том числе:			
	12321	покупатели и заказчики	863 431	716 012	694 728
	12322	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	-	-	-
	12323	авансы выданные	13 363	13 879	12 186
	12324	прочие дебиторы	114 980	32 413	33 099
35(П-2);3.1(П-1)	1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	41 918	246 100	217 327
		в том числе:			
	1241	выданные займы	41 918	246 100	217 327
	1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	3 302	3 135	2 345
		в том числе:			
	1251	касса	2 365	2 358	2 056
	1252	расчетные счета	52	554	137
	1253	прочие денежные средства и их эквиваленты	885	223	152
	1260	Прочие оборотные активы	12 526	5 859	3 761
		в том числе:			
	1261	недостачи	367	367	367
	1262	денежные документы	437	74	333
32(П-2)	1263	платежи за предоставление права на результаты интеллектуальной собственности	4 047	5 278	3 061
36(П-2)	1264	долгосрочные активы, предназначенные для продажи	7 675	140	-
	1200	Итого по разделу II	1 296 417	1 208 900	1 172 881
	1600	БАЛАНС	9 110 581	7 810 754	6 703 768

Пояснения	Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
	ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
37(П-2)	1310 Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	111	111	111
	1320 Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-
	1340 Переоценка внеоборотных активов	-	-	557 012
37(П-2)	1350 Добавочный капитал (без переоценки)	1 653 486	1 637 104	1 498 094
	1351 в том числе: газопроводы за счет спецнадбавки	1 653 486	1 637 104	1 498 094
37(П-2)	1360 Резервный капитал	6	6	6
	1361 в том числе: резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	6	6	6
	1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	4 504 809	4 262 585	2 869 205
	1371 в том числе: прибыль(убыток) прошлых лет	4 272 020	3 875 478	2 622 544
	13711 в том числе: прибыль прошлых лет в части платы за подключение	498 207	362 092	271 889
	1372 прибыль(убыток) отчетного периода	232 789	387 107	246 661
	13721 в том числе: прибыль отчетного года в части платы за подключение	77 654	136 115	90 203
	1300 Итого по разделу III	6 158 412	5 899 806	4 924 428
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
39(П-2)	1410 Заемные средства	4 531	-	-
	1420 Отложенные налоговые обязательства	187 887	99 663	142 309
	1430 Оценочные обязательства	-	-	-
38(П-2)	1450 Прочие обязательства	380 386	198 412	75 845
	1451 в том числе: спецнадбавка к тарифу на транспортировку газа	272 347	50 090	75 845
	1452 обязательства по аренде	108 039	148 322	-
	1400 Итого по разделу IV	572 804	298 075	218 154
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	1510 Заемные средства	420 736	-	-
39(П-2)	1511 в том числе: займы, подлежащие погашению течение 12 мес. после отчетной даты	420 736	-	-
43(П-2);5.3(П-1)	1520 Кредиторская задолженность	1 131 768	857 556	844 998
	1521 в том числе: поставщики и подрядчики	169 406	119 190	107 921
	1522 задолженность перед персоналом организации	104 206	76 866	80 027
	1523 задолженность по страховым взносам	39 542	54 295	45 278
	1524 задолженность по налогам и сборам	337 941	266 757	306 035
	1525 авансы полученные	462 253	327 370	295 937
	1526 прочие кредиторы	14 674	10 886	7 136
	1527 задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	3 746	2 192	2 664
	1530 Доходы будущих периодов	325 586	350 566	375 900
	1531 в том числе: безвозмездно полученным средствам по	325 586	350 566	375 900
50(П-2);7(П-1)	1540 Оценочные обязательства	460 993	367 824	340 288

	1550	Прочие обязательства	40 282	36 927	-
	1551	в том числе: обязательства по аренде	40 282	36 927	-
	1552	Целевое финансирование	-	-	-
	1500	Итого по разделу V	2 379 365	1 612 873	1 561 186
	1700	БАЛАНС	9 110 581	7 810 754	6 703 768



Зубарев К.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Ярцев М.В.
(подпись)
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

за 2022г.

ОАО "Газпром газораспределение Воронеж"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям
Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество/Совместная собственность субъектов Российской Федерации и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН

по ОКВЭД 2
по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Коды
0710002
31.12.2022
03264550
3664000885
35.22
12247 / 32
384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
	Выручка	2110	5 483 265	5 078 128
	в том числе:			
	-услуги по транспорту газа	2111	4 184 428	3 825 280
	в том числе: средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа(инвестиционная составляющая)	21111	474 641	208 173
	-услуги по технологическому присоединению	2112	332 214	237 986
	в том числе: в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	21121	130 341	225 836
	-строительно-монтажные работы	2113	116 254	251 753
	-услуги по техническому обслуживанию ВДГО	2114	716 890	599 672
	-прочие виды деятельности	2115	133 479	163 437
6(П-1)	Себестоимость продаж	2120	(4 097 534)	(3 744 053)
	в том числе:			
	-услуги по транспорту газа	2121	(3 195 403)	(3 001 528)
	-услуги по технологическому присоединению	2122	(179 483)	(40 199)
	в том числе: в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	21221	(20 829)	(32 165)
	в том числе:технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к сетям газораспределения в рамках догазификации за счет средств специальной надбавки	21222	(26 652)	(1 545)
	строительно-монтажные работы	2123	(75 486)	(155 351)
	-услуги по техническому обслуживанию ВДГО	2124	(550 128)	(442 232)
	-прочие виды деятельности	2125	(97 034)	(104 743)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 385 731	1 334 075
	в том числе:			
	в том числе: средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа(инвестиционная составляющая)	21001	474 641	208 173
	услуги по технологическому присоединению	21002	152 731	197 787
	в том числе: в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	210021	109 512	193 671
	в том числе:технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к сетям газораспределения в рамках догазификации за счет средств специальной надбавки	210022	(26 652)	(1 545)
44(П-2);6(П-1)	Коммерческие расходы	2210	(53)	-
44(П-2);6(П-1)	Управленческие расходы	2220	(622 093)	(576 473)
	в том числе:			
	услуги по технологическому присоединению	22201	(38 944)	(24 692)
	в том числе: в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	222011	(12 445)	(23 527)
	газоиспользующего оборудования к сетям газораспределения в рамках догазификации за счет средств специальной надбавки		(2 571)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	763 585	757 602
	в том числе:			
	в том числе: средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа(инвестиционная составляющая)	22001	474 641	208 173
	услуги по технологическому присоединению	22002	113 787	173 095
	в том числе: в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	220021	97 067	170 144
	в том числе:технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к сетям газораспределения в рамках догазификации за счет средств специальной надбавки	220022	(29 223)	(1 545)
	Доходы от участия в других организациях	2310	48 645	13013
	Проценты к получению	2320	52 296	17211
	Проценты к уплате	2330	(14 540)	-
	Прочие доходы	2340	57 176	67 446
	в том числе:			
	доходы по безвозмездно полученным активам	23401	25 008	25 963
	доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	23402	4 240	7 994
	доходы от реализации прочего имущества	23403	10 855	5 368
	возмещение расходов при расторжении договора о подключении (технологического присоединения)	23404	10 070	13 960
	поступления в возмещение причиненных организацией убытков	23405	3 828	3 454
45(П-2)	прочие доходы	23406	3 175	10 707

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
	Прочие расходы	2350	(59 076)	(69 556)
	в том числе:			
	выплаты социального характера, оплачиваемый отпуск	23501	(13 575)	(6 295)
	расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	23502	(4 773)	(6 947)
	убыток прошлых лет	23503	(2 830)	(7 654)
	расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23504	(5 164)	(3 201)
	расходы, связанные с выполнением мероприятий по договору о подключении	23505	(3 193)	(3 441)
	отчисления профсоюзному комитету	23506	(5 446)	(4 943)
	возмещение причиненных организации убытков	23507	(1 606)	(1 298)
	создание резервов	23508	(2 957)	(22 657)
45(П-2)	прочие расходы	23510	(19 532)	(13 120)
42(П-2)	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	848 086	785 716
	в том числе:			
	средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа(инвестиционная составляющая)	23001	474 641	208 173
	услуги по технологическому присоединению	23002	113 787	173 095
	в том числе: в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	230021	97 067	170 144
	в том числе: технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к сетям газораспределения в рамках догазификации за счет средств специальной надбавки	230022	(29 223)	(1 545)
	Налог на прибыль	2410	(242 331)	(233 263)
	в том числе:			
42(П-2)	Текущий налог на прибыль	2411	(184 366)	(202 539)
42(П-2)	Отложенный налог на прибыль	2412	(57 947)	(29 848)
42(П-2)	Налог на прибыль за прошлые периоды	2413	(18)	(876)
	Прочие	2460	(372 966)	(165 346)
	в том числе:			
	средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа(инвестиционная составляющая)	24601	(379 696)	(166 529)
	технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к сетям газораспределения в рамках догазификации за счет средств специальной надбавки	24602	6 848	1 236
	пени, штрафы	24603	(118)	(53)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	232 789	387 107
	в том числе: прибыль (убыток) текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	24001	77 654	136 115
	в том числе: чистая прибыль (убыток), подлежащая распределению	24003	155 135	250 992

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	232 789	387 107
46(П-2)	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Генеральный директор ООО «Газпромнефтехим Боронеж»

Зубарев К.В.

(подпись)

расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Ярцев М.В.

(подпись)

Ярцев М.В.

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за 20 22 г.

Организация	Форма по ОКУД	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710004
		31 12 2022
Открытое Акционерное Общество "Газпром газораспределение Воронеж"	по ОКПО	03264550
	ИНН	3664000885
Вид экономической деятельности	Распределение газообразного топлива по	
деятельности	газораспределительным сетям	35.22
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытые акционерные	
общества/частная собственность	по ОКВЭД 2	12247 32
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКПФ/ОКФС	384
	по ОКЕИ	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.	3100	111	(-)	2 055 106	6	2 869 205	4 924 428
За 20 21 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	141 040	-	929 077	1 070 117
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	387 107	387 107
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	757	757
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
за счет средств спецнабавки	3215	-	-	-	x	50 008	50 008
увеличение номинальной стоимости акций	3216	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ6)	3217	-	-	-	-	491 205	491 205
прочее	3218	-	-	141 040	-	-	141 040

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(556 393)	(-)	461 654	(94 739)
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	(78 228)	(78 228)
Корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ6)	3228	-	-	(556 393)	-	539 882	(16 511)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(2 649)	-	2 649	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.	3200	111	(-)	1 637 104	6	4 262 585	5 899 806
За 20 22 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	16 382	-	367 725	384 107
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	232 789	232 789
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	728	728
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
за счет средств спецнадбавки	3315	-	-	-	x	134 208	134 208
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3317	-	-	-	-	-	-
прочее	3318	-	-	16 382	-	-	16 382
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(125 501)	(125 501)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(125 501)	(125 501)
Изменение добавочного капитала	3330	x	-	(-)	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г.	3300	111	(-)	1 653 486	6	4 504 809	6 158 412

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	Изменения капитала за 20 21 г.		На 31 декабря 20 21 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	4 924 428	387 107	113 577	5 425 112
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-		474 694	474 694
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	4 924 428	387 107	588 271	5 899 806
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):		2 869 205	387 107	(24 814)	3 231 498
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	1 031 087	1 031 087
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	2 869 205	387 107	1 006 273	4 262 585
в том числе:					
Добавочный капитал		2 055 106	-	138 391	2 193 497
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	(556 393)	(556 393)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	2 055 106	-	(418 002)	1 637 104
в том числе:					
Уставный капитал		111	-	-	111
до корректировок	3403				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	111	-	-	111
в том числе:					
Резервный капитал		6	-	-	6
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	6	-	-	6

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Чистые активы	3600	6 483 998	6 250 372	5 300 328


 (подпись)

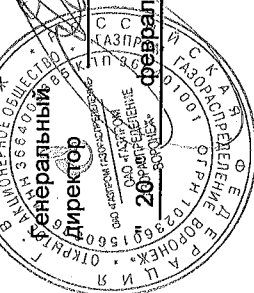
М.В. Ярцев
 (расшифровка подписи)

Главный
 бухгалтер

К.В. Зубарев
 (расшифровка подписи)


 (подпись)

20 февраля 20 23 г.



Отчет о движении денежных средств

за 20 22 г.

Организация ОАО "Газпром газораспределение Воронеж"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма/форма собственности/Открытое акционерное общество/Совместная собственность Субъектов Российской Федерации и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
03264550		
3664000885		
35.22		
12247	32	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 20 22 г.	За 20 21 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
48.(П-2)	Поступления - всего	4110	5 786 074	5 164 631
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 204 828	4 882 996
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	10 630	10 403
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	570 616	271 232
	авансы, полученные от покупателей, заказчиков	41191	308 297	238 234
	прочие поступления	41192	262 319	32 998
	косвенные налоги по текущей деятельности	411921	-	-
40.(П-2)	прочие	411922	262 319	32 998
48.(П-2)	Платежи - всего	4120	(4 743 569)	(4 415 738)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 220 974)	(1 140 338)
	в том числе: по основному обществу	41211	(330 022)	(340 436)
	прочим поставщикам (подрядчикам)	41212	(890 952)	(799 902)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(3 200 503)	(2 857 943)
	в том числе: страховые взносы	41221	(746 324)	(662 410)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(14 540)	(-)
	налога на прибыль организаций	4124	(141 246)	(189 520)
	прочие платежи	4129	(166 306)	(227 937)
	прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	41291	(108 561)	(108 297)
	на выдачу авансов поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	41292	(6 705)	(6 832)
	в том числе:			
	по основному обществу	412921	(137)	(695)
	прочим поставщикам (подрядчикам)	412922	(6 568)	(6 137)
	косвенные налоги по текущей деятельности	41293	(15 274)	(43 790)
40.(П-2)	прочие выплаты	41294	(35 766)	(69 018)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 042 505	748 893

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год		За _____ год	
			20	22 г.	20	21 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций					
48.(П-2)	Поступления - всего	4210		14 054		3 760
	в том числе:					
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		-		2 076
	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		14 054		1 684
	прочие поступления	4219		-		-
48.(П-2)	Платежи - всего	4220		1 330 092		673 919
	в том числе:					
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221		1 327 885		672 822
	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		-		-
	авансы выданные в связи с формированием внеоборотных активов	4224		2 207		1 097
	прочие платежи	4229		-		-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200		1 316 038		670 159
	Денежные потоки от финансовых операций					
48.(П-2)	Поступления - всего	4310		425 267		-
	в том числе:					
	получение кредитов и займов	4311		425 267		-
	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		-		-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За <u> </u> год		За <u> </u> год	
			20	22 г.	20	21 г.
48.(П-2)	Платежи - всего	4320		151 567		77 944
	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		123 379		77 944
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		-		-
	прочие платежи:	4329		28 188		-
	погашение обязательств по финансовой аренде	43291		28 188		-
	на прочие выплаты, перечисления	43292		-		-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		273 700		77 944
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400		167		790
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450		3 135		2 345
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500		3 302		3 135
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		-		-



Генеральный
директор

К.В.Зубарев

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

М.В.Ярцев

(расшифровка подписи)

Февраля 20 23 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
 ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" за 2022 год

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	
					выбыло			начислено амортизации и	переоценка			
			первоначальн ая стоимость	накопленная амортизация	поступил о	первоначальн ая стоимость	накопленна я амортизаци я		первоначальн ая стоимость	накопленна я амортизаци я		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	первоначальн ая стоимость	накопленная амортизация
	5110	за 2021 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	первоначальн ая стоимость	накопленная амортизация
в том числе:												
Товарный знак	5101	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	первоначальн ая стоимость	накопленная амортизация
	5111	за 2021 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	первоначальн ая стоимость	накопленная амортизация

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило объектов		выбыло объектов		начислено амортизации		Оборот основных средств между группами	
					всего	в т.ч. по инвентаризации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	всего	в т.ч. по лизингу	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	8 521 685	(3 003 006)	1 213 999	-	(57 931)	49 037	(333 022)	(-)	-	(3 286 991)
	5210	за 2021 г.	7 850 248	(3 197 944)	768 623	-	(29 996)	28 320	(301 199)	(-)	-	(3 470 823)
x												
в том числе:												
Здания	5201	за 2022 г.	1 661 705	(388 272)	222 745	-	(20 903)	13 847	(47 732)	(-)	-	(422 157)
	5211	за 2021 г.	1 528 369	(373 773)	134 576	-	(1 240)	1 084	(43 269)	(-)	-	(415 958)
	5202	за 2022 г.	5 749 503	(2 115 055)	822 790	-	(3 615)	3 102	(177 085)	(-)	-	(2 289 038)
	5212	за 2021 г.	5 264 741	(2 120 341)	490 810	-	(5 314)	3 910	(168 713)	(-)	(113)	(2 285 144)
Машины и оборудование	5203	за 2022 г.	587 917	(284 652)	128 670	-	(6 966)	6 352	(56 128)	(-)	-	(334 428)
	5213	за 2021 г.	606 041	(413 545)	55 924	-	(15 230)	15 174	(46 675)	(-)	113	(445 046)
	5204	за 2022 г.	511 552	(213 347)	41 794	-	(26 129)	25 736	(51 958)	(-)	-	(239 569)
	5214	за 2021 г.	425 750	(274 712)	87 148	-	(1 195)	1 195	(42 436)	(-)	-	(315 953)
Транспортные средства	5205	за 2022 г.	8 645	(-)	-	-	(318)	-	(-)	(-)	-	(-)
	5215	за 2021 г.	8 705	(-)	-	-	(60)	-	(-)	(-)	-	(-)
Земельные участки	5206	за 2022 г.	2 363	(1 680)	-	-	(-)	-	(119)	(-)	-	(1 799)
	5216	за 2021 г.	16 642	(15 573)	165	-	(6 957)	6 957	(106)	(-)	-	(8 722)
Другие виды основных средств	5220	за 2022 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
	5230	за 2021 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				затраты за период	реализовано	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	в т.ч. по лизингу	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2022	552 225	1 434 021	-	(71 010)	(1 213 999)	-	701 237
	5250	2021	628 382	768 120	-	(75 654)	(768 623)	-	552 225
x									
Незавершенные строительные работы	52401	2022	546 508	1 076 364	-	(5 061)	(993 184)	-	624 627
	52501	2021	605 241	596 077	-	(4 495)	(650 315)	-	546 508
Строительство объектов основных средств	524011	2022	546 508	1 076 364	-	(5 061)	(993 184)	-	624 627
	525011	2021	605 241	596 077	-	(4 495)	(650 315)	-	546 508
Приобретение отдельных объектов основных средств	52402	2022	-	118 601	-	-	(118 601)	-	-
	52502	2021	-	118 308	-	-	(118 308)	-	-
Капитальный ремонт основных средств	52403	2022	-	102 214	-	-	(102 214)	-	-
	52503	2021	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	52404	2022	5 717	136 842	-	(65 949)	-	-	76 610
	52504	2021	23 141	53 735	-	(71 159)	-	-	5 717

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

Наименование показателя	Код	За 2022 год	За 2021 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	119 600	242 509
в том числе :			
Газораспределительная сеть	5261	77 878	152 411
Автотранспорт	5265	19 157	72 723
Здания	5263	105	1 498
Машины и оборудование	5264	22 460	15 877
	5265	-	-
	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	5270	(11 606)	(9 430)
в том числе:			
Газораспределительная сеть	5271	(472)	(451)
Здания	5272	-	-
Машины и оборудование	5273	(2 763)	(684)
Транспортные средства	5274	(8 371)	(8 295)
Сооружения	5275	-	-

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	45 782	41 926	43 089
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 055 553	5 990 694	6 084 848
Полученные по договорам лизинга основные средства, числящиеся за балансом	5284	-	-	-
Полученные в безвозмездное пользование основные средства, числящиеся за балансом	5285	5 028 998	5 005 891	5 008 906
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5286	4 129	8 193	7 822
Основные средства, переведенные на консервацию	5287	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5288	-	-	-

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 стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные -	5301	за 2022 г.	97	2334	-	(-)	-	(-)	(1 590)	97	744
всего	5311	за 2021 г.	97	1940	-	(-)	-	(-)	394	97	2 334
в том числе:											
Инвестиции в	5302	за 2022 г.	97	2 334	-	(-)	-	(-)	(1 590)	97	744
другие организации	5312	за 2021 г.	97	1940	-	(-)	-	(-)	394	97	2 334
Краткосрочные -	5305	за 2022 г.	246 100	-	4 941 467	(5 145 649)	-	(-)	-	41 918	-
всего	5315	за 2021 г.	217 327	-	4 407 822	(4 379 049)	-	(-)	-	246 100	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2022 г.	246 100	-	4 941 467	(5 145 649)	-	(-)	-	41 918	-
	5316	за 2021 г.	217 327	-	4 407 822	(4 379 049)	-	(-)	-	246 100	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2022 г.	246 197	2334	4 941 467	(5 145 649)	-	(-)	(1 590)	42 015	744
	5310	за 2021 г.	217 424	1940	4 407 822	(4 379 049)	-	(-)	394	246 197	2 334

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		поступления и затраты	выбыло		Резерв под снижения стоимости, восстановление	Резерв под снижения стоимости, начисленные	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
			себестоимость	резерв под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2022г.	193 570	(2 139)	4 115 051	(4 105 843)	101	738	(1 796)	54 747	257 665	(3 096)	
	5420	за 2021г.	189 595	(2 598)	3 717 414	(3 732 331)	1 126	538	(1 210)	26 539	201 217	(2 144)	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	182 431	(2 139)	514 620	(180 884)	101	738	(1 787)	(303 625)	212 542	(3 087)	
	5421	за 2021г.	179 580	(2 589)	489 610	(122 630)	1 117	538	(1 210)	(356 622)	189 938	(2 144)	
	5402	за 2022г.	2 720	(-)	3 579 201	(3 920 504)	-	-	-	363 000	24 417	(-)	
	5422	за 2021г.	825	(-)	3 219 973	(3 607 592)	-	-	-	389 514	2 720	(-)	
Готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 2022г.	8 419	(-)	12 562	(3 234)	-	-	(9)	(4 716)	13 031	(9)	
	5423	за 2021г.	9 190	(9)	7 785	(2 109)	9	-	-	(6 447)	8 419	(-)	
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	5404	за 2022г.	140	(-)	8 668	(1 221)	-	-	-	88	7 675	(-)	
	5424	за 2021г.	-	(-)	46	(-)	-	-	-	94	140	(-)	
Запасы в составе незавершенные строительные работы	54001	за 2022г.	227 267	(-)	443 572	(188 775)	-	-	-	(54 747)	427 317	(-)	
	54201	за 2021г.	137 618	(-)	196 131	(79 871)	-	-	-	(26 539)	227 339	(-)	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности, используемые для создания(сооружения) основных средств	540011	за 2022г.	227 267	(-)	443 572	(188 775)	-	-	-	(54 747)	427 317	(-)	
	542011	за 2021г.	137 618	(-)	196 131	(79 871)	-	-	-	(26 539)	227 339	(-)	

4.2. Запасы в запале

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.		На 31 декабря 2021г.		На 31 декабря 2020г.	
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	30 874	36 115		
в том числе:						
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	-	30 874	36 115		
Готовая продукция и товары для перепродажи	5422	-	-	-		
Запасы, находящиеся в запале по договору, - всего	5445	-	-	-		

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочно й в краткосрочно ю задолженнос ть	Корректир овка величины резерва (в т.ч. создание)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственн ых операций (сумма долга по сделке по операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	восстановлен ие резерва	Списание дебиторской задолженнос ти на финансовый результат					Использование резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	23 495	(23 427)	-	-	(68)	100	-	-	(100)	-	23 327	(23 327)
	5521	за 2021 г.	23 736	(1 301)	1	-	(20)	-	-	-	(222)	(22 126)	23 495	(23 427)
в том числе:														
Покупатели и заказчики	5502	за 2022 г.	23 428	(23 427)	-	-	(1)	100	-	-	(100)	-	23 327	(23 327)
	5522	за 2021 г.	23 529	(1 301)	1	-	-	-	-	-	(102)	(22 126)	23 428	(23 427)
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	5504	за 2022 г.	67	-	-	-	(67)	-	-	-	(120)	-	67	(-)
	5524	за 2021 г.	207	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	764 925	(2 621)	989 871	3	(758 965)	370	-	89	102	(2 000)	995 936	(4 162)
	5530	за 2021 г.	743 728	(3 715)	759 201	766	(738 992)	1 853	-	226	222	(985)	764 925	(2 621)
в том числе:														
Покупатели и заказчики	5511	за 2022 г.	717 988	(1 976)	862 885	-	(714 679)	140	-	31	102	(1 060)	866 296	(2 865)
	5531	за 2021 г.	697 697	(2 969)	714 637	-	(694 448)	1 424	-	121	102	(552)	717 988	(1 976)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	13 879	-	13 319	-	(13 835)	-	-	-	-	-	13 363	(-)
	5532	за 2021 г.	12 186	-	13 005	-	(11 312)	-	-	-	-	-	13 879	(-)
Прочие дебиторы	5513	за 2022 г.	33 058	(645)	113 667	3	(30 451)	230	-	58	-	(940)	116 277	(1 297)
	5533	за 2021 г.	33 845	(746)	31 559	766	(33 232)	429	-	105	120	(433)	33 058	(645)
Итого	5500	за 2022 г.	788 420	(26 048)	989 871	3	(759 033)	470	-	89	-	(2 000)	1 019 263	(27 489)
	5520	за 2021 г.	767 464	(5 016)	759 202	766	(739 012)	1 853	-	226	-	(23 111)	788 420	(26 048)
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов - всего:	55101	за 2022 г.	1 204	-	2 103	-	(857)	-	-	-	-	-	2 450	-
	55301	за 2021 г.	909	-	819	-	(524)	-	-	-	-	-	1 204	-
в том числе:														
предоплата за работы(услуги), связанные со строительством объектов основных	551011	за 2022 г.	1 204	(-)	2 103	-	(857)	(-)	-	-	-	-	2 450	(-)
	553011	за 2021 г.	909	(-)	819	-	(524)	(-)	-	-	-	-	1 204	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022г.		На 31 декабря 2021г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
		28 533	1 044	26 048	-	27 810	22 794
Всего	5540						
в том числе:							
Покупатели и заказчики	5541	27 186	994	25 403	-	26 646	22 376
Авансы выданные	5542				-	-	-
Прочие дебиторы	5543	1 347	50	645	-	1 164	418

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке,	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	425 267	-	(-)	(-)	(420 736)	4 531
	5571	за 2021 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:									
X									
Поставщики и подрядчики	5552	за 2022 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Авансы полученные	5553	за 2022 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Заемные средства	5554	за 2022 г.	-	425 267	-	(-)	(-)	(420 736)	4 531
	5574	за 2021 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	857 556	969 408	-	(693 894)	(1 302)	420 736	1 552 504
	5580	за 2021 г.	844 998	750 338	-	(736 716)	(1 064)	-	857 556
в том числе:									
X									
Поставщики и подрядчики	5561	за 2022 г.	119 190	165 750	-	(115 534)	(-)	-	169 406
	5581	за 2021 г.	107 921	109 897	-	(98 628)	(-)	-	119 190
Задолженность перед персоналом организации	5562	за 2022 г.	76 866	104 206	-	(76 866)	(-)	-	104 206
	5582	за 2021 г.	80 027	76 866	-	(80 027)	(-)	-	76 866
Задолженность по страховым взносам	5563	за 2022 г.	54 295	39 542	-	(54 295)	(-)	-	39 542
	5583	за 2021 г.	45 278	54 294	-	(45 277)	(-)	-	54 295
Задолженность по налогам и сборам	5564	за 2022 г.	266 757	337 941	-	(266 757)	(-)	-	337 941
	5584	за 2021 г.	306 035	266 757	-	(306 035)	(-)	-	266 757
Авансы полученные	5565	за 2022 г.	327 370	306 386	-	(170 940)	(563)	-	462 253
	5585	за 2021 г.	295 937	230 956	-	(199 217)	(306)	-	327 370
Другие расчеты	5566	за 2022 г.	10 886	12 445	-	(8 646)	(11)	-	14 674
	5586	за 2021 г.	7 136	10 411	-	(6 661)	(-)	-	10 886
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5567	за 2022 г.	2 192	3 138	-	(856)	(728)	-	3 746
	5587	за 2021 г.	2 664	1 157	-	(871)	(758)	-	2 192
Заемные средства	5568	за 2021 г.	-	-	-	(-)	(-)	420 736	420 736
	5588	за 2022 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Итого	5550	за 2022 г.	857 556	1 394 675	-	(693 894)	(1 302)	x	1 557 035
	5570	за 2021 г.	844 998	750 338	-	(736 716)	(1 064)	x	857 556

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе				
Поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
Авансы полученные	5592	-	-	-
Другие расчеты	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	3а 2022 г.	3а 2021 г.
Материальные затраты	478 047	508 456
в т. ч. стоимость газа на собственные нужды, технол. нужды и	121 006	115 027
Расходы на оплату труда	2 432 588	2 161 977
Отчисления на социальные нужды	726 285	647 134
Амортизация	414 511	295 048
Прочие затраты	694 549	709 044
Итого по элементам	4 745 980	4 321 659
	x	
Изменения остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др. прирост [-]	(26 300)	(1 133)
незавершенного производства, готовой продукции и др. уменьшение [+]	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 719 680	4 320 526

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	367 824	583 109	(489 230)	(710)	460 993
в том числе						
Резерв на оплату отпусков	5701	119 629	259 885	(230 873)	-	148 641
Премия по итогам года	5702	215 441	250 876	(214 857)	(584)	250 876
На выплату премии	5703	30 414	36 665	(30 302)	(125)	36 652
На выплату квартальной премии	5704	1 093	1 486	(1 092)	(1)	1 486
По доплате за работу в выходные дни	5705	-	-	-	-	-
Прочие	5706	1 247	34 197	(12 106)	-	23 338

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	600	2 500
в том числе			x	
Недвижимое имущество	5801	-	600	2 500
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе			x	
Недвижимое имущество	5811	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	252	252	252
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	475	572	423
Товаро-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	2 949	1 082	166
Материалы, принятые в переработку	58004	685	817	1 638
Товары, принятые на комиссию	58005	1 441	8 514	4 617
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	3	3	4
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	410 395	377 135	338 775
в том числе				
материалы, переданные в эксплуатацию	580081	24 125	25 307	26 124
автотранспорт	580082	-	-	52
спецодежда и спецоснастка сроком службы не более 12 мес. в эксплуатации	580083	55 823	39 117	21 736
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580084	8 513	8 625	596
инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	580085	15 466	16 520	17 756
инвентарь и принадлежности производственные	580086	2 179	2 247	2 540
инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	580087	304 289	285 319	269 971
Программные продукты	58009	23 053	14 983	14 983
Товаро-материальные ценности, переданные в аренду	58010	192	192	-



М.В. Ярцев

Главный бухгалтер

К.В. Зубарев

"20" февраля 2023г.

Генеральный директор

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
за 2022 год
ОАО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ
ВОРОНЕЖ»

ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

I. Общие сведения.....	4
1. Общая информация.....	4
2. Территориально обособленные подразделения	4
3. Основные виды деятельности.....	9
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	10
5. Информация о численности персонала.....	11
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в	
бухгалтерской (финансовой) отчетности	12
6. Основа составления	12
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	12
8. Основные средства	13
9. Учет аренды.....	16
10. Финансовые вложения.....	17
11. Прочие внеоборотные активы	18
12. Запасы	18
13. Расходы будущих периодов	19
14. Дебиторская задолженность	20
15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении	
денежных средств	20
16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	21
17. Кредиты и займы полученные	21
18. Оценочные обязательства	21
19. Налогообложение.....	22
20. Признание доходов	23
21. Признание расходов.....	23
22. Учет договоров строительного подряда	23
23. Информация по прекращаемой деятельности.....	24
24. Изменения в учетной политике	25
25. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной	
политики	25
III. Раскрытие существенных показателей.....	31
26. Информация по сегментам.....	31
27. Основные средства	31
28. Незавершенные капитальные вложения	33
29. Права пользования активами	33
30. Долгосрочные финансовые вложения.....	34
31. Запасы	34
32. Расходы будущих периодов.....	35
33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	35
34. Дебиторская задолженность	36
35. Краткосрочные финансовые вложения.....	37
36. Прочие оборотные активы	37
37. Капитал и резервы	37
38. Долгосрочные обязательства	38
39. Кредиты и займы.....	39
40. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	39
41. Обеспечения полученные и выданные.....	41
42. Налогообложение.....	41
43. Кредиторская задолженность	41
44. Расходы по обычным видам деятельности.....	42
45. Прочие доходы и расходы.....	42
46. Прибыль (убыток) на акцию	44
47. Государственная помощь	45
48. Информация о связанных сторонах	45
49. Вознаграждение основному управленческому персоналу	50
50. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	50
51. Информация по прекращаемой деятельности.....	51

ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

52	Риски хозяйственной деятельности.....	51
53.	Информация об инновациях и модернизации производства	52
54.	События после отчетной даты	52

I. Общие сведения

1. Общая информация

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение Воронеж».

Сокращенное наименование: ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» (далее – «Общество»).

Государственная регистрация: Зарегистрировано администрацией г. Воронежа 16 октября 1998г. за № 3664/13539.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией МНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Воронежской области «19» ноября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1023601560036.

Юридический адрес: 394018, Российская Федерация, г. Воронеж, ул. Никитинская, д.50-а.

Почтовый адрес: 394018, Российская Федерация, г. Воронеж, ул. Никитинская, д.50-а.

Уставный капитал Общества составляет 110 867 руб. и разделен на 22 173 400 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номиналом 0,005 руб.

№, п/п	Наименование Акционера/ Участника	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
1	Акционерное общество «Газпром газораспределение»	74,999 %	16 629 828
2	Прочие	25,001%	5 543 572
2.1	<i>в т. ч. юридические лица</i>	7,858%	1 742 459
2.2	<i>в т. ч. физические лица</i>	17,138%	3 800 213
2.3	<i>в т.ч. неустановленные лица</i>	0,005%	900
Итого	х	100 %	22 173 400

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имело в своем составе 36 территориально обособленных филиалов.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" в п.г.т. Анна	396254, Воронежская область, Р-Н АННИНСКИЙ, ПГТ АННА, УЛ. ГНЕЗДИЛОВА, Д. 106
2	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" в г. Боброве	397702, Воронежская область, Р-Н БОБРОВСКИЙ, Г. БОБРОВ,

ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
		УЛ. 22 ЯНВАРЯ, Д. 1
3	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" в г. Богучаре	396790, Воронежская область, Р-Н БОГУЧАРСКИЙ, Г. БОГУЧАР, УЛ. ТРАНСПОРТНАЯ, Д. 46
4	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" в г. Борисоглебске	397140, Воронежская область, Р-Н БОРИСОГЛЕБСКИЙ, Г. БОРИСОГЛЕБСК, УЛ. МАТРОСОВСКАЯ, Д. 115
5	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" в г. Бутурлиновке	397520, Воронежская область, Р-Н БУТУРЛИНОВСКИЙ, Г. БУТУРЛИНОВКА, УЛ. ПАРИЖСКОЙ КОММУНЫ, Д. 172А
6	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" в с. Верхний Мамон	396460, Воронежская область, Р-Н ВЕРХНЕСАМОНСКИЙ, С. ВЕРХНИЙ МАМОН, УЛ. ПРАВДЫ, Д. 6
7	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" в с. Верхняя Хава	396010, Воронежская область, Р-Н ВЕРХНЕХАВСКИЙ, С. ВЕРХНЯЯ ХАВА, УЛ. ГЕОРГИЕВА, Д. 175
8	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" в с. Воробьевке	397570, Воронежская область, Р-Н ВОРОБЬЕВСКИЙ, С. ВОРОБЬЕВКА, УЛ. ЧАПАЕВА, Д. 2А
9	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" в г. Воронеже	394038, Воронежская область, Г. ВОРОНЕЖ, УЛ. КОНСТРУКТОРОВ, Д. 82
10	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" - "Автотранс"	394028, Воронежская область, Г. ВОРОНЕЖ, УЛ. ЧЕБЫШЕВА, Д. 28

ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
 отчетности за 2022 год.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
11	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" - "Подземметаллзащита"	394026, Воронежская область, Г. ВОРОНЕЖ, УЛ. 45 СТРЕЛКОВОЙ ДИВИЗИИ, Д. 257А
12	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" в п.г.т. Грибановский	397240, Воронежская область, Р-Н ГРИБАНОВСКИЙ, ПГТ ГРИБАНОВСКИЙ, УЛ. ТОЛСТОГО, Д. 6
13	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" в г. Калаче	397600, Воронежская область, Р-Н КАЛАЧЕЕВСКИЙ, Г. КАЛАЧ, УЛ. БОРЦОВ РЕВОЛЮЦИИ, Д. 14А
14	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" в п.г.т. Каменка	396540, Воронежская область, Р-Н КАМЕНСКИЙ, ПГТ КАМЕНКА, УЛ. ГАГАРИНА, Д. 33
15	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" в р.п. Кантемировке	396731, Воронежская область, Р-Н КАНТЕМИРОВСКИЙ, РП. КАНТЕМИРОВКА, УЛ. СОВЕТСКАЯ, Д. 109
16	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" в г. Нововоронеже	396072, Воронежская область, Г. НОВОВОРОНЕЖ, УЛ. КОСМОНАВТОВ, Д. 1Б
17	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" в г. Лиски	397908, Воронежская область, Р-Н ЛИСКИНСКИЙ, Г. ЛИСКИ, УЛ. ИНДУСТРИАЛЬНАЯ, Д. 4
18	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" в с. Нижнедевицке	396870, Воронежская область, Р-Н НИЖНЕДЕВИЦКИЙ, С. НИЖНЕДЕВИЦК, УЛ. ШМАТОВА, Д. 49
19	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" в с. Новая Усмань	396310, Воронежская область,

ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
		Р-Н НОВОУСМАНСКИЙ, С НОВАЯ УСМАНЬ, УЛ ЛЕНИНА, Д. 309
20	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" в г. Новохоперске	397400, Воронежская область, Р-Н НОВОХОПЕРСКИЙ, Г. НОВОХОПЕРСК, УЛ. ТИМИРЯЗЕВА, Д. 52
21	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" в р.п. Ольховатке	396670, Воронежская область, Р-Н ОЛЬХОВАТСКИЙ, РП. ОЛЬХОВАТКА, УЛ. СТЕПАНА РАЗИНА, Д. 1А
22	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" в г. Острогожске	397800, Воронежская область, Р-Н ОСТРОГОЖСКИЙ, Г. ОСТРОГОЖСК, УЛ. ЛЕНИНА, Д. 7
23	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" в г. Павловске	396420, Воронежская область, Р-Н ПАВЛОВСКИЙ, Г. ПАВЛОВСК, УЛ. ГАЗОВАЯ, Д. 3
24	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" в р.п. Панино	396140, Воронежская область, Р-Н ПАНИНСКИЙ, РП. ПАНИНО, УЛ. БАЗОВАЯ, Д. 6
25	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" в с. Петропавловке	397670, Воронежская область, Р-Н ПЕТРОПАВЛОВСКИЙ, С. ПЕТРОПАВЛОВКА, УЛ. ПОБЕДЫ, Д. 149
26	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" в г. Поворино	397350, Воронежская область, Р-Н ПОВОРИНСКИЙ, Г. ПОВОРИНО, УЛ. ГАЗОВИКОВ, Д. 1
27	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" в р.п. Подгоренский	396560, Воронежская область,

ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
		Р-Н ПОДГОРЕНСКИЙ, ПГТ ПОДГОРЕНСКИЙ, УЛ. ГАЗОВАЯ, Д. 4
28	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" в р.п. Рамонь	396020, Воронежская область, Р-Н РАМОНСКИЙ, РП. РАМОНЬ, УЛ. КОСМОНАВТОВ, Д. 90
29	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" в с. Репьевке	396370, Воронежская область, Р-Н РЕПЬЕВСКИЙ, С. РЕПЬЕВКА, УЛ. МОЛОДЕЖНАЯ, Д. 36
30	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" в г. Россошь	396653, Воронежская область, Р-Н РОССОШАНСКИЙ, Г. РОССОШЬ, УЛ. ВАСИЛЕВСКОГО, Д. 9
31	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" в г. Семилуки	396900, Воронежская область, Р-Н СЕМИЛУКСКИЙ, Г. СЕМИЛУКИ, УЛ. 25 ЛЕТ ОКТЯБРЯ, Д. 114
32	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" в р.п. Таловая	397482, Воронежская область, Р-Н ТАЛОВСКИЙ, РП. ТАЛОВАЯ, ПР-Д СВОБОДЫ, Д. 44Б
33	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" в с. Терновка	397110, Воронежская область, Р-Н ТЕРНОВСКИЙ, С. ТЕРНОВКА, УЛ. ФРУНЗЕ, Д. 43А
34	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" - "Управление конкурентных закупок и коммерции"	394028, Воронежская область, Г. ВОРОНЕЖ, УЛ. ВОЛГОГРАДСКАЯ, Д. 30Б
35	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" в р.п. Хохольский	396840, Воронежская область, Р-Н ХОХОЛЬСКИЙ,

ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
		РП. ХОХОЛЬСКИЙ, ПЕР. ЕСЕНИНА, Д. 25
36	ОАО "Газпром газораспределение Воронеж" в г. Эртиль	397030, Воронежская область, Р-Н ЭРТИЛЬСКИЙ, Г. ЭРТИЛЬ, УЛ. ГОРНАЯ, Д. 12

В течение 2022 года в составе территориально обособленных структурных подразделений изменений не произошло.

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества является:

- Транспортировка газа по трубопроводам;
- Техническое обслуживание и эксплуатация газораспределительных систем (техническое обслуживание и текущий ремонт газовых сетей и сооружений на них, газового оборудования котельных по заключенным договорам и др.);
- Газификация, в том числе строительство объектов газоснабжения населенных пунктов, предприятий и организаций, выполнение строительно-монтажных работ, выполнение функций заказчика-застройщика, выполнение функций генподрядчика (подрядчика), оказание посреднических услуг в строительстве и др.;
- Пуск газа, врезки в действующие газопроводы, строительство станций катодной защиты, наладка автоматики котельных, ремонт счетчиков, поверка приборов хранения и перевалка СУГ и др.;
- Планирование, контроль и учет транспортировки газа по сетям газораспределительным;
- Оперативно-диспетчерское управление сетями газораспределения;
- Обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования;
- Разработка проектно-конструкторской документации на строительство и реконструкцию газовых сетей и других газовых объектов;
- Сдача имущества в аренду;
- Подготовка и повышение квалификации специалистов газовых хозяйств;
- Изготовление газоиспользующего оборудования и газовых приборов и запасных частей для них;
- Оптовая и розничная торговля;
- Перевозка грузов и транспортно-экспедиционное обслуживание;
- Выполнение мероприятий по гражданской обороне, предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечению пожарной безопасности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Зубарев Константин Вячеславович.

Состав Совета Директоров Общества:

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
за период с 05.07.2021 по 05.07.2022		
Головкин Николай Валерьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Ляпустин Олег Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Дудкин Алексей Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Юридического управления – начальник корпоративно-правового отдела
Власенко Вероника Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления бюджетирования
Елецкий Алексей Сергеевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель группы по работе с ДЗО Приволжского и Центрального федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Гребнев Александр Владимирович	ООО "Русатомсервис"	юрисконсульт
Клименко Александр Сергеевич	Инвестиционная компания "Волорен Холдингс Лимитед»	Глава представительства
	ООО "Мириад Рус"	Начальник юридического отдела
за период с 05.07.2022 по настоящее время		
Головкин Николай Валерьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Селезнев Дмитрий Геннадьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Дудкин Алексей Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Юридического управления – начальник корпоративно-правового отдела
Власенко Вероника Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления бюджетирования ДЗО
Елецкий Алексей Сергеевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель группы по работе с ДЗО Приволжского и Центрального федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Гребнев Александр Владимирович	ООО "Русатомсервис"	юрисконсульт
Клименко Александр Сергеевич	Инвестиционная компания "Волорен Холдингс Лимитед»	Глава представительства
	ООО "Мириад Рус"	Начальник юридического отдела

Председатель Совета Директоров – Головкин Николай Валерьевич

Ревизионная комиссия:

Состав Ревизионной комиссии Общества:

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
За период с 05.07.2021 по 05.07.2022		
Чубаков Александр Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления внутреннего аудита
Симонова Полина Михайловна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель группы сводной информации отдела бюджетирования ГРО
Железная Наталья Михайловна	ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»	Начальник отдела внутреннего контроля и аудита
За период с 05.07.2022 по настоящее время		
Чубаков Александр Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления внутреннего аудита
Симонова Полина Михайловна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель группы сводной информации отдела бюджетирования ГРО
Железная Наталья Михайловна	ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»	Начальник отдела внутреннего контроля и аудита

Председатель Ревизионной комиссии – Чубаков Александр Александрович.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

3 951 человек в 2022 году;

3 999 человек в 2021 году;

3 993 человек в 2020 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2022 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2021 года № 613, и утверждена приказом Общества от 31 декабря 2021 года № 852.

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

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

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

8. Основные средства

Основные средства

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

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), 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). Накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», списывается единовременно 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».

ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

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

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (в месяцах)
Здания	84-1200
Сооружения	84-1283
Машины и оборудование	60-753
Транспортные средства	60-313

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

Ликвидационная стоимость определяется как произведение среднего процента стоимости продажи к первоначальной стоимости объектов основных средств. Средний процент стоимости продажи рассчитывается по объектам основных средств, в том числе переклассифицированных в состав долгосрочных активов для продажи, проданных за три последних года, включая год пересмотра ликвидационной стоимости, как частное от деления суммы выручки от продажи транспортных средств (без учета НДС) на их первоначальную стоимость. В отсутствие объектов основных средств, проданных за три последних года, - на основании расчетов, представленных независимым оценщиком.

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, числящиеся на балансе; основные средства, полученные в аренду, числящиеся за балансом; основные средства, полученные в безвозмездное пользование, числящиеся за балансом; объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год. Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности организации, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для

использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности организации, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере их балансовой стоимости. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

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 в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

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

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

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

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).

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.

Обществом в 2020 – 2022 годах договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

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.

ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

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, применяемой организациями Группы Газпром.

При этом расчет такой ставки дисконтирования основывался на безрисковой ставке, скорректированной на кредитный риск ПАО «Газпром» (коэффициент кредитного спреда). В качестве безрисковой ставки использовалась доходность облигаций федерального займа, выпускаемых Министерством финансов Российской Федерации. Коэффициент кредитного спреда был определен как отношение процентной ставки, по которой ПАО «Газпром» может получить заемные средства на отчетную дату, к безрисковой ставке с аналогичным сроком погашения на соответствующую дату. В качестве процентной ставки, по которой ПАО «Газпром» может получить заемные средства на отчетную дату, принималась рыночная доходность рублевых облигаций и еврооблигаций организаций Группы Газпром, по которым оставшийся срок до погашения на отчетную дату превышает 12 месяцев.

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

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

При аренде земельных участков право пользования активом:

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

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

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (в месяцах)
Земельные участки	447
Сооружения	29-61

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. Финансовые вложения

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

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной

стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

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

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

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

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

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

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

11. 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 (см. п. 13);
- стоимость малоценных объектов основных средств на складе (аварийный запас).

12. 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

ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

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

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

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

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

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально стоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. п.11). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

14. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

Общество признает в качестве денежных эквивалентов денежные средства в пути, связанные с осуществлением переводов денежных средств с использованием банковских карт и инкассацией наличных денежных средств, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- операции по краткосрочным займам выданным по договорам кэш-пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

В составе прочих учитываются следующие поступления:

- возврат предоставленных займов;
- проценты к получению по выданным займам;
- поступление денежных средств по договорам комиссии (агентским договорам);
- поступление денежных средств по расторгнутым договорам и/или ошибочно перечисленным;
- страховое возмещение;
- возврат денежных средств по обеспечению участия в электронных аукционах;
- возврат части страховой премии;
- погашение по исполнительным листам;
- эквайринг;
- возмещение расходов за военные сборы и другие.

В составе прочих учитываются следующие платежи:

- услуги банка;
- средства, перечисленные профсоюзной организации;
- командировочные расходы;
- перечисление страховых взносов в НПФ «Газфонд»;
- возврат покупателям авансов полученных и/или ошибочно перечисленных сумм;
- предоставленные займы и другие.

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

16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Обществом создан резервный капитал (фонд) в порядке, предусмотренном уставом Общества и размере 5%, согласно пункту. 15.2 Устава Открытого Акционерного Общества «Газпром газораспределение Воронеж»

В составе добавочного капитала учитываются составляющие добавочного капитала, предусмотренные нормами российского законодательства.

17. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам в сумме фактически поступивших денежных средств.

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

Дополнительные расходы, связанные с получением займов отсутствуют.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) договором займа не предусмотрены.

18. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- оценочные обязательства по премии,
- прочие оценочные обязательства.

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

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

Величина оценочного обязательства по премии определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного обязательства и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Прочие оценочные обязательства, связанные с созданием основных средств (определены договорами) включаются в первоначальную стоимость создаваемых объектов основных средств.

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

19. 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 12324 «Прочие дебиторы».

20. Признание доходов

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от участия в других организациях (в том числе дивиденды) – по мере объявления;
- проценты к получению от кредитных организаций и по договору выданного займа;
- доходы от продажи основных средств и иных активов;
- доходы по безвозмездно полученным активам;
- доходы, возмещаемые Заявителем при расторжении договоров о подключении (технологическом присоединении).

21. Признание расходов

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

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

Прочие расходы в основном включают:

- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (за исключением оценочных обязательств, включаемых в стоимость актива);
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций;
- проценты, начисленные на обязательство по арендным платежам;
- расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов;
- отчисление профсоюзному комитету;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы, связанные с выполнением мероприятий по договору о подключении;
- расходы социального характера.

22. Учет договоров строительного подряда

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

- по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору;
- в случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, выручка по договору признается в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению. При устранении неопределенности в достоверном определении финансового результата выручка и расходы по договору признаются способом «по мере готовности».

Доходы Общества, не связанные непосредственно с исполнением договора и возникающие в результате нецелевого использования активов (например, продажи Обществом излишних

строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора), в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.

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

Косвенные расходы распределяются между договорами пропорционально величине прямых расходов.

Непредъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС) в бухгалтерском балансе отражается в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, по строке 12312 «Прочие дебиторы» и в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, по строке 12324 «Прочие дебиторы».

23. Информация по прекращаемой деятельности

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

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

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

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

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

стоимости аналогичных ценностей, приобретенных (созданных) в рамках обычного операционного цикла,

или суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для продажи

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

24. Изменения в учетной политике

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.

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

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» и «На 31 декабря 2020 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о движении денежных средств за 2021 год и отчета об изменениях капитала за 2021 год и на 31.12.2021, и 31.12.2020 сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

1. Изменение учетной политики, связанные с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, велосмобили), объектов, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация, и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, единовременно списана на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результат корректировки амортизации объектов основных средств списан на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», единовременно списана на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость запасов, отвечающих критериям малоценных объектов основных средств, учитываемых по состоянию

ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

на 31 декабря 2021 г. в составе запасов, единовременно списана на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

2. Изменение учетной политики, связанные с началом применения с 01.01.2022 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В бухгалтерском балансе Общества по состоянию на 31.12.2021 в межотчетный период отражено ППА и обязательство по аренде.

3. Изменения, связанные с порядком отражения показателей в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств.

Корректировки показателей 2020 и 2021 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Основные средства	1150	5 898 820	584 600	6 483 420	5 419 213	(909)	5 418 304
в том числе объекты основных средств	11501	5 118 052	400 627	5 518 679	4 652 304	-	4 652 304
здания	11512	1 245 747	27 686	1 273 433	1 154 596	-	1 154 596
сооружения и передаточные устройства	11513	3 464 980	169 468	3 634 448	3 144 400	-	3 144 400
машины и оборудование	11514	201 802	101 463	303 265	192 496	-	192 496
транспортные средства	11515	195 750	102 455	298 205	151 038	-	151 038
другие основные средства	11516	1 128	(445)	683	1 069	-	1 069
незавершенные капитальные вложения	11502	780 768	(1 276)	779 492	766 909	(909)	766 000
сырье, материалы и др. аналогичные ценности, используемые для создания (сооружения) основных средств	115023	227 339	(72)	227 267	137 618	-	137 618
предоплаты за работы, услуги, связанные со строительством объектов основных средств	115024	1 204	(1 204)	-	909	(909)	-
Активы в форме права пользования	1153	-	185 249	185 249	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	111 699	1 515	113 214	104 068	-	104 068
Прочие внеоборотные активы	1190	1 585	1 204	2 789	5 569	909	6 478
в том числе предоплаты за работы, услуги, связанные со строительством объектов основных средств	1192	-	1 204	1 204	-	909	909
ИТОГО по разделу I	1100	6 014 535	587 319	6 601 854	5 530 887	-	5 530 887
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Запасы	1210	199 073	(7 642)	191 431	186 997	-	186 997
в том числе сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	187 794	(7 502)	180 292	176 991	-	176 991
долгосрочные активы, предназначенные для продажи	1214	140	(140)	-	-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	5 719	140	5 859	3 761	-	3 761
долгосрочные активы, предназначенные для продажи	1264	-	140	140	-	-	-
ИТОГО по разделу II	1200	1 216 402	(7 502)	1 208 900	1 172 881	-	1 172 881
БАЛАНС	1600	7 230 937	579 817	7 810 754	6 703 768	-	6 703 768

ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

Отчетность за 2022 год.							
Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Переоценка внеоборотных активов	1340	556 393	(556 393)	-	557 012	-	557 012
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 231 498	1 031 087	4 262 585	2 869 205	-	2 869 205
в том числе прибыль (убыток) прошлых лет	1371	2 844 391	1 031 087	3 875 478	2 622 544	-	2 622 544
ИТОГО по разделу III	1300	5 425 112	474 694	5 899 806	4 924 428	-	4 924 428
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые обязательства	1420	179 789	(80 126)	99 663	142 309	-	142 309
Прочие обязательства	1450	50 090	148 322	198 412	75 845	-	75 845
в том числе обязательства по аренде	1452	-	148 322	148 322	-	-	-
ИТОГО по разделу IV	1400	229 879	68 196	298 075	218 154	-	218 154
Прочие обязательства	1550	-	36 927	36 927	-	-	-
в том числе обязательства по аренде	1551	-	36 927	36 927	-	-	-
ИТОГО по разделу V	1500	1 575 946	36 927	1 612 873	1 561 186	-	1 561 186
БАЛАНС	1700	7 230 937	579 817	7 810 754	6 703 768	-	6 703 768

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2021 год, связанные с применением новых ФСБУ, отражены по строкам 3217 и 3228 «корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ6)».

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2021 г. Увеличение капитала – всего (до корректировки):	3210	-	-	141 040	-	437 872	578 912
корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ6)	3217	-	-	-	-	491 205	491 205
За 2021 г. Увеличение капитала – всего (после корректировки):	3210	-	-	141 040	-	929 077	1 070 117
Уменьшение капитала – всего (до корректировки):	3220	(-)	-	(-)	(-)	(78 228)	(78 228)
корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ6)	3228	-	-	(556 393)	-	539 882	(16 511)

ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала – всего (после корректировки):	3220	(-)	-	(556 393)	(-)	461 654	(94 739)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	3200	111	(-)	2 193 497	6	3 231 498	5 425 112
Корректировка	x	x	x	(556 393)	x	1 031 087	474 694
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	3200	111	(-)	1 637 104	6	4 262 585	5 899 806

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2020 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, проведенные в 2021 году.

Отчет об изменениях капитала за 2022 год (раздел 3 «Чистые активы»):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3 600	5 775 678	474 694	6 250 372	5 300 328	-	5 300 328

В связи с изменением порядка представления денежных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств были проведены корректировки сравнительных данных отчета о движении денежных средств за 2021 год, в части отражения в составе денежных потоков от инвестиционных операций заработной платы работникам в связи с созданием, модернизацией, реконструкцией внеоборотных активов:

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления - всего	5 164 631	-	5 164 631
4120	Платежи - всего	(4 490 405)	74 667	(4 415 738)
4121	в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 139 241)	(1 097)	(1 140 338)
41212	в т.ч. прочим поставщикам			

ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
	<i>(подрядчикам)</i>	<i>(798 110)</i>	<i>(1 097)</i>	<i>(799 207)</i>
4122	в связи с оплатой труда работников	(2 932 610)	74 667	(2 857 943)
41221	в т.ч. страховые взносы	(679 846)	17 436	(662 410)
4129	прочие платежи	(229 034)	1 097	(227 937)
41292	в т.ч. на выдачу авансов поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(8 036)	1 204	(6 832)
41293	косвенные налоги по текущей деятельности	(43 683)	(107)	(43 790)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	674 226	74 667	748 893
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления - всего	3 760	-	3 760
4220	Платежи - всего	(599 252)	(74 667)	(673 919)
4221	в т.ч. в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(598 052)	(74 770)	(672 822)
4224	авансы выданные в связи с формированием внеоборотных активов	(1 200)	103	(1 097)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(595 492)	(74 667)	(670 159)

ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

В таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» показатели за 2021 год по строке 5210 на конец периода приведены до корректировок в связи с применением новых ФСБУ, и не равны показателям за 2022 год по строке 5200 на начало периода, которые приведены с учетом корректировок в связи с применением новых ФСБУ. Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021 г.

Показатель	Код строки	На 01.01.2022 (до корректировки)		Корректировка		На 01.01.2022 (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности), в том числе:	5200	8 588 875	(3 470 823)	(67 190)	467 817	8 521 685	(3 003 006)
Здания	5201	1 661 705	(415 958)	-	27 686	1 661 705	(388 272)
Сооружения и передаточные устройства	5202	5 750 124	(2 285 144)	(621)	170 089	5 749 503	(2 115 055)
машины и оборудование	5203	646 848	(445 046)	(58 931)	160 394	587 917	(284 652)
Транспортные средства	5204	511 703	(315 953)	(151)	102 606	511 552	(213 347)
Земельные участки	5205	8 645	(-)	-	(-)	8 645	(-)
Другие виды основных средств	5206	9 850	(8 722)	(7 487)	7 042	2 363	(1 680)

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года, а также за 2021 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 25 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

26. Информация по сегментам

В связи с тем, что Общество не является организацией-эмитентом публично размещаемой ценные бумаги, информация по сегментам не раскрывается.

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 объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью:

- в 2022г. **64 862** тыс. руб., в т.ч.
 - земельные участки на сумму 228 тыс. руб., в том числе за счёт увеличения кадастровой стоимости земельных участков на сумму 117 тыс. руб.,
 - газопроводы на сумму 64 634 тыс. руб., в том числе за счёт увеличения стоимости газопроводов по дополнительному соглашению на сумму 12 132 тыс. руб.
- в 2021г. **10 268 981** тыс. руб., в т.ч.
 - земельные участки на сумму 6 239 тыс. руб., в том числе за счёт увеличения кадастровой стоимости земельных участков на сумму 5 209 тыс. руб.,
 - газопроводы на сумму 10 262 742 тыс. руб.
- в 2020 г. **558 001** тыс. руб., в т.ч.
 - земельные участки на сумму 377 тыс. руб., в том числе за счёт увеличения кадастровой стоимости земельных участков на сумму 120 тыс. руб.,
 - газопроводы на сумму 557 624 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

- в 2022 г. **3** тыс. руб., в т.ч.
 - земельные участки на сумму 3 тыс. руб.,
- в 2021 г. **10 363 134** тыс. руб., в т.ч.
 - земельные участки на сумму 32 264 тыс. руб.,
 - газопроводы на сумму 10 330 870 тыс. руб.
- в 2020 г. **1 611 337** тыс. руб., в т.ч.
 - земельные участки на сумму 16 тыс. руб.,
 - газопроводы на сумму 1 611 221 тыс. руб.,
 - офисное оборудование на сумму 100 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

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

Балансовая стоимость основных средств, переданных в аренду, составила:

на 31 декабря 2022 - **45 782** тыс. руб.,
на 31 декабря 2021 - **41 926** тыс. руб.,
на 31 декабря 2020 - **43 089** тыс. руб.

Общество передало в пользование по вновь заключенным в отчетном периоде договорам аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2022 году **0** тыс. руб.
в 2021 году **0** тыс. руб.
в 2020 году **185** тыс. руб.

Основные средства, полученные в безвозмездное пользование

Общество получило по договорам безвозмездного пользования основные средства стоимостью:

в 2022г. **23 107** тыс. руб.
в 2021г. **20 091** тыс. руб.
в 2020 г. **1 613 587** тыс. руб.

Возвращены Обществом по актам приема-передачи основные средства, полученные в безвозмездное пользование стоимостью:

В 2022г. **0** тыс. руб.
в 2021г. **23 106** тыс. руб.
в 2020 г. **106 437** тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. на балансе Общества находятся фактически эксплуатируемые объекты недвижимости первоначальной стоимостью 1 345 019 тыс. руб. (балансовой стоимостью 1 274 008 тыс. руб.), в том числе принятые на учет после 31.01.1998 года первоначальной стоимостью 1 344 412 тыс. руб. (балансовой стоимостью 1 273 897 тыс. руб.), на которые права собственности не зарегистрированы в установленном порядке.

Из них по объектам, принятым на учет после 31.01.1998 года, первоначальной стоимостью 4 561 тыс. руб. (балансовой стоимостью 4 129 тыс. руб.) документы переданы на государственную регистрацию.

При этом безвозмездно полученного имущества в составе незарегистрированных в установленном порядке основных средств, принятых на учет после 31.01.1998 года, нет.

В составе фактически эксплуатируемых незарегистрированных объектов основных средств, по состоянию на 31.12.2022г., числятся здания первоначальной стоимостью 78 511 тыс. руб. (балансовой стоимостью 56 952 тыс. руб.) и сооружения первоначальной стоимостью 1 266 508 тыс. руб. (балансовой стоимостью 1 217 056 тыс. руб.).

ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Обесценение основных средств

Объекты основных средств, входящие в Единую систему газоснабжения (далее – ЕСГ), рассматриваются как часть единицы, генерирующей денежные средства (далее – ЕГДС). По состоянию на 31.12.2022 тест не выявил обесценение активов по ЕГДС, включающим ЕСГ. Обществом проведено тестирование на обесценение и не выявлены признаки обесценения по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Проверка элементов амортизации основных средств

Обществом проведена комиссионная проверка сроков полезного использования, способов начисления амортизации и ликвидационной стоимости объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2022 г. Внесение изменений не требуется.

28. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1152 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Незавершенное строительство			
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	624 627	546 508	605 241
Объекты не требующие монтажа, находящиеся на складе и предназначенные для капитального строительства	-	-	-
Оборудование к установке	76 610	5 717	23 141
Строительные материалы, предназначенные для капитального строительства	427 317	227 267	137 618
Начисленные проценты по обязательству по аренде, которые подлежат капитализации в стоимости соответствующих активов	-	-	-
Обесценение объектов строительства	(-)	(-)	(-)
Обесценение оборудования к установке	(-)	(-)	(-)
Итого	1 128 554	779 492	766 000

29. Права пользования активами

тыс.руб.

	Земельные участки	Газопроводы	Итого
По состоянию на 01 января 2022 года	6 767	178 482	185 249
Первоначальная стоимость	6 767	178 482	185 249
Накопленная амортизация	(-)	(-)	(-)
Убыток от обесценения	(-)	(-)	(-)
За 2022 год			
Первоначальная стоимость	6 767	178 482	185 249
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	-	-	-
Выбытие	(-)	(-)	(-)
Эффект модификации и изменения оценок по	-	-	-

ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

	Земельные участки	Газопроводы	Итого
договорам аренды			
Накопленная амортизация	(182)	(42 491)	(42 673)
Амортизация	(182)	(42 491)	(42 673)
Выбытие	(-)	(-)	(-)
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	-
Убыток от обесценения	(-)	(-)	(-)
Признание	(-)	(-)	(-)
Восстановление	-	-	-
Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года	6 585	135 991	142 576
Первоначальная стоимость	6 767	178 482	185 249
Накопленная амортизация	(182)	(42 491)	(42 673)
Убыток от обесценения	(-)	(-)	(-)

Арендованное имущество, которое учитывается Обществом в составе права пользования активом и обязательств по аренде, используется для осуществления деятельности по транспортировке природного газа.

Обществом в 2020 – 2022 годах договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

В 2022 году затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды арендодателем не компенсировались. Договорами аренды предусмотрены следующие ограничения:

- арендатор не вправе, без согласия арендодателя сдавать арендованное имущество в субаренду, предоставлять в безвозмездное пользование, отдавать арендные права в залог и вносить их в качестве вклада в уставный капитал хозяйственных товариществ и обществ.
- арендатор не вправе производить без разрешения арендодателя подключение к арендуемым сетям новых потребителей и другое.

30. Долгосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Долгосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных финансовых вложений.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, в том числе отражены:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12. 2022 г.			На 31.12. 2021 г.			На 31.12. 2020 г.		
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложений, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложений, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложений, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.
Инвестиции в другие организации									
ОАО «Росгазификация»	0,98	26	-	0,98	26	-	0,98	26	-
Банк ВТБ (ПАО)	0,000384	815	-	0,000384	2 405	-	0,000384	2011	-
АКБ «Инвестбанк»	0,0005	1	(1)	0,0005	1	(1)	0,0005	1	(1)
Итого инвестиции в другие организации	-	842	(1)	-	2432	(1)	-	2038	(1)

В обществе нет долгосрочных финансовых вложениях, обремененных залогом.

31. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наличие и движение запасов с указанием сумм резервов под снижение стоимости приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

Информация представлена в дополнение к таблице 4.2 «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Стоимость запасов, принятых на ответственное хранение, отраженных за балансом в оценке, предусмотренной в договоре, составила:

на 31 декабря 2022 г. **2 949** тыс. руб.

в т.ч.

- ККТ «MSPOS-D-Ф», модель Sunmi P2 PRO (БАНК ГПБ (АО)) на сумму **2 725** тыс. руб.;
- Прочие на сумму **224** тыс. руб.

на 31 декабря 2021г. **1082** тыс. руб.

в т.ч.

- ККТ «MSPOS-D-Ф», модель Sunmi P2 PRO (БАНК ГПБ (АО)) на сумму **825** тыс. руб.;
- Прочие на сумму **257** тыс. руб.

на 31 декабря 2020г. **166** тыс. руб.

в т.ч.

- Прочие на сумму **166** тыс. руб.

32. Расходы будущих периодов

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

Наименование вида расходов	тыс. руб.					
	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения и его информационно-технического сопровождения	4 924	4 047	1 585	5 278	5 569	3 061
Прочие	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	4 924	4 047	1 585	5 278	5 569	3 061

33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отражена по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса в сумме:

на 31 декабря 2022 года **3** тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года **3** тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года **3** тыс. руб.

34. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются с исключением дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде, в том числе и операций по кэш пулингу (cash pooling), которые отражены в таблице свернуто.

По строке 1231 «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса в основном отражается задолженность, реструктурированная в соответствии с заключенными договорами и мировыми соглашениями:

Наименование показателя	На 31.12. 2022г.		На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	23 327	(23 327)	23 428	(23 427)	23 529	(1 301)
Задолженность за работы по учету газа	23 327	(23 327)	23 427	(23 427)	23 527	(1 301)
задолженность за монтаж газового счетчика	-	-	1	-	2	-
Прочая всего, в т.ч.	-	-	67	-	207	-
Задолженность по договорам займов, выданных работникам.	-	-	67	-	207	-
Итого	23 327	(23 327)	23 495	(23 427)	23 736	(1 301)

В составе показателя «Авансы выданные» (строка 12323 бухгалтерского баланса) отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров. Авансы и/или предварительная оплата, осуществленные в форме передачи иных (отличных от денежных средств) активов отсутствует.

При этом сумма НДС по авансам, не принятая к вычету, отражаемая в указанных строках, составляет:

на 31 декабря 2022 года **1 153** тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года **1 249** тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года **1 355** тыс. руб.

ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

При этом сумма НДС по авансам, не принятая к вычету, отражаемая в составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2022 года **243** тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года **107** тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года **60** тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 12324 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.			
Вид задолженности	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Переплата по налогам и сборам	467	3 015	17 203
Задолженность по претензиям	152	723	845
Задолженность по прочим поставщикам и подрядчикам	30	46	36
Задолженность с разными дебиторами	113 984	28 441	14 657
Задолженность по заработной плате и исполнительным документам	138	48	30
Задолженность с персоналом по прочим операциям	209	140	328
Итого	114 980	32 413	33 099

35. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражено сальдо расчетов по предоставленным краткосрочным займам.

Процентная ставка по договорам займа составляет 80% от ключевой ставки ЦБ РФ, действующей на дату предоставления транша.

Сумма указанных финансовых вложений по состоянию составила:

на 31 декабря 2022г. **41 918** тыс. руб.
на 31 декабря 2021г. **246 100** тыс. руб.
на 31 декабря 2020г. **217 327** тыс. руб.

36. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены, в том числе, долгосрочные активы к продаже в сумме:

на 31 декабря 2022 года **7 675** тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года **140** тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года **0** тыс. руб.

Резерв под обесценение долгосрочных активов к продаже не начислялся.

37. Капитал и резервы

Уставный капитал

ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Уставный капитал составляет 111 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,005 рублей каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость акции, руб.
Акционеры, всего:	22 173 400	110 867
В том числе:		
владельцы более 5% акций:	17 805 028	89 025
из них		
юридические лица:	17 805 028	89 025
физические лица:	-	-
Прочие	4 368 372	21 842
ИТОГО:	22 173 400	110 867

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2022 года величина уставного капитала не менялась.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает средства спецнадбавки, использованные на строительство объектов газификации:

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Спецнадбавка, использованная на строительство объектов газификации	1 653 486	1 637 104	1 498 094

Изменение добавочного капитала без учета переоценки внеоборотных активов, в 2022 году составляет – **16 382** тыс. руб., в т.ч.:

- увеличение на сумму 16 382 тыс. руб. произошло за счет ввода в эксплуатацию основных, средств, построенных за счет спецнадбавки.

Резервный капитал

Поскольку резервный капитал сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный капитал не производились.

38. Долгосрочные обязательства

В составе строки 1450 «Прочие обязательства» раздела IV бухгалтерского баланса отражены следующие обязательства:

Наименование показателя	тыс.руб.		
	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Спецнадбавка к тарифу на транспортировку газа	272 347	50 090	75 845
Обязательства по аренде	108 039	148 322	-
Итого	380 386	198 412	75 845

39. Кредиты и займы

Обществом в 2022 году получены заемные денежные средства в рамках двух договоров займа:

ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

- на финансирование мероприятий по технологическому присоединению в рамках догазификации в соответствии с межрегиональной или региональной программой газификации жилищно-коммунального хозяйства, промышленных и иных организаций в части финансирования мероприятий по объектного плана-графика догазификации Воронежской области;

- целевого займа в целях проектирования и строительства распределительных (внутрипоселковых) газопроводов.

Согласно условиям договоров проценты на сумму займов не начисляются и не уплачиваются.

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных займов полученных составила:

тыс. руб.

Период получения	Займы
2022 год	425 267
2021 год	-
2020 год	-

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных займов погашенных составила:

тыс. руб.

Период погашения	Кредиты	Займы
2022 год	-	-
2021 год	-	-
2020 год	-	-

Долгосрочные заемные средства имеют следующие сроки погашения:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
от одного года до двух лет	-	-	-
от двух до пяти лет	-	-	-
свыше пяти лет	4 531	-	-
Итого долгосрочные заемные средства	4 531	-	-

Общество не понесло дополнительных расходов, связанных с получением займов.

Займы с просрочкой платежа отсутствуют.

40. Информация, связанная с использованием денежных средств

Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Прочие поступления всего, в т.ч.	262 319	32 998

ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
поступление денежных средств по договорам комиссии (агентским договорам)	2 828	1 200
поступление денежных средств по расторгнутым договорам и/или ошибочно перечисленным; страховое возмещение; возврат денежных средств по обеспечению участия в электронных аукционах; возврат части страховой премии; погашение по исполнительным листам; эквайринг; возмещение расходов за военные сборы	4 800	11 617
возврат предоставленных займов	204 182	-
проценты к получению по выданным займам	50 313	17 145
прочие	196	3 036
Прочие платежи всего, в т.ч.	(35 766)	(69 018)
услуги банка	(1 766)	(5 415)
средства, перечисленные профсоюзной организации	(6 307)	(4 424)
командировочные расходы	(15 748)	(11 994)
перечисление страховых взносов в НПФ «Газфонд»	(5 310)	(4 567)
возврат покупателям авансов полученных и/или ошибочно перечисленных сумм;	(4 147)	(10 305)
предоставленные займы	(-)	(28 773)
плата за негативное воздействие на окружающую среду	(2 241)	(2 629)
прочие	(247)	(911)

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Величина денежных средств, временно недоступных для использования	-	-	-
Из них денежные средства в аккредитивах по исполненным обязательствам, не зачисленные на расчетные счета Общества	-	-	-
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом	109 586	-	-

В составе показателя «Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом» отражена величина недополученного займа по условиям заключенного договора займа.

ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

41. Обеспечения полученные и выданные

Структура обеспечения обязательств и платежей полученных и выданных приведена в таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

42. Налогообложение

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 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:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 год	За 2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	848 086	785 716
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	848 086	785 716
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	169 617	157 143
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	169 617	157 143
3	Постоянный налоговый доход (расход)	72 696	75 244
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(242 331)	(233 263)
4.1	Текущий налог на прибыль	(184 366)	(202 539)
4.2	Отложенный налог на прибыль	(57 947)	(29 848)
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(57 947)	(29 848)
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	(18)	(876)

43. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

По строке 1525 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2022 года **462 253** тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года **327 370** тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года **295 937** тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

на 31 декабря 2022 года **92 268** тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года **65 156** тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года **58 238** тыс. руб.

44. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2022 год	2021 год
Расходы на оплату труда	41	-
Взносы в государственные внебюджетные фонды	12	-
Итого коммерческие расходы	53	-
Материальные расходы	24 436	30 678
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам органов управления Общества	402 138	365 589
Взносы в государственные внебюджетные фонды	117 848	107 608
Амортизация основных средств	22 699	19 097
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	978	326
Иные управленческие расходы	53 994	53 175
Итого управленческие расходы	622 093	576 473

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2022 году 13 %
в 2021 году 13 %

45. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие доходы, стр. 23406 Отчета о финансовых результатах	3 175	X	10 707	X
<i>в т.ч.</i>				
<i>Суммы восстановленных резервов</i>	<i>1 179</i>	<i>X</i>	<i>7 339</i>	<i>X</i>
<i>Стоимость полученных материалов или иного имущества при демонтаже или разборке, при ликвидации выводимых из эксплуатации основных средств, при ликвидации ТМЦ,</i>	<i>626</i>	<i>X</i>	<i>1 835</i>	<i>X</i>
<i>Компенсация расходов, связанных с исполнением Закона о воинской обязанности</i>	<i>351</i>	<i>X</i>	<i>375</i>	<i>X</i>

ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

Наименование дохода/расхода	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Компенсация расходов (прочая)	196	X	193	X
Финансирование ФСС РФ предупредительных мер		X	-	X
Увеличение рыночной стоимости акций на отчетную дату	-	X	394	X
Суммы кредиторской задолженности, списанной в связи с истечением срока исковой давности, в т.ч. НДС	574	X	306	X
Прочие доходы	249	X	265	X
Прочие расходы, стр. 23510 Отчета о финансовых результатах	X	(19 532)	X	(13 120)
в т.ч.				
Страховые взносы	X	(791)	X	(474)
Госпошлина за совершение действий	X	(491)	X	(622)
Налог на имущество	X	(164)	X	(186)
Расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации основных средств, включая суммы недоначисленной амортизации, а также расходы на ликвидацию объектов не завершеного строительства 4.2	X	(690)	X	(1 608)
Расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг, в том числе оплата услуг реестродержателя, депозитария, расходы, связанные с получением информации в соответствии с законодательством Российской Федерации, и другие аналогичные расходы	X	(725)	X	(813)
Расходы на оценку имущества специализированными организациями	X	(672)	X	(367)
Расходы по оплате почтовых сборов за перечисление дивидендов	X	(185)	X	(157)
Расходы на содержание зданий(кслуги по мытью фасада здания, чистка ковров специализированными организациями)	X	(367)	X	(222)
Расходы по внесению изменений техдокументацию, связанные с перекладкой газопроводов	X	(746)	X	(57)
Благотворительность	X	(624)	X	(531)
Прочие расходы на социальные нужды(затраты на возмещение процентов по ипотечному кредитованию)	X	(1 108)	X	-
Вознаграждения членам Совета директоров	X	(310)	X	(310)
Не подлежащий возмещению НДС	X	(4 201)	X	(572)
Амортизация ОС непроизводственного назначения	X	(917)	X	(893)

ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Наименование дохода/расхода	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
<i>Представительские расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль</i>	<i>X</i>	<i>(286)</i>	<i>X</i>	<i>(306)</i>
<i>Списание неликвидных ТМЦ</i>	<i>X</i>	<i>(1 865)</i>	<i>X</i>	<i>(1 993)</i>
<i>Расходы к праздничным датам</i>	<i>X</i>	<i>(682)</i>	<i>X</i>	<i>(578)</i>
<i>Коммунальные расходы по жилым помещениям</i>	<i>X</i>	<i>(365)</i>	<i>X</i>	<i>(373)</i>
<i>Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий</i>	<i>X</i>	<i>(708)</i>	<i>X</i>	<i>(799)</i>
<i>Уменьшение рыночной стоимости акций на отчетную дату</i>	<i>X</i>	<i>(1 590)</i>	<i>X</i>	<i>(-)</i>
<i>НДС уплаченный за счет собственных средств в связи с изменением законодательства</i>	<i>X</i>	<i>(166)</i>	<i>X</i>	<i>(273)</i>
<i>командировочные расходы</i>	<i>X</i>	<i>(47)</i>	<i>X</i>	<i>(337)</i>
<i>судебные расходы</i>	<i>X</i>	<i>(306)</i>	<i>X</i>	<i>(160)</i>
<i>расходы на экспертизу сметной документации</i>	<i>X</i>	<i>(-)</i>	<i>X</i>	<i>(536)</i>
<i>Прочие расходы</i>	<i>X</i>	<i>(1 526)</i>	<i>X</i>	<i>(953)</i>
Итого	3 175	(19 532)	10 707	(13 120)

Доходы и расходы, связанные с начислением и восстановлением резерва по сомнительным долгам за 2022 и 2021 годы соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

46. Прибыль (убыток) на акцию

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

Показатель	2022 год	2021 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	155 135	250 992
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	22 173, 400	22 173, 400
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	0,007	0,011

При расчете базовой прибыли на акцию из чистой прибыли (непокрытого убытка) исключена прибыль от ведения деятельности по технологическому присоединению на основании пунктов 26(24) Постановления о 29.12.2020 № 1021.

Общество не производило в 2022 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их

ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

конвертация в дополнительное количество обыкновенные акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

47. Государственная помощь

Общество в течение 2020, 2021 и 2022 года не получало государственную помощь.

48. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется акционерным обществом «Газпром газораспределение».

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

тыс. руб.				
2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	4586	-	-	4 520 487
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	-
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	673	-	-	864 293
Приобретение товаров, работ, услуг	397 067	-	-	174 013
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	44 852
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	-	-	-	4 941 467
Займы, предоставленные	-	-	-	-

ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода				
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	43 343
Получено кредитов и займов	-	-	-	425 267
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	4 531
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	420 736
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	-
Дивиденды к уплате	-	-	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

2021 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	156	-	-	4 494 656
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	-
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	2174	-	-	671 516
Приобретение товаров, работ, услуг	396 277	-	-	163 605
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	156	-	-	29 350
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	-	-	-	4 407 822
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	246 593
Получено кредитов и займов	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец -отчетного периода	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец	-	-	-	-

ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

2021 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
отчетного периода				
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	-
Дивиденды к уплате	-	-	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

В 2021 и 2022 году дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон не списывалась.

В соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (приказ МФ РФ от 29.07.1998 № 34н) Обществом в 2021 году на сумму дебиторской задолженности связанных сторон был создан резерв сомнительных долгов в сумме 22 225 тыс. руб.

ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Информация о существенных денежных потоках организации с основным хозяйствующим Обществом и другими связанными сторонами

тыс. руб.							
№	Название строки	За 2022 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему Обществу	Из графы 3, в том числе по другим связанным сторонам	За 2021 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующ ему Обществу	Из графы 6, в том числе по другим связанным сторонам
1	2	3	4	5	6	7	8
Денежные потоки от текущих операций							
4110	Поступления – всего	5 786 074	3 480	3 951 760	5 164 631	130	3 757 313
4120	Платежи – всего	(4 743 569)	(330 159)	(143 130)	(4 415 738)	(341 131)	(162 638)
Денежные потоки от инвестиционных операций							
4210	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4220	Платежи – всего	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Денежные потоки от финансовых операций							
4310	Поступления – всего	425 267	-	425 267	-	-	-
4320	Платежи – всего	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

49. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора; членов Совета директоров; заместителя генерального директора – главного инженера; заместителей генерального директора по экономике и финансам, по общим вопросам, по строительству и инвестициям, по корпоративной защите; главного бухгалтера.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества.

Вознаграждение членам Совета директоров утверждается годовым общим собранием акционеров Общества.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается трудовыми договорами и Коллективным договором ОАО «Газпром газораспределение Воронеж».

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, премии, единовременной стимулирующей выплаты к отпуску, прочими выплатами, предусмотренными трудовыми договорами и Коллективным договором.

		тыс. руб.	
		2022 год	2021 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:		
2	а) краткосрочные вознаграждения;	32 102	28 709
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
4	вознаграждения по достижению пенсионного возраста (платежи (взносы) организации по договорам негосударственного пенсионного обеспечения)	-	-

50. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие характеристики оценочных обязательств:

Оценочное обязательство	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Существующие неопределенности в отношении срока исполнения и (или) величины
Оценочные обязательства по квартальной премии	Расходы на оплату труда	2023 год	Возможно увеличение срока исполнения

ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Оценочное обязательство	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Существующие неопределенности в отношении срока исполнения и (или) величины
			обязательств
Оценочные обязательства по отпускам	Расходы на оплату труда	2023 год	Возможно увеличение срока исполнения обязательств
Оценочные обязательства по премии за декабрь 2022 года	Расходы на оплату труда	январь 2023 года	Возможно уменьшение величины обязательства
Оценочные обязательства по премии по итогам года	Расходы на оплату труда	2023 год	Отсутствует определенность в отношении срока использования обязательства
Прочие оценочные обязательства	Расходы, связанные с созданием основных средств (определены договорами)	2023 год	Возможно увеличение срока исполнения обязательств

Условные активы

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

В Обществе на отчетную дату отсутствуют условные обязательства и условные активы, которые могли бы оказать существенное влияние на достоверность годовой бухгалтерской отчетности.

51. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде, а также на момент подписания настоящей бухгалтерской отчетности Обществом, не принимались решения по прекращению деятельности.

52. 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 по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления,

направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

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

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно 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.

53. Информация об инновациях и модернизации производства

Информация о движении основных средств, а также расходах, осуществляемых Обществом в рамках инновации и модернизации производства, в случае ее существенности приводится в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

54. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2022г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют события после отчетной даты, которые бы оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

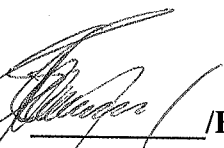
Дивиденды

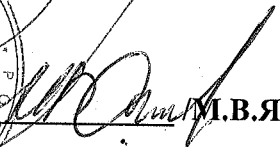
Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в 2023 году. Совет директоров Общества принял решение предложить Общему собранию акционеров утвердить дивиденды за 2022 год в размере 5,66 руб. на одну обыкновенную акцию (за 2021 год – соответственно 3,52805 руб.). Общая сумма объявленных годовых дивидендов составляет 125 501 тыс.

ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

руб. (2021 год – 78 229 тыс. руб.). После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Генеральный директор  /К.В.Зубарев/

Главный бухгалтер  /М.В.Ярцев/

«20» февраля 2023 г.