

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

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к 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 29 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 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 2023 года балансовая стоимость объектов недвижимого имущества, право собственности на которые не зарегистрировано, составляет сумму не менее 1 984 841 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.

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 2023 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» за 2023 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 2023 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 № 12 от 23.01.2024)



Гурова Мария Михайловна
ОПНЗ 21606070667

Руководитель аудита, по
результатам которого составлено
аудиторское заключение

Ховарь Дмитрий Васильевич
ОПНЗ 21206023435

«26» марта 2024 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

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

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 23 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	2023
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/семьи, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора ООО "Аудит-НТ"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

7728284872

1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
28(П-2);1.1(П-1)	1110 Нематериальные активы	3 836	1 681	-
	1111 в т.ч. патенты, товарные знаки	1 316	1 478	-
	1120 Результаты исследований и разработок	-	-	-
	1130 Нематериальные поисковые активы	-	-	-
	1140 Материальные поисковые активы	-	-	-
	1150 Основные средства	8 650 703	7 661 892	6 483 420
	в том числе:			
29(П-2);2.1(П-1)	1151 объекты основных средств	7 184 539	6 390 762	5 518 679
	11511 земельные участки и объекты природопользования	8 314	8 327	8 645
	11512 здания	1 378 143	1 441 390	1 273 433
	11513 сооружения и передаточные устройства	5 084 256	4 279 640	3 634 448
	11514 машины и оборудование	394 094	373 193	303 265
	11515 транспортные средства	319 400	287 648	298 205
	11516 другие основные средства	332	564	683
	1152 Незавершенные капитальные вложения	1 366 867	1 128 554	779 492
	в том числе:			
30(П-2);2.3(П-1)	11521 незавершенные строительные работы	876 320	624 627	546 508
30(П-2);2.3(П-1)	11522 оборудование к установке	71 949	76 610	5 717
32(П-2);4.1(П-1)	11523 сырье, материалы и др. аналогичные ценности, используемые для создания (сооружения основных средств)	418 598	427 317	227 267
29(П-2);3.2(П-1)	1153 Активы в форме права пользования	99 297	142 576	185 249
	1160 Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-
31(П-2); 3.1(П-1)	1170 Финансовые вложения	1 156	841	2 431
	в том числе:			
	1171 инвестиции в другие организации	1 156	841	2 431
	1180 Отложенные налоговые активы	148 276	145 285	113 214
	1190 Прочие внеоборотные активы	29 919	3 016	2 789
	в том числе: платежи			
	1191 за предоставление права на результаты интеллектуальной собственности	-	-	1 585
30(П-2);5.1(П-1)	1192 авансы, предварительная оплата, уплаченная в связи с созданием внеоборотных активов	26 124	2 450	1 204
	1193 Прочие внеоборотные активы	3 795	566	
	1100 Итого по разделу I	8 833 890	7 812 715	6 601 854
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
32(П-2);4.1(П-1)	1210 Запасы	259 980	246 894	191 431
	в том числе:			
	1211 сырье, материалы и другие аналогичные ценности	216 803	209 455	180 292
	1212 затраты в незавершенном производстве	32 806	24 417	2 720
	1213 готовая продукция и товары для перепродажи	10 371	13 022	8 419
	1220 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	5	3	3

33(П-2);5.1(П-1)	1230	Дебиторская задолженность	558 082	991 774	762 372
		в том числе: Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев)	-	-	68
	1231	в т.ч.покупатели и заказчики	-	-	1
	12311	прочие дебиторы	-	-	67
	12312	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев) после отчетной даты	558 082	991 774	762 304
		в том числе:			
	12321	покупатели и заказчики	183 920	863 431	716 012
	12322	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	-	-	-
	12323	авансы выданные	19 514	13 363	13 879
	12324	прочие дебиторы	354 648	114 980	32 413
31(П-2);3.1(П-1)	1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	43 628	41 918	246 100
		в том числе:			
	1241	выданные займы	43 628	41 918	246 100
	1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	6 635	3 302	3 135
		в том числе:			
	1251	касса	2 827	2 365	2 358
	1252	расчетные счета	2 868	52	554
	1253	прочие денежные средства и их эквиваленты	940	885	223
	1260	Прочие оборотные активы	16 578	8 479	5 859
		в том числе:			
	1261	недостачи	367	367	367
	1262	денежные документы	7 489	437	74
	1263	платежи за предоставление права на результаты интеллектуальной собственности	-	-	5 278
	1264	долгосрочные активы, предназначенные для продажи	8 722	7 675	140
	1200	Итого по разделу II	884 908	1 292 370	1 208 900
	1600	БАЛАНС	9 718 798	9 105 085	7 810 754

Пояснения	Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
	ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
34(П-2)	1310 Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	111	111	111
	1320 Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-
	1340 Переоценка внеоборотных активов	-	-	-
	1350 Добавочный капитал (без переоценки)	1 690 867	1 653 486	1 637 104
	в том числе:			
	1351 газопроводы за счет спецнадбавки	1 690 867	1 653 486	1 637 104
	1360 Резервный капитал	6	6	6
	в том числе:			
	1361 резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	6	6	6
	1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	5 068 620	4 497 632	4 262 585
	1371 в том числе:			
	прибыль(убыток) прошлых лет	4 870 117	4 264 843	3 875 478
	13711 в том числе:			
	прибыль прошлых лет в части платы за подключение	575 861	498 207	362 092
	1372 прибыль(убыток) отчетного периода	198 503	232 789	387 107
	13721 в том числе:			
	прибыль отчетного года в части платы за подключение	86 717	77 654	136 115
	1300 Итого по разделу III	6 759 604	6 151 235	5 899 806
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
36(П-2);5.3(П-1)	1410 Заемные средства	444 797	4 531	-
	1420 Отложенные налоговые обязательства	242 857	187 887	99 663
	1430 Оценочные обязательства	-	-	-
	1450 Прочие обязательства	383 695	381 951	198 412
	14501 в том числе:			
	спецнадбавка к тарифу на транспортировку газа	317 942	272 347	50 090
	14502 обязательства по аренде	64 318	108 039	148 322
	14503 прочие обязательства	1 435	1 565	148 322
	1400 Итого по разделу IV	1 071 349	574 369	298 075
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	1510 Заемные средства	-	420 736	-
	в том числе:			
36(П-2);5.3(П-1)	1511 займы, подлежащие погашению течение 12 мес. после отчетной даты	-	420 736	-
35(П-2);5.3(П-1)	1520 Кредиторская задолженность	1 134 026	1 131 768	857 556
	в том числе:			
	1521 поставщики и подрядчики	214 417	169 406	119 190
	1522 задолженность перед персоналом организации	97 762	104 206	76 866
	1523 задолженность по страховым взносам	42 958	39 542	54 295
	1524 задолженность по налогам и сборам	130 690	337 941	266 757
	1525 авансы полученные	630 804	462 253	327 370
	1526 прочие кредиторы	13 999	14 674	10 886
	1527 задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	3 396	3 746	2 192
	1530 Доходы будущих периодов	299 728	325 586	350 566
	в том числе:			
	1531 безвозмездно полученным средствам	299 728	325 586	350 566
7(П-1)	1540 Оценочные обязательства	410 861	460 993	367 824

	1550	Прочие обязательства	43 230	40 398	36 927
	15501	в том числе: обязательства по аренде	43 101	40 282	36 927
	15502	прочие обязательства	129	116	36 927
	1552	Целевое финансирование	-	-	-
	1500	Итого по разделу V	1 887 845	2 379 481	1 612 873
	1700	БАЛАНС	9 718 798	9 105 085	7 810 754

Генеральный директор

(подпись)

Зубарев К.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

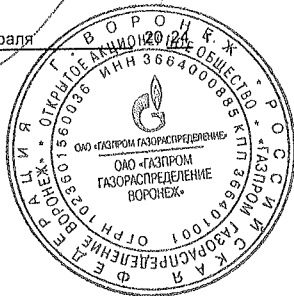
(подпись)

Грицев М.В.

(расшифровка подписи)

" 20 "

февраля



Отчет о финансовых результатах
за 2023г.

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
0710002
31.12.2023
03264550
3664000885
35.22
12247 / 32
384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
	Выручка	2110	6 127 029	5 483 265
	в том числе:			
	-услуги по транспорту газа	2111	4 633 045	4 184 428
	в том числе: средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа(инвестиционная составляющая)	21111	683 644	474 641
	-услуги по технологическому присоединению	2112	361 095	332 214
	в том числе: в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	21121	134 446	130 341
	-строительно-монтажные работы	2113	136 251	116 254
	-услуги по техническому обслуживанию ВДГО	2114	840 630	716 890
	-прочие виды деятельности	2115	156 008	133 479
6(П-1)	Себестоимость продаж	2120	(4 411 244)	(4 097 534)
	в том числе:			
	-услуги по транспорту газа	2121	(3 375 891)	(3 195 403)
	-услуги по технологическому присоединению	2122	(211 869)	(179 483)
	в том числе: в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	21221	(13 821)	(20 829)
	в том числе:технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к сетям газораспределения в рамках догазификации за счет средств специальной надбавки	21222	(24 826)	(26 652)
	строительно-монтажные работы	2123	(88 802)	(75 486)
	-услуги по техническому обслуживанию ВДГО	2124	(624 711)	(550 128)
	-прочие виды деятельности	2125	(109 971)	(97 034)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 715 785	1 385 731
	в том числе:			
	в том числе: средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа(инвестиционная составляющая)	21001	683 644	474 641
	услуги по технологическому присоединению	21002	149 226	152 731
	в том числе: в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	210021	120 625	109 512
	в том числе:технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к сетям газораспределения в рамках догазификации за счет средств специальной надбавки	210022	(24 826)	(26 652)
6(П-1)	Коммерческие расходы	2210	(530)	(53)
6(П-1)	Управленческие расходы	2220	(677 660)	(622 093)
	в том числе:			
	услуги по технологическому присоединению	22201	(42 764)	(38 944)
	в том числе: в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	222011	(12 229)	(12 445)
	газоиспользующего оборудования к сетям газораспределения в рамках догазификации за счет средств специальной надбавки		(3 163)	(2 571)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 037 595	763 585
	в том числе:			
	в том числе: средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа(инвестиционная составляющая)	22001	683 644	474 641
	услуги по технологическому присоединению	22002	106 462	113 787
	в том числе: в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	220021	108 396	97 067
	в том числе:технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к сетям газораспределения в рамках догазификации за счет средств специальной надбавки	220022	(27 989)	(29 223)
	Доходы от участия в других организациях	2310	4 796	48 645
	Проценты к получению	2320	29 488	52 296
	Проценты к уплате	2330	(11 300)	(14 540)
	Прочие доходы	2340	66 852	57 176
	в том числе:			
	доходы по безвозмездно полученным активам	23401	25 858	25 008
	доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	23402	5 417	4 240
	доходы от реализации прочего имущества	23403	9 465	10 855
	компенсация расходов, связанных с выполнением мероприятий по подключению(технологическому присоединению) при расторжении договора	23404	13 510	10 070
	поступления в возмещение причиненных организации убытков	23405	6 965	2 418
39(П-2)	прочие доходы	23406	5 637	4 585

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
	Прочие расходы	2350	(111 078)	(59 076)
	в том числе:			
	выплаты социального характера, оплачиваемый отпуск	23501	(47 141)	(14 683)
	расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	23502	(4 370)	(4 773)
	убыток прошлых лет	23503	(20 578)	(2 830)
	расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23504	(8 250)	(5 164)
	расходы связанные с выполнением мероприятий по подключению(технологическому присоединению)	23505	(3 470)	(3 193)
	расходы связанные с устранением причиненных организации убытков	23506	(7 144)	(2 353)
	отчисления профсоюзному комитету	23507	(5 935)	(5 446)
39(П-2)	прочие расходы	23508	(14 190)	(20 634)
38(П-2)	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 016 353	848 086
	в том числе:			
	средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа(инвестиционная составляющая)	23001	683 644	474 641
	услуги по технологическому присоединению	23002	106 462	113 787
	в том числе: в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	230021	108 396	97 067
	в том числе: технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к сетям газораспределения в рамках догазификации за счет средств специальной надбавки	230022	(27 989)	(29 223)
	Налог на прибыль	2410	(290 707)	(242 313)
	в том числе:			
38(П-2)	Текущий налог на прибыль	2411	(238 727)	(184 366)
38(П-2)	Отложенный налог на прибыль	2412	(51 980)	(57 947)
	Прочие	2460	(527 143)	(372 984)
	в том числе:			
	средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа(инвестиционная составляющая)	24601	(546 932)	(379 696)
	технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к сетям газораспределения в рамках догазификации за счет средств специальной надбавки	24602	16 412	6 848
	пени, штрафы	24603	1	(118)
38(П-2)	Налог на прибыль за прошлые периоды	24604	3 376	(18)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	198 503	232 789
	в том числе: прибыль (убыток) текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	24001	86 717	77 654
	в том числе: чистая прибыль (убыток), подлежащая распределению	24003	111 786	155 135

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 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	198 503	232 789
40(П-2)	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

Зубарев К.В.

Главный бухгалтер

Ярцев М.В.

(подпись)

расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 20 " февраля 2024г.



Отчет об изменениях капитала за 20 23 г.

Коды			
0710004			
31	12	2023	
03264550			
3664000885			
35.22			
12247	32		
384			

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Открытое Акционерное Общество "Газпром газораспределение
Воронеж"

Организация по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН

Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытые акционерные общества/Совместная собственность субъектов Российской Федерации по ОКФС/ОКФС
и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб. 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 21 г.	3100	111	(-)	1 637 104	6	4 262 585	5 899 806
За 20 22 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	16 382	-	367 725	384 107
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	232 789	232 789
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	728	728
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
за счет средств спецабзавки	3215	-	-	-	x	134 208	134 208
увеличение номинальной стоимости акций	3216	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ/6)	3217	-	-	-	-	-	-
прочее	3218	-	-	16 382	-	-	16 382

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	-	(-)	(132 678)	(132 678)
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	(125 501)	(125 501)
Корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ14)	3228	-	-	-	-	(7 177)	(7 177)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 22 декабря 20 22 г.	3200	111	(-)	1 653 486	6	4 497 632	6 151 235
За 20 23 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	37 869	-	646 263	684 132
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	198 503	198 503
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	703	703
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
за счет средств спецабзавки	3315	-	-	-	x	447 057	447 057
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3317	-	-	-	-	-	-
прочее	3318	-	-	37 869	-	-	37 869
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(75 275)	(75 763)
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	(75 763)	(75 763)
Изменение добавочного капитала	3330	x	-	(488)	-	488	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 23 г.	3300	111	(-)	1 690 867	6	5 068 620	6 759 604

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	Изменения капитала за 20 22 г.		На 31 декабря 20 22 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	5 899 806	232 789	25 817	6 158 412
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	(7 177)	(7 177)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	5 899 806	232 789	18 640	6 151 235
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):		4 262 585	232 789	9 435	4 504 809
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	(7 177)	(7 177)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	4 262 585	232 789	2 258	4 497 632
в том числе:					
Добавочный капитал		1 637 104	-	16 382	1 653 486
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1 637 104	-	16 382	1 653 486
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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Чистые активы	3600	7 059 332	6 476 821	6 250 372

К.В. Зубарев

Главный бухгалтер

М.В. Ярцев

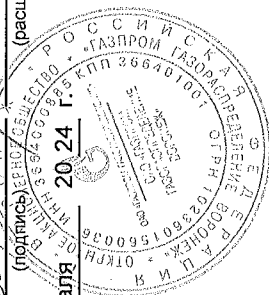
(расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)

2024 1.

февраль

"20"



Отчет о движении денежных средств
за 20 23 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	2023
03264550		
3664000885		
35.22		
12247	32	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За год 20 23 г.	За год 20 22 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
41.(П-2)	Поступления - всего	4110	6 721 678	5 786 074
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 216 740	5 204 828
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	11 409	10 630
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	493 529	570 616
	авансы, полученные от покупателей, заказчиков	41191	422 224	308 297
	прочие поступления	41192	71 305	262 319
	косвенные налоги по текущей деятельности	411921	42 477	-
37.(П-2)	прочие	411922	28 828	262 319
41.(П-2)	Платежи - всего	4120	(5 415 341)	(4 743 569)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 195 320)	(1 220 974)
	в том числе: по основному обществу	41211	(333 155)	(330 022)
	прочим поставщикам (подрядчикам)	41212	(862 165)	(890 952)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(3 598 250)	(3 200 503)
	в том числе: страховые взносы	41221	(811 423)	(746 324)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(11 131)	(14 540)
	налога на прибыль организаций	4124	(233 427)	(141 246)
	прочие платежи	4129	(377 213)	(166 306)
	прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	41291	(324 798)	(108 561)
	на выдачу авансов поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	41292	(12 123)	(6 705)
	в том числе:			
	по основному обществу	412921	(-)	(137)
	прочим поставщикам (подрядчикам)	412922	(12 123)	(6 568)
	косвенные налоги по текущей деятельности	41293	(-)	(15 274)
37.(П-2)	прочие выплаты	41294	(40 292)	(35 766)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 306 337	1 042 505

Пояснения	Наименование показателя	Код	За	год	За	год
			20	23 г.	20	22 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций					
41.(П-2)	Поступления - всего	4210		50 716		14 054
	в том числе:					
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		-		-
	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		50 716		14 054
	прочие поступления	4219		-		-
41.(П-2)	Платежи - всего	4220	(1 261 597)		(1 330 092)	
	в том числе:					
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 239 816)		(1 327 885)	
	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	(21 781)		(2 207)	
	прочие платежи	4229	(-)		(-)	
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 210 881)		(1 316 038)	
	Денежные потоки от финансовых операций					
41.(П-2)	Поступления - всего	4310		19 530		425 267
	в том числе:					
	получение кредитов и займов	4311		19 530		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	3а		3а	
			год	год	год	год
			20	23	20	22
			г.	г.	г.	г.
41.(П-2)	Платежи - всего	4320	(	111 653	(	151 567)
	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	(	75 436	(	123 379)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(	-	(	-)
	прочие платежи:	4329	(	36 217	(	28 188)
	погашение обязательств по финансовой аренде	43291	(	36 217	(	28 188)
	на прочие выплаты, перечисления	43292	(	-	(	-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(	92 123	(	273 700
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(	3 333	(	167
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	(	3 302	(	3 135
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	(	6 635	(	3 302

Генеральный директор

(подпись)

К.В.Зубарев
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

М.В.Ярцев
(расшифровка подписи)

" 20 " февраля 20 24 г.



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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"	выбыло			начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже			
							первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 год	1 681	-	2 753	-	-	-	-	(598)	-	-	4 434	(598)	
	5110	за 2022 год	-	-	-	1 681	-	-	-	-	-	-	1 681	-	
в том числе:															
	Права на объекты интеллектуальной собственности (в 2022 году: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности))	5101	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5111	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Гудвил (в 2022 году: Деловая репутация)	5102	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5112	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5103	за 2023 год	1 681	-	2 753	-	-	-	(598)	-	-	-	4 434	(598)	
Прочие	5113	за 2022 год	-	-	-	1 681	-	-	-	-	-	-	1 681	-	
в том числе:															
	результаты опытно-конструкторских и технологических работ (в 2022 году: НИОКР)	5104	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило		выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		оборот между группами	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
всего		в т.ч. по инвентаризац ии	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	за 2023 год	9 677 753	(3 286 991)	1 208 731	36	(8 929)	6 641	(409 627)	-	(15 220)	12 181	-	-	10 862 335	(3 677 796)
	5210	за 2022 год	8 521 685	(3 003 006)	1 213 999	-	(9 566)	8 792	(333 022)	-	(48 365)	40 245	-	-	9 677 753	(3 286 991)
в том числе:																
здания	5201	за 2023 год	1 863 547	(422 157)	3 000	-	-	-	(65 335)	-	(2 162)	1 250	-	-	1 864 385	(486 242)
	5211	за 2022 год	1 661 705	(388 272)	222 745	-	-	-	(47 732)	-	(20 903)	13 847	-	-	1 863 547	(422 157)
	5202	за 2023 год	6 568 678	(2 289 038)	1 040 107	-	(3 415)	2 300	(231 207)	-	-	-	-	(3 179)	7 602 191	(2 517 935)
	5212	за 2022 год	5 749 503	(2 115 055)	822 790	-	(3 615)	3 102	(177 085)	-	-	-	-	-	6 568 678	(2 289 038)
	5203	за 2023 год	707 621	(334 428)	91 413	36	(5 514)	4 341	(71 526)	-	(4 377)	3 395	3 179	(10)	792 322	(398 228)
машины и оборудование	5213	за 2022 год	587 917	(284 652)	126 670	-	(5 175)	4 997	(56 128)	-	(1 791)	1 355	-	-	707 621	(334 428)
	5204	за 2023 год	527 217	(239 569)	74 211	-	-	-	(41 458)	-	(8 289)	7 288	-	-	593 139	(273 739)
транспортные средства	5214	за 2022 год	511 552	(213 347)	41 794	-	(776)	693	(51 958)	-	(25 353)	25 043	-	-	527 217	(239 569)
	5205	за 2023 год	8 327	-	-	-	-	-	-	-	(13)	-	-	-	8 314	-
земельные участки	5215	за 2022 год	8 645	-	-	-	-	-	-	-	(318)	-	-	-	8 327	-
	5206	за 2023 год	2 363	(1 799)	-	-	-	-	(101)	-	(379)	248	-	-	1 984	(1 652)
	5216	за 2022 год	2 363	(1 680)	-	-	-	-	(119)	-	-	-	-	-	2 363	(1 799)
	5220	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5230	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило, в т.ч. в результате заключения новых договоров аренды	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды		переклассификация	
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	5290	за 2023 год	185 249	(42 673)	-	-	-	(42 655)	-	(624)	-	184 625	(85 328)
	5295	за 2022 год	185 249	-	-	-	-	(42 673)	-	-	-	185 249	(42 673)
в том числе:													
здания	52901	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52951	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52902	за 2023 год	178 482	(42 491)	-	-	-	(42 491)	-	-	-	178 482	(84 982)
	52952	за 2022 год	178 482	-	-	-	-	(42 491)	-	-	-	178 482	(42 491)
	52903	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машин и оборудования	52953	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52904	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
транспортные средства	52954	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52905	за 2023 год	6 767	(182)	-	-	-	(164)	-	(624)	-	6 143	(346)
земельные участки	52955	за 2022 год	6 767	-	-	-	-	(182)	-	-	-	6 767	(182)
	52906	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	52956	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			оборот	на конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 год	701 237	1 459 694	(3 968)	(1 208 694)	-	948 269
	5250	за 2022 год	552 225	1 370 933	(7 922)	(1 213 999)	-	701 237
в том числе:								
строительство объектов основных средств	5241	за 2023 год	624 627	1 145 649	(3 968)	(1 053 210)	163 222	876 320
	5251	за 2022 год	546 508	1 013 276	(5 061)	(993 184)	63 088	624 627
приобретение объектов основных средств	5242	за 2023 год	-	152 155	-	(152 155)	-	-
	5252	за 2022 год	-	118 601	-	(118 601)	-	-
капитальный ремонт основных средств	5243	за 2023 год	-	3 329	-	(3 329)	-	-
	5253	за 2022 год	-	102 214	-	(102 214)	-	-
оборудование к установке	5244	за 2023 год	76 610	158 561	-	-	(163 222)	71 949
	5254	за 2022 год	5 717	136 842	(2 861)	-	(63 088)	76 610

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

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	162 925	119 600
в том числе:			
здания	5261	768	105
сооружения	5262	135 193	77 878
машины и оборудование	5263	26 645	22 460
транспортные средства	5264	319	19 157
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(5 464)	(11 606)
в том числе:			
здания	5271	-	-
сооружения	5272	(2 906)	(472)
машины и оборудование	5273	(2 267)	(2 763)
транспортные средства	5274	(291)	(8 371)

2.5 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	56 207	45 782	41 926
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	6 003 411	6 055 553	5 990 694
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 197	4 129	8 193
Основные средства, полученные во временное пользование, числящиеся за балансом	5285	5 033 288	5 028 998	5 005 891
Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств	5286	-	-	-
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2023 год	97	744	-	-	-	-	315	97	1 059	
	5311	за 2022 год	97	2 334	-	-	-	-	(1 590)	97	744	
в том числе:												
инвестиции в дочерние общества	53011	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53111	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
инвестиции в зависимые общества	53012	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53112	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
инвестиции в другие организации	53013	за 2023 год	97	744	-	-	-	-	315	97	1 059	
	53113	за 2022 год	97	2 334	-	-	-	-	(1 590)	97	744	
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес. прочие долгосрочные финансовые вложения	53014	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53114	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53015	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53115	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2023 год	41 918	-	4 288 431	(4 286 721)	-	-	-	43 628	-	
	5315	за 2022 год	246 100	-	4 941 467	(5 145 649)	-	-	-	41 918	-	
в том числе:												
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	53051	за 2023 год	41 918	-	4 288 431	(4 286 721)	-	-	-	43 628	-	
	53151	за 2022 год	246 100	-	4 941 467	(5 145 649)	-	-	-	41 918	-	
прочие краткосрочные финансовые вложения	53052	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53152	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - всего	5300	за 2023 год	42 015	744	4 288 431	(4 286 721)	-	-	315	43 725	1 059	
	5310	за 2022 год	246 197	2 334	4 941 467	(5 145 649)	-	-	(1 590)	42 015	744	

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение	поступление и затраты	выбыло		обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	5400	за 2023 год	249 990	(3 096)	4 311 459	(4 369 063)	948	(1 449)	71 191	263 577	(3 597)
	5420	за 2022 год	193 570	(2 139)	4 106 383	(4 104 622)	839	(1 796)	54 659	249 990	(3 096)
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 год	212 542	(3 087)	475 077	(148 479)	942	(1 442)	(318 750)	220 390	(3 587)
	5421	за 2022 год	182 431	(2 139)	514 620	(180 884)	839	(1 787)	(303 625)	212 542	(3 087)
затраты в незавершенном производстве	5402	за 2023 год	24 417	-	3 825 385	(4 211 853)	-	-	394 857	32 806	-
	5422	за 2022 год	2 720	-	3 579 201	(3 920 504)	-	-	363 000	24 417	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 2023 год	13 031	(9)	10 997	(8 731)	6	(7)	(4 916)	10 381	(10)
	5423	за 2022 год	8 419	-	12 562	(3 234)	-	(9)	(4 716)	13 031	(9)
Запасы в составе незавершенные капитальные вложения	54001	за 2022 год	427 317	-	265 025	(202 553)	-	-	(71 191)	418 598	-
	542001	за 2023 год	227 267	-	443 572	(188 775)	-	-	(54 747)	427 317	-
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	540011	за 2022 год	427 317	-	265 025	(202 553)	-	-	(71 191)	418 598	-
	542011	за 2023 год	227 267	-	443 572	(188 775)	-	-	(54 747)	427 317	-

4.2 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	30 874
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	-	-	30 874
затраты в незавершенном производстве		-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5442	-	-	-
Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
затраты в незавершенном производстве		-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло объектов				уценка по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операций)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	использование резерва			перевод из долгосрочной в краткосрочную	
Долгосрочная дебиторская задолженность-всего	5501	за 2023 год	23 327	(23 327)	-	-	-	-	-	100	(100)	-	23 227	(23 227)
	5521	за 2022 год	23 495	(23 427)	-	-	(68)	-	-	100	(100)	-	23 327	(23 327)
в том числе:														
покупатели и заказчики	5502	за 2023 год	23 327	(23 327)	-	-	-	-	-	100	(100)	-	23 227	(23 227)
	5522	за 2022 год	23 428	(23 427)	-	-	(1)	-	-	100	(100)	-	23 327	(23 327)
	5503	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 год	67	-	-	-	(67)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	за 2023 год	995 936	(4 162)	561 715	-	(995 209)	-	-	1 109	102	591	562 544	(4 462)
	5530	за 2022 год	764 925	(2 621)	989 871	3	(758 965)	-	-	370	102	89	995 936	(4 162)
в том числе:														
покупатели и заказчики	5511	за 2023 год	866 296	(2 865)	183 218	-	(863 278)	-	-	155	102	529	186 338	(2 418)
	5531	за 2022 год	717 988	(1 976)	862 885	-	(714 679)	-	-	140	102	31	866 296	(2 865)
	5512	за 2023 год	13 363	-	21 986	-	(15 835)	-	-	-	-	-	19 514	-
	5532	за 2022 год	13 879	-	13 319	-	(13 835)	-	-	-	-	-	13 363	-
прочие дебиторы	5513	за 2023 год	116 277	(1 297)	356 511	-	(116 096)	-	-	954	-	62	356 692	(2 044)
	5533	за 2022 год	33 058	(645)	113 667	3	(30 451)	-	-	230	-	58	116 277	(1 297)
	5500	за 2023 год	1 019 263	(27 489)	561 715	-	(995 209)	-	-	1 209	2	591	585 771	(27 689)
	5520	за 2022 год	788 420	(26 048)	989 871	3	(759 033)	-	-	470	2	89	1 019 263	(27 489)
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов	55101	за 2023 год	2 450	-	25 909	-	(2 235)	-	-	-	-	-	26 124	-
	55301	за 2022 год	1 204	-	2 103	-	(857)	-	-	-	-	-	2 450	-
в том числе:														
покупатели и заказчики	551011	за 2023 год	2 450	-	25 909	-	(2 235)	-	-	-	-	-	26 124	-
	553011	за 2022 год	1 204	-	2 103	-	(857)	-	-	-	-	-	2 450	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023г.		на 31 декабря 2022г.		на 31 декабря 2021г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	32 408	4 719	28 533	1 044	26 043	-
В том числе:							
покупатели и заказчики	5541	28 321	2 676	27 186	994	25 403	-
авансы выданные	5542						-
прочие дебиторы	5543	4 087	2 043	1 347	50	645	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
				поступление		выбыло объектов			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операций)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной в краткосрочную	
Долгосрочная кредиторская задолженность-всего	5551	за 2023 год	4 531	19 530	-	-	-	420 736	444 797
	5571	за 2022 год	-	425 267	-	-	-	(420 736)	4 531
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023 год	4 531	19 530	-	-	-	420 736	444 797
заемные средства	5574	за 2022 год	-	425 267	-	-	-	(420 736)	4 531
	5560	за 2023 год	1 552 504	915 008	-	(911 329)	(1 421)	(420 736)	1 134 026
Краткосрочная кредиторская задолженность	5580	за 2022 год	857 556	969 408	-	(693 894)	(1 302)	420 736	1 552 504
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2023 год	169 406	213 938	-	(168 832)	(95)	-	214 417
	5581	за 2022 год	119 190	165 750	-	(115 534)	-	-	169 406
	5562	за 2023 год	104 206	97 762	-	(104 206)	-	-	97 762
	5582	за 2022 год	76 866	104 206	-	(76 866)	-	-	104 206
задолженность по страховым взносам	5563	за 2023 год	39 542	42 958	-	(39 542)	-	-	42 958
	5583	за 2022 год	54 295	39 542	-	(54 295)	-	-	39 542
задолженность по налогам и сборам	5564	за 2023 год	337 941	130 690	-	(337 941)	-	-	130 690
	5584	за 2022 год	266 757	337 941	-	(266 757)	-	-	337 941
авансы полученные	5565	за 2023 год	462 253	412 946	-	(243 845)	(550)	-	630 804
	5585	за 2022 год	327 370	306 386	-	(170 940)	(563)	-	462 253
другие расчеты	5566	за 2023 год	14 674	13 318	-	(13 920)	(73)	-	13 999
	5586	за 2022 год	10 886	12 445	-	(8 646)	(11)	-	14 674
задолженность перед участниками(учредителями) по выплате дохода	5567	за 2023 год	3 746	3 396	-	(3 043)	(703)	-	3 396
	5587	за 2022 год	2 192	3 138	-	(856)	(728)	-	3 746
заемные средства	5568	за 2023 год	420 736	-	-	-	-	(420 736)	-
	5588	за 2022 год	-	-	-	-	-	420 736	420 736
Итого	5550	за 2023 год	1 557 035	934 538	-	(911 329)	(1 421)	-	1 578 823
	5570	за 2022 год	857 556	1 394 675	-	(693 894)	(1 302)	-	1 557 035

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.
Всего	5540	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5541	-	-	-
авансы полученные	5542	-	-	-
другие расчеты	5543	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Материальные затраты	5610	495 596	478 047
Расходы на оплату труда	5620	2 605 513	2 432 588
Отчисления на социальные нужды	5630	781 264	726 285
Амортизация	5640	487 565	414 511
Прочие затраты	5650	725 234	694 549
Итого по элементам	5660	5 095 172	4 745 980
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение (+))	5670	(5 738)	(26 300)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 089 434	4 719 680

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	460 993	543 307	(593 169)	(270)	410 861
обязательства по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с использованием недрами	5701					-
выданные гарантийные обязательства	5702					-
судебные разбирательства	5703					-
прочие оценочные обязательства	5704	23 338	25 223	(39 526)		9 035
обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5705	250 876	205 920	(250 652)	(224)	205 920
обязательство по оплате отпусков	5706	148 641	273 443	(264 889)		157 195
обязательство по выплате премии	5707	38 138	38 721	(38 102)	(46)	38 711

8. Обеспечения обязательств

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

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

Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58001	1 892	2 949	1 082
материалы, принятые в переработку	58002	-	685	817
товары, принятые на комиссию	58003	2 821	1 441	8 514
бланки строгой отчетности	58004	3	3	3
списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58005	412	475	572
товарно-материальные ценности, переданные в аренду	58006	192	192	192
малоценные объекты основных средств на складе	58007	17 894	13 858	7 579
малоценные объекты основных средств в эксплуатации	58008	459 503	410 395	377 135
нематериальные активы, полученные в пользование	58009	-	252	252
программные продукты	58010	-	23 053	14 983
малоценные объекты нематериальных активов	58011	12 588	5 555	-
права на РИД и СИ не отвечающие критериям объектов НМА или малоценных объектов НМА	58012	5 066	4 922	-

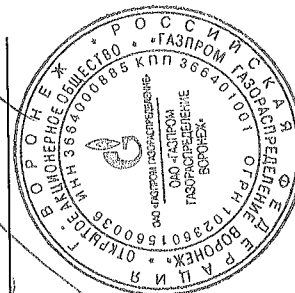
Генеральный директор

"20" февраля 2024г.

К.В. Зубарев

Главный бухгалтер

М.В. Ярцев



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

ЗА 2023 год

ОАО «Газпром газораспределение Воронеж»

I. Общие сведения.....	3
1. Общая информация.....	3
2. Территориально обособленные подразделения	3
3. Основные виды деятельности.....	3
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	4
5. Информация о численности персонала.....	5
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	6
6. Основа составления	6
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
8. Нематериальные активы.....	6
9. Основные средства	7
10. Учет аренды.....	9
11. Финансовые вложения.....	11
12. Прочие внеоборотные активы	12
13. Запасы	12
14. Дебиторская задолженность	12
15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	13
16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	14
17. Кредиты и займы полученные	14
18. Оценочные обязательства	14
19. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль.....	15
20. Признание доходов	15
21. Признание расходов.....	16
22. Учет договоров строительного подряда	16
23. Информация по прекращаемой деятельности	16
24. Изменения в учетной политике	17
25. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики	17
26. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде	19
III. Раскрытие существенных показателей.....	20
27. Информация по сегментам.....	20
28. Нематериальные активы.....	20
29. Основные средства	20
30. Капитальные вложения	22
31. Финансовые вложения.....	22
32. Запасы	233
33. Дебиторская задолженность	24
34. Капитал и резервы	25
35. Кредиторская задолженность	25
36. Кредиты и займы.....	255
37. Информация, связанная с движением денежных средств	26
38. Налог на прибыль	27
39. Прочие доходы и расходы.....	27
40. Прибыль (убыток) на акцию	29
41. Информация о связанных сторонах	2929
42. Участие в совместной деятельности	33

43.	Вознаграждение основному управленческому персоналу	33
44.	Оценочные обязательства	33
45.	Информация по прекращаемой деятельности	34
46.	Риски хозяйственной деятельности.....	355
47.	События после отчетной даты	35

I. Общие сведения

1. Общая информация

Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение Воронеж» (ОАО «Газпром газораспределение Воронеж» (далее по тексту Общество) зарегистрировано по адресу: 394018, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Никитинская, д.50 корпус А.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имело в своем составе 36 территориально обособленных структурных подразделений. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

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 05.07.2022 по 30.06.2023		
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
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 30.06.2023 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 05.07.2022 по 30.06.2023		
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 30.06.2023 по настоящее время		
Евгеньев Максим Евгеньевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и РГК
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:

3907 человек в 2023 году;
3 951 человек в 2022 году;

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

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

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2023 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2022 года № 577, и утверждена приказом Общества от 30.12.2022 года № 939.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

8. Нематериальные активы

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

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

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

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

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

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

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

9. Основные средства

Основные средства

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

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

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

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном

размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

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

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

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	13-100
Сооружения	7-107
Машины и оборудование	5-63
Транспортные средства	5-26
Прочие	18-25

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.

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

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

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

Капитальные вложения во внеоборотные активы

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

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1152 «Незавершенные капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

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

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

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

10. Учет аренды

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

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

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

Учет у арендодателя

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

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

Обществом в 2021 – 2023 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.

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

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки, 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 (число лет)
Земельные участки	37
Сооружения	2-5

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.

11. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал.

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

12. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- стоимость малоценных объектов основных средств на складе (аварийный запас).

13. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

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

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

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.

14. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв

по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

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

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

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам 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:

- операции по краткосрочным займам выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

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 и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

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

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;
- другие оценочные обязательства.

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

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

Величина оценочного обязательства по 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 строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

19. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

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

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

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

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

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

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

20. Признание доходов

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

Обществом в 2021-2023 годах не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

21. Признание расходов

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

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

22. Учет договоров строительного подряда

Для признания выручки, расходов и финансового результата по договорам строительного подряда способом по «мере готовности» Общество 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 Общества (такую как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, и в соответствии с принятым Обществом решением подлежит прекращению.

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

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

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

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

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

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

24. Изменения в учетной политике

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

Существенные изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

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

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2022 года» бухгалтерского баланса, а также отчета об изменениях капитала за 2022 год и на 31 декабря 2022 года, сформированы с учетом корректировки, связанной с изменением учетной политики в части досрочного применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Реклассифицирован показатель «Налог на прибыль за прошлые периоды» отчета о финансовых результатах за 2022 год.

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

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

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	1 681	1 681
в т.ч. патенты, товарные знаки	1111	-	1 478	1 478
Отложенные налоговые активы	1180	143 491	1 794	145 285
Прочие внеоборотные активы	1190	7 940	(4 924)	3 016
в т.ч. платежи за предоставление права на результаты ителлектуальной собственности	1191	4 924	(4 924)	-
ИТОГО по разделу I	1100	7 814 164	(1 449)	7 812 715
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	12 526	(4 047)	8 479
в т.ч. платежи за предоставление права на результаты ителлектуальной собственности	1263	4 047	(4 047)	-
ИТОГО по разделу II	1200	1 296 417	(4 047)	1 292 370
БАЛАНС	1600	9 110 581	(5 496)	9 105 085
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 504 809	(7 177)	4 497 632
в т. ч. прибыль (убыток) прошлых лет	1371	4 272 020	(7 177)	4 264 843
ИТОГО по разделу III	1300	6 158 412	(7 177)	6 151 235
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие долгосрочные обязательства	1450	380 386	1 565	381 951
в т. ч. прочие обязательства	14503	-	1565	1565
ИТОГО по разделу IV	1400	572 804	1 565	574 369

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

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие краткосрочные обязательства	1550	40282	116	40 398
в т. ч. прочие обязательства	15502	-	116	116
ИТОГО по разделу V	1500	2 379 365	116	2 379 481
БАЛАНС	1700	9 110 581	(5 496)	9 105 085

В Отчете об изменениях капитала за 2023 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировка за 2022 год, связанная с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», отражена по строкам 3200, 3220 и 3228 «корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ 14/2022)».

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3600	6 483 998	(7 177)	6 476 821

Отчет о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2022 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Налог на прибыль	2410	(242 331)	18	(242 313)
в том числе				
Налог на прибыль за прошлые периоды	2413	(18)	18	-
Прочие	2460	(372 966)	(18)	(372 984)
в том числе				
Налог на прибыль за прошлые периоды	24604	-	(18)	(18)

26. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

В отчетном периоде Обществом не вносились исправления в бухгалтерскую отчетность предшествующих отчетных периодов, связанные с выявлением существенных ошибок за предшествующие отчетные периоды.

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года, а также за 2022 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пояснении 25 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

27. Информация по сегментам

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

28. Нематериальные активы

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

29. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 2.4 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.5 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила:

на 31 декабря 2023 года 8 314 тыс. руб.
на 31 декабря 2022 года 8 327 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 8 645 тыс. руб.

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

тыс. руб.			
Наименование показателя	2023 год	2022 год	2021 год
Получено арендованных основных средств	29 534	64 862	10 268 981
в т.ч. земельные участки	1 809	228	6 239
в т.ч. за счёт увеличения кадастровой стоимости	1 183	117	5 209

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

Наименование показателя	2023 год	2022 год	2021 год
газопроводы	27 725	64 634	10 262 742
<i>в том числе за счёт увеличения стоимости газопроводов по дополнительному соглашению</i>	-	12 132	-
Возвращено арендованных основных средств	81 676	3	10 363 134
в т.ч. земельные участки	26	3	32 264
газопроводы	81 650	-	10 330 870

Основные средства, переданные в аренду.

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год	2021 год
Балансовая стоимость основных средств, переданных в аренду	56 207	45 782	41 926
в т.ч. передано в аренду по вновь заключенным в отчетном периоде договорам	11 716	-	-

Основные средства, полученные в безвозмездное пользование

Наименование показателя	2023 год	2022 год	2021 год
Получено по договорам безвозмездного пользования	4 290	23 107	20 091
Возвращено по актам приема-передачи	-	-	23 106

По состоянию на 31.12.2023г. на балансе Общества находятся фактически эксплуатируемые объекты недвижимости первоначальной стоимостью 2 085 968 тыс. руб. (балансовой стоимостью 1 984 841 тыс. руб.), в том числе принятые на учет после 31.01.1998 года, на которые права собственности не зарегистрированы в установленном порядке.

Из них по объектам, принятым на учет после 31.01.1998 года, первоначальной стоимостью 1 248 тыс. руб. (балансовой стоимостью 1 197 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 31.12.2023г., числятся здания первоначальной стоимостью 78

511 тыс. руб. (балансовой стоимостью 54 199 тыс. руб.) и сооружения первоначальной стоимостью 2 007 457 тыс. руб. (балансовой стоимостью 1 930 642 тыс. руб.).

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 31.12.2023 тест не выявил обесценение активов по ЕГДС, включающим ЕСГ.

Обществом проведено тестирование на обесценение и не выявлены признаки обесценения по состоянию на 31 декабря 2023 г.

30. Капитальные вложения

Информация по пояснению «Капитальные вложения» дополняется табличным пояснением 2.3 «Незавершенные капитальные вложения» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

на 31 декабря 2023 года 26 124 тыс. руб.
на 31 декабря 2022 года 2 450 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 1 204 тыс. руб.

31. Финансовые вложения

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

Сумма резерва под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений составила:

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений, в том числе:	(1)	(1)	(1)
инвестиций в дочерние общества	-	-	-
инвестиций в зависимые общества	-	-	-
инвестиций в другие организации	-	-	-
займов, предоставленных организациям на срок более 12 месяцев	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
прочих долгосрочных финансовых вложений	(1)	(1)	(1)
Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений, в том числе:	-	-	-
займов, предоставленных организациям на срок менее 12 месяцев	-	-	-
прочих краткосрочных финансовых вложений	-	-	-

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

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	26	26	26	43 628	41 918	246 100
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	1130	815	2405	-	-	-

32. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение запасов» и 4.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом в 2022 и 2023 году создавался резерв под обесценение запасов.

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием запасов, отражаемая по строке 12323 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2023 года 11 163 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 5 353 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 5 678 тыс. руб.

Стоимость запасов, принятых на ответственное хранение, отраженных за балансом, составляет:

на 31 декабря 2023 года 1 892 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 2 949 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 1 082 тыс. руб.

33. Дебиторская задолженность

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 12312 и 12324 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.			
Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
строка 12312 "прочие дебиторы" Бухгалтерского баланса	-	-	67
в том числе:			
дебиторская задолженность по договору займа	-	-	67
строка 12324 "прочие дебиторы" Бухгалтерского баланса	354 648	114 980	32 413
в том числе:			
дебиторская задолженность по доходам от участия в других организациях	-	45 920	11 329
дебиторская задолженность по агентскому договору по учету газа	323 384	65 152	13 908
Итого:	354 648	114 980	32 480

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

тыс. руб.		
Наименование показателя	2023 год	2022 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	27 489	26 048
Начислено	2 000	2 000
Использовано	(592)	(90)
Восстановлено	(1 208)	(469)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	27 689	27 489

34. Капитал и резервы

Уставный капитал

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

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

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в 2024 году. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

35. Кредиторская задолженность

По строке 1526 «Другие расчеты» бухгалтерского баланса в том числе отражены:

				тыс. руб.		
Вид задолженности				На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
строка	1526	"прочие	кредиторы"	13 999	14 674	10 886
Бухгалтерского баланса						
в том числе:						
кредиторская задолженность по агентскому договору по учету газа				5 246	6 010	1 977
кредиторская задолженность по договору добровольного пенсионного страхования				-	2 677	-
кредиторская задолженность по аренде газопроводов				4 980	4 980	-

36. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения:

				тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021			
от одного года до двух лет	-	-	-			
от двух до пяти лет	-	-	-			
свыше пяти лет	444 797	4 531	-			
Итого долгосрочные заемные средства:	444 797	4 531	-			

37. Информация, связанная с движением денежных средств

По строке 411922 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2023 г.	за 2022 г.
Прочие поступления всего, в т.ч.	28 828	262 319
поступление денежных средств по расторгнутым договорам и/или ошибочно перечисленным; страховое возмещение; возврат денежных средств по обеспечению участия в электронных аукционах, госпошлина	1 622	4 800
возврат предоставленных займов	-	204 182
проценты к получению по выданным займам	26 032	50 313
прочие	1 174	3024

По строке 41294 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2023 г.	за 2022 г.
Прочие платежи всего, в т.ч.	(40 292)	(35 766)
услуги банка	(1 326)	(1 766)
средства, перечисленные профсоюзной организации	(4 996)	(6 307)
командировочные расходы	(16 211)	(15 748)
перечисление страховых взносов в НПФ «Газфонд»	(12 619)	(5 310)
плата за негативное воздействие на окружающую среду	(2 926)	(2 241)
предоставление займов	(1 710)	(-)
прочие	(504)	(4 394)

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

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
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	472 029	109 586	-

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

38. Налог на прибыль

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

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2023 год	2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	1 016 353	848 086
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	1 016 353	848 086
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(203 271)	(169 617)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(203 271)	(169 617)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(87 436)	(72 696)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(290 707)	(242 313)
4.1	Текущий налог на прибыль	(238 727)	(184 366)
4.2	Отложенный налог на прибыль	(51 980)	(57 947)
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(51 980)	(57 947)
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	3 376	(18)

39. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие доходы, стр. 23406 Отчета о финансовых результатах	5 637	-	4 585	-
<i>в т.ч.</i>				
<i>Суммы восстановленных резервов</i>	<i>1 479</i>	<i>-</i>	<i>1 179</i>	<i>-</i>
<i>Стоимость полученных материалов или иного имущества при демонтаже или разборке, при ликвидации выводимых из эксплуатации основных средств, при ликвидации ТМЦ,</i>	<i>1 044</i>	<i>-</i>	<i>626</i>	<i>-</i>
<i>Доходы от оказания услуг по организации рабочих мест для трудоустройства инвалидов в счет квоты для приема инвалидов направляющей стороной</i>	<i>356</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

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

Наименование дохода/расхода	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
<i>Компенсация расходов (прочая)</i>	1 245	-	1 806	-
<i>Увеличение рыночной стоимости акций на отчетную дату</i>	315	-	-	-
<i>Суммы кредиторской задолженности, списанной в связи с истечением срока исковой давности, в т.ч. НДС</i>	718	-	574	-
<i>Прочие доходы</i>	480	-	400	-
Прочие расходы, стр. 23508 Отчета о финансовых результатах	-	14 190	-	20 634
<i>в т.ч.</i>	-		-	
<i>Страховые взносы</i>	-	856	-	791
<i>Госпошлина за совершение действий</i>	-	558	-	491
<i>Налог на имущество</i>	-	6	-	164
<i>Расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации основных средств, включая суммы недоначисленной амортизации, а так же расходы на ликвидацию объектов не завершённого строительства 4.2</i>	-	2 287	-	690
<i>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</i>	-	666	-	725
<i>Расходы на оценку имущества специализированными организациями</i>	-	1 136	-	672
<i>Расходы по оплате почтовых сборов за перечисление дивидендов</i>	-	157	-	185
<i>Расходы на содержание зданий(кслуги по мытью фасада здания, чистка ковров специализированными организациями)</i>	-	224	-	367
<i>Расходы на создание резервов</i>	-	2 501	-	2 957
<i>Благотворительность</i>	-	487	-	624
<i>Вознаграждения членам Совета директоров</i>	-	265	-	310
<i>Не подлежащий возмещению НДС</i>	-	256	-	4 367
<i>Амортизация ОС непроизводственного назначения</i>	-	74	-	917
<i>Представительские расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль</i>	-	289	-	286
<i>Списание неликвидных ТМЦ</i>	-	-	-	1 865
<i>Расходы к праздничным датам</i>	-	753	-	682
<i>Коммунальные расходы по жилым помещениям</i>	-	452	-	365

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

Наименование дохода/расхода	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
<i>Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий</i>	-	1 038	-	708
<i>Уменьшение рыночной стоимости акций на отчетную дату</i>	-	-	-	1 590
<i>Проведение экспертизы промышленной безопасности проектной документации</i>	-	570	-	-
<i>Прочие расходы</i>	-	1 615	-	1 878
Итого	5 637	14 190	4 585	20 634

40. Прибыль (убыток) на акцию

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

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

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	111 786	155 135
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	22 173,400	22 173,400
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	0,005	0,007

При расчете базовой прибыли (убытка) на акцию за отчетный период были исключены суммы дивидендов по привилегированным акциям, начисленные их владельцам за отчетный период.

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

41. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер

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

взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее общество (АО «Газпром газораспределение»), дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

тыс. руб.

2023 год	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	9 953	-	-	4 521 027
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	10 891	-	-	413 445
Приобретение товаров, работ, услуг	401 651	-	-	211 919
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	2 489	-	-	88 103
Выдано займов	-	-	-	1 710
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	-	-	-	46 224
Получено кредитов и займов	-	-	-	19 530
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев, на конец отчетного периода	-	-	-	444 797
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев, на конец отчетного периода	-	-	-	-

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

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
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	673	-	-	864 293
Приобретение товаров, работ, услуг	397 067	-	-	174 013
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	44 852
Выдано займов ¹	-	-	-	(204 182)
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	-	-	-	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

1 Операции по займам выданным и погашенным представлены свернуто.

Информация о существенных денежных потоках Общества с основным хозяйствующим обществом, и другими связанными сторонами

№	Название строки	За 2023 год	Из графы 3,		За 2022 год		Из графы 6,		тыс. руб.
			в том числе по основному хозяйствующему Обществу	в том числе по другим связанным сторонам			в том числе по основному хозяйствующему Обществу	в том числе по другим связанным сторонам	
1	2	3	4	5	6	7	8		
Денежные потоки от текущих операций									
4110	Поступления – всего	6 721 678	509	4 412 757	5 786 074	3 480	3 951 760		
4120	Платежи – всего	(5 415 341)	(333 155)	(165 590)	(4 743 569)	(330 159)	(143 130)		
Денежные потоки от инвестиционных операций									
4210	Поступления – всего	50 716	-	-	14 054	-	-		
4220	Платежи – всего	(1 261 597)	(252)	(450)	(1 330 092)	(-)	(-)		
Денежные потоки от финансовых операций									
4310	Поступления – всего	19 530	-	19 530	425 267	-	425 267		
4320	Платежи – всего	(111 653)	(-)	(-)	(151 567)	(-)	(-)		

42. Участие в совместной деятельности

В 2023 году Общество не принимало участие в совместной деятельности.

43. 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.			
	Наименование показателя	2023 год	2022 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	37 141	32 102
2.	а) краткосрочные вознаграждения;	37 141	32 102
3.	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
4.	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) Общества по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-

44. 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	2024 год	Возможно увеличение срока исполнения обязательств
Оценочные обязательства по отпускам	Расходы на оплату труда	2024 год	Возможно увеличение срока исполнения обязательств
Оценочные обязательства по премии за декабрь 2023 года	Расходы на оплату труда	январь 2024 года	Возможно уменьшение величины обязательства
Оценочные обязательства по премии по итогам года	Расходы на оплату труда	2024 год	Отсутствует определенность в отношении срока использования обязательства
Прочие оценочные обязательства	Расходы, связанные с созданием основных средств (определены договорами)	2024 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.

45. Информация по прекращаемой деятельности

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

46. Риски хозяйственной деятельности

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

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

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

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

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

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

47. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2023г. 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.

Генеральный директор

 /К.В.Зубарев/

Главный бухгалтер

 /М.В.Ярцев/

«20» февраля 2024 г.

