Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Ростовгоргаз»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Ростовгоргаз» (далее - АО «Ростовгоргаз») (ОГРН 1026104151578), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года;
- отчета о финансовых результатах за 2024 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - отчета об изменениях капитала за 2024 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2024 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
  - пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Ростовгоргаз» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на информацию, указанную в таблице 2.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, согласно которой в составе основных средств АО «Ростовгоргаз» по состоянию на 31 декабря 2024 года числятся объекты недвижимости, принятые к учету после 31 января 1998 года, балансовой

стоимостью 383 951 тыс. руб., право собственности на которые не зарегистрировано. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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

Руководство АО «Ростовгоргаз» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «Ростовгоргаз» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать АО «Ростовгоргаз», прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности АО «Ростовгоргаз».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать

сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «Ростовгоргаз»;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Ростовгоргаз» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «Ростовгоргаз» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что АО «Ростовгоргаз» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление АО «Ростовгоргаз», 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.

Руководитель обособленного подразделения ООО «Аудит-НТ» в г. Ростов-на-Дону

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение

(Доверенность № 9 от 10.01.2025)



Ховарь Дмитрий Васильевич

ОРНЗ 21206023435

«26» марта 2025 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

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

190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, литер А, помещение 6Н, ком. 401

ОРНЗ 11206022602

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 24 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация АО "Ростовгоргаз"	по ОКПО	03299198		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6152000158		
Вид экономической деятельности Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения	по ОКВЭД 2	77.39.29		
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество/Иная смешанная российская собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267		49
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) 344019,Ростовская обл.,Ростов-на-Дону г., Шолохова пр-кт, д.№14

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [V] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организац ООО "Аудит-НТ"
индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора — ИНН 7728284872

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора — ОГРН/ОГРНИП 1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-2 п.3.1.1	**Нематериальные активы**	**1110**	14 147	16 719	19 298
	в том числе:		-	-	-
	объекты нематериальных активов	**11101**	14 147	16 719	19 298
	положительная деловая репутация	111011	-	-	-
	права на результаты интеллектуальной деятельност	111012	14 147	16 719	19 298
	незавершенные вложения в НМА	**11102**	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	**1120**	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	**1130**	-	-	-
	Материальные поисковые активы	**1140**	-	-	-
П-2 п.3.1.2	**Основные средства**	**1150**	1 055 403	1 002 096	977 376
	в том числе:		-	-	-
	объекты основных средств	**11501**	1 035 802	997 496	974 611
	земельные участки и объекты природопользования	115011	3 428	3 428	3 428
	здания	115012	236 451	246 554	251 769
	сооружения	115013	660 674	629 023	598 339
	машины и оборудование	115014	111 775	89 070	89 028
	транспортные средства	115015	21 218	27 149	29 644
	производственный и хозяйственный инвентарь	115016	34	51	153
	прочие	115017	2 222	2 221	2 250
	незавершенные капитальные вложения	**11502**	19 601	4 600	2 765
	незавершенные строительные работы	115021	19 080	4 079	2 244
	незавершенное приобретение (улучшение) основных средств	115022	-	-	-
	предоплата строительных работ и основных средств	115023	-	-	-
	прочие	115024	521	521	521
	Доходные вложения в материальные ценности	**1160**	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Финансовые вложения	**1170**	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	прочие	11708	-	-	-
П-2 п.4	**Отложенные налоговые активы**	**1180**	20 397	16 544	16 649
П-2 п.3.1.3	**Прочие внеоборотные активы**	**1190**	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	активы подлежащие передаче инвесторам	**11901**	-	-	-
	платежи за предоставленные права	**11902**	-	-	-
	платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	119021	-	-	-
	прочие	**11903**	-	-	-
	Итого по разделу I	**1100**	1 089 947	1 035 359	1 013 323
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-2 п.3.1.4	**Запасы**	**1210**	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	материалы	12101	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	12102	-	-	-
	прочие	12106	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	**1220**	6 221	3 259	2 395
П-2 п.3.1.5	**Дебиторская задолженность**	**1230**	178 350	161 862	149 819
	в том числе:		-	-	-
	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	**12301**	-	-	-
	покупателей и заказчиков	**123011**	-	-	-

	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	**12302**	178 350	161 862	149 819
	покупателей и заказчиков	**123021**	177 916	157 757	146 779
	прочих покупателей и заказчиков	1230213	177 916	157 757	146 779
	векселя к получению	**123022**	-	-	-
	авансы выданные	**123023**	38	2 897	965
	авансы прочим дебиторам	1230233	38	2 897	965
	проценты к получению	**123024**	271	173	15
	доходы от долевого участия к получению	**123025**	-	-	-
	долговые ценные бумаги и займы	**123026**	-	-	-
	по приобретенным правам (требованиям)	**123027**	-	-	-
	прочая	**123028**	125	1 035	2 060
	прочая задолженность прочих дебиторов	1230283	125	1 035	2 060
П-2 п.3.1.6	**Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)**	**1240**	32 056	9 025	381
П-2 п.3.1.7	**Денежные средства и денежные эквиваленты**	**1250**	20	22	32
	в том числе:		-	-	-
	на расчетных счетах	12501	-	-	-
	краткосрочные банковские депозиты	12505	-	-	-
	прочие	12506	20	22	32
П-2 п.3.1.8	**Прочие оборотные активы**	**1260**	100	107	114
	в том числе:		-	-	-
	платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	12601	-	-	-
	платежи за предоставленные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	12602	-	-	-
	налоги, подлежащие вычету	12603	66	69	71
	недостачи и потери материальных ценностей до установления виновных лиц	12604	10	10	10
	прочие	12605	24	28	33
	Итого по разделу II	**1200**	216 747	174 275	152 741
	БАЛАНС	**1600**	**1 306 694**	**1 209 634**	**1 166 064**
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П-2 п.3.1.9	**Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)**	**1310**	31	31	31
	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	**1320**	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	**1340**	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	основных средств	13401	-	-	-
	нематериальных активов	13402	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	**1350**	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	эмиссионный доход	13501	-	-	-
	безвозмездно полученные основные средства до 2000г.	13502	-	-	-
	Резервный капитал	**1360**	2	2	2
П-2 п.3.2.7, п.4	**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**	**1370**	1 118 958	1 079 839	1 053 208
	в том числе:		-	-	-
	прошлых лет	13701	1 077 951	1 051 746	1 042 645
	в части, предназначенной для целевого финансирования программ капитальных вложений	13701.1	-	-	-
	в прочей части	13701.2	1 077 951	1 051 746	1 042 645
	отчетного периода	13702	41 007	28 093	10 563
	Итого по разделу III	**1300**	1 118 991	1 079 872	1 053 241
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	**1410**	-	-	-
П-2 п.4.	**Отложенные налоговые обязательства**	**1420**	95 982	75 217	72 999
	Итого по разделу IV	**1400**	95 982	75 217	72 999

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	**1510**	-	-	-
П-2 п.3.1.10	**Кредиторская задолженность**	**1520**	88 987	51 369	36 316
	в том числе:		-	-	-
	поставщики и подрядчики	**15201**	65 005	17 741	23 724
	прочие поставщики и подрядчики	152013	65 005	17 741	23 724
	векселя к уплате	**15202**	-	-	-
	авансы полученные	**15203**	13 707	27 119	6 585
	авансы, полученные от прочих кредиторов	152033	13 707	27 119	6 585
	задолженность перед инвесторами	**15204**	-	-	-
	задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	**15205**	10 011	6 191	5 720
	задолженность по страховым взносам	**15206**	40	35	-
	задолженность перед персоналом	**15207**	51	66	-
	задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	**15208**	171	203	227
	задолженность перед бывшими участниками (акционерами) по выплате действительной (выкупной) стоимости долей (акций)	**15209**	-	-	-
	прочая	**15210**	2	14	60
П-2 п.3.1.12	**Доходы будущих периодов**	**1530**	2 535	2 954	3 373
	в том числе:		-	-	-
	безвозмездные поступления внеоборотных активов	15301	2 535	2 954	3 373
	бюджетные средства, направленные на финансирование расходов	15302	-	-	-
	прочие	15303	-	-	-
П-2 п.3.1.13	**Оценочные обязательства**	**1540**	199	222	135
	в том числе:		-	-	-
	Резерв на оплату ежегодных отпусков работников	15401	86	81	42
	Резерв по выплате вознаграждения	15402	113	141	93
	Резерв по выплате пенсионных взносов	15403	-	-	-
П-2 п.3.1.11	**Прочие обязательства**	**1550**	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	налоги, подлежащие восстановлению	15501	-	-	-
	бюджетные средства в виде государственной помощи	15502	-	-	-
	прочие	15503	-	-	-
	Итого по разделу V	**1500**	91 721	54 545	39 824
	БАЛАНС	**1700**	**1 306 694**	**1 209 634**	**1 166 064**

Руководитель _____ Чалов А.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 10 " марта 20 25 г.

Акционерное общество "РОСТОВГОРГАЗ"

Отчет о финансовых результатах

за год 20 24 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация АО "Ростовгоргаз"	по ОКПО	03299198		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6152000158		
Вид экономической деятельности: Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения	по ОКВЭД 2	77.39.29		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Непубличные акционерные общества/Иная смешанная российская собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	49	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За год 20 24 г.	За год 20 23 г.
П-2 п.3.2.1	**Выручка**	**2110**	89 142	89 159
	в том числе:		-	-
	Аренда имущества в системе единого тарифа по транспортировке газа	2110.1	86 037	86 050
	Прочая аренда	2110.2	3 105	3 109
П-2 п.3.2.2	**Себестоимость продаж**	**2120**	(85 043)	(82 889)
	в том числе:		-	-
	Аренда в системе единого тарифа по транспортировке газа	2120.1	(84 909)	(82 753)
	Прочая аренда	2120.2	(134)	(136)
	Валовая прибыль (убыток)	**2100**	4 099	6 270
	в том числе:		-	-
	Аренда в системе единого тарифа по транспортировке газа	2100.1	1 128	3 297
	Прочая аренда	2100.2	2 971	2 973
	Коммерческие расходы	**2210**	(-)	(-)
П-2 п.3.2.2	**Управленческие расходы**	**2220**	(3 917)	(3 739)
	Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	182	2 531
	Доходы от участия в других организациях	**2310**	-	-
	Проценты к получению	**2320**	2 300	1 082
	Проценты к уплате	**2330**	(10)	(10)
П-2 п.3.2.3	**Прочие доходы**	**2340**	71 537	35 616
	в том числе:		-	-
	Выручка от реализации основных средств	2340.1	-	65
	Компенсация убытков по строительству	2340.2	70 563	34 578
	Списание кредиторской задолженности	2340.3	31	46
	Доходы, связанные с безвозмездным получением активов	2340.4	419	419
	Госпошлина присужденая по искам	2340.5	-	-
	Суммы восстановленных оценочных обязательств, резервов	2340.6	49	129
	Оприходование зап.частей, тмц	2340.7	181	133
П-2 п.3.2.3	прочие	2340.8	294	246
П-2 п.3.2.4	**Прочие расходы**	**2350**	(3 738)	(3 996)
	в том числе:		-	-
	Расходы, связанные с компенсацией убытков	2350.1	(2 620)	(2 586)
	Услуги сторонних организаций	2350.2	(286)	(430)
	Прочие налоги	2350.3	(90)	(61)
	Расходы на социальные нужды	2350.4	(-)	(-)
	Выплата ревизионной комиссии	2350.5	(115)	(35)
	Расходы по выбытию основных средств, незавершенного строительства	2350.6	(396)	(240)
	Услуги банка	2350.7	(47)	(72)
	Восстановление кредиторской задолженности	2350.8	(-)	(59)
П-2 п.3.2.4	прочие	2350.9	(184)	(513)
П-2 п.3.2.5	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**2300**	70 271	35 223
П-2 п.3.2.5	**Налог на прибыль**	**2410**	(29 264)	(7 130)
П-2 п.3.2.5	**в том числе текущий налог на прибыль**	**2411**	(12 352)	(4 807)
	отложенный налог на прибыль	**2412**	(16 912)	(2 323)
	Прочее	**2460**	(-)	(-)
	в том числе:		-	-
	штрафы и пени по налогу на прибыль	2460.1	(-)	(-)
	доплата (переплата) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущих периодах	2460.2	(-)	(-)
	прочее	2460.3	(-)	(-)
П-2 п.3.2.7	**Чистая прибыль (убыток)**	**2400**	41 007	28 093

Пояснения	Наименование показателя	Код	За год 2024 г.	За год 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	**2510**	(-)	(-)
	в том числе:	2510.1	-	-
	основных средств	2510.2	(-)	(-)
	нематериальных активов	2510.3	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	**2520**	-	-
	в том числе:		-	-
	эмиссионный доход	2520.1	-	-
	курсовая разница по вкладам участников (акционеров)	2520.2	-	-
	курсовая разница по активам и обязательствам в деятельности за пределами РФ	2520.3	-	-
	восстановленный и переданный учредителями налог на добавленную стоимость	2520.4	-	-
	прочие	2520.5	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	**2530**	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	**2500**	41 007	28 093
П-2 п.3.2.8	**Базовая прибыль (убыток) на акцию**	**2900**	1	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	**2910**	-	-

Руководитель _____ Налов А.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 10 " марта 20 25 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2024 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710004
	Дата (число, месяц, год)	31 | 12 | 2024
Организация **АО "Ростовгоргаз"**	по ОКПО	03299198
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6152000158
Вид экономической деятельности **Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения**	по ОКВЭД 2	71.39.29
Организационно-правовая форма/форма собственности **Непубличные акционерые общества/Иная смешанная российская собственность**	по ОКОПФ/ОКФС	12267 | 49
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.[1]	3100	**31**	(-)	**-**	**2**	**1 053 208**	**1 053 241**
За 2023 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	**28 148**	**28 148**
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	28 093	28 093
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	-	55	55
прочие доходы	32137	x	x	-	x	55	55
дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников или вклады третьих лиц принимаемых в общество)	3214	-	x	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций (долей)	3215	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	x	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(**1 517**)	(**1 517**)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	-	(-)	-	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (долей)	3224	(-)	x	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций (долей)	3225	(-)	-	-	-	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	x	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(1 517)	(1 517)

корректировка в связи с изменением учетной политики	3228	x	x	(-)	-	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(-)	x	-	-
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 23 г.[2]	3200	**31**	(-)	-	**2**	**1 079 839**	**1 079 872**
За 2024_г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-		**41 084**	**41 084**
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	41 007	41 007
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	-	-	77	77
прочие доходы	33137	-	-	-	-	77	77
дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников или вклады третьих лиц принимаемых в общество)	3314	-	x	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций (долей)	3315	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	x	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(**1 965**)	(**1 965**)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	-	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	x	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	-	-	(-)	-	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (долей)	3324	(-)	x	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций (долей)	3325	(-)	-	-	-	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	x	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(1 965)	(1 965)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(-)	x	-	(-)
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	x	x
Величина капитала на 31 декабря 2024	3300	**31**	(-)	-	**2**	**1 118 958**	**1 118 991**

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[1]	Изменения капитала за 20 23 г.[2]		На 31 декабря 20 23 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 053 241	28 093	(1 462)	1 079 872
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(-)	-	(-)	(-)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 053 241	28 093	(1 462)	1 079 872
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 053 208	28 093	(1 462)	1 079 839
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(-)	-	(-)	(-)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 053 208	28 093	(1 462)	1 079 839
Уставный капитал					
до корректировок	3402	31	-	-	31
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-		-
после корректировок	3502	31	-	-	31
Собственные акции (доли)					
до корректировок	3403	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	-	-	-	-
Резервный капитал					
до корректировок	3404	2	-	-	2
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	2	-	-	2
Добавочный капитал					
до корректировок	3405	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	-	-	(-)	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[3]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[1]
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	1 121 526	1 082 826	1 056 614

Руководитель _____ Чалов А.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 10 " марта 20 25

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

Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 24 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация: АО "Ростовгоргаз"	по ОКПО	03299198		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6152000158		
Вид экономической деятельности: Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения	по ОКВЭД-2	77.39.29		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Непубличные акционерные общества /иная смешанная российская собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	49	
Единица измерения: в тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За год 20 24 г.[1]	За год 20 23 г.[2]
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	**4110**	**137592**	**134679**
	в том числе: **от продажи продукции, товаров, работ и услуг**	**4111**	**177**	**3549**
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	**4112**	**72476**	**74417**
	от перепродажи финансовых вложений	**4113**	**-**	**-**
	авансы полученные от покупателей,заказчиков	**4115**	**-**	**-**
П-2 п.3.1.7	**прочие поступления**	**4119**	**64939**	**56713**
	прочие	4119 1	63132	56713
	косвенный налог	4119 2	1807	-
	возврат налога на прибыль	4119 3	-	-
	Платежи - всего	**4120**	**(66059)**	**(46791)**
	в том числе: **поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги**	**4121**	**(4936)**	**(3669)**
П-2 п.3.1.7	**в связи с оплатой труда работников**	**4122**	**(2018)**	**(1595)**
	процентов по долговым обязательствам	**4123**	**(-)**	**(-)**
	налога на прибыль организаций	**4124**	**(8166)**	**(3878)**
	авансы выданные поставщикам и подрядчикам	**4127**	**(38)**	**(2897)**
П-2 п.3.1.7	**прочие платежи**	**4129**	**(50901)**	**(34752)**
	по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	4129 1	(23580)	(21797)
	косвенный налог	4129 2	(-)	(4122)
	выплаты по договорам комиссии	4129 3	-	-
	предоставление займа	4129 4	(23030)	(8645)
	прочие:	4129 5	(4291)	(188)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**71533**	**87888**

Пояснения	Наименование показателя		За год 20 24 г.[1]	За год 20 23 г.[2]
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	**4210**	**-**	**1701**
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	1701
	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	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	**4220**	**(69614)**	**(88112)**
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	**4221**	**(69614)**	**(88112)**
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	**4222**	**(-)**	**(-)**
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	**4223**	**(-)**	**(-)**
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	**4224**	**(-)**	**(-)**
	авансы выданные	**4225**	**(-)**	**(-)**
	прочие платежи	**4229**	**(-)**	**(-)**
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(69614)**	**(86411)**
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	**4310**	**-**	**-**
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	**4311**	**-**	**-**
	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		За год 20 24 г.[1]	За год 20 23 г.[2]
	Платежи - всего	**4320**	**(1921)**	**(1487)**
	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**	**(1894)**	**(1467)**
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	**4323**	**(-)**	**(-)**
	прочие платежи	**4329**	**(27)**	**(20)**
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**(1921)**	**(1487)**
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**(2)**	**(10)**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**22**	**32**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**20**	**22**
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ А.В.Чалов
(подпись) (расшифровка подписи)

"10" марта 20 25 г.

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

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (П-1)

АО "Ростовгоргаз"

Единица измерения:тыс.руб.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона-чальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г.[1]	27 484	(10 765)	-	(-)	-	(2 572)	-	-	-	27 484	(13 337)
	5110	за 20 23 г.[2]	27 484	(8 186)		(-)	-	(2 579)	-	-	-	27 484	(10 765)
в том числе: положительная деловая репутация	5101	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5111	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего:	5102	за 20 24 г.[1]	27 484	(10 765)		(-)	-	(2 572)	-	-	-	27 484	(13 337)
	5112	за 20 23 г.[2]	27 484	(8 186)		(-)	-	(2 579)	-	-	-	27 484	(10 765)
в том числе: права на программы ЭВМ, базы данных и аналогичные объекты	51021	за 20 24 г.[1]	27 484	(10 765)		(-)	-	(2 572)	-	-	-	27 484	(13 337)
	51121	за 20 23 г.[2]	27 484	(8 186)		(-)	-	(2 579)	-	-	-	27 484	(10 765)
права на изобретения и другие аналогичные объекты интеллектуальной собственности (изобретение, промышленный образец, полезная модель)	51022	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51122	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
секреты производства (ноу-хау)	51023	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51123	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
права на прочие результаты интеллектуальной деятельности (в т.ч. селекционные достижения, топология интегральных микросхем)	51024	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51124	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	5103	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5113	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
прочие	5104	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5114	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности,всего	5121	-	-	-
в том числе:		-	-	-
права на программы ЭВМ, базы данных и аналогичиные объекты	51211	-	-	-
		-	-	-
права на изобретения и другие аналогичные объекты интеллектуальной собственности (изобретение, промышленный образец, полезная модель)	51212	-	-	-
секреты производства (ноу-хау)	51213	-	-	-
права на прочие результаты интеллектуальной деятельности	51214	-	-	-
исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	5122	-	-	-
прочие	5123	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Всего	5130	1763	-	-
в том числе:				
База данных об объектах газопроводов.Ростова-на-Дону	1110	1763	-	-
(вид нематериальных активов)	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 24 г.[1]	-	-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 23 г.[2]	-	-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 24 г.[1]	-	-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 23 г.[2]	-	-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 24 г.[1]	-	-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 23 г.[2]	-	-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 23 г.[2]			(-)	( )	-
в том числе:		за 20 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 23 г.[2]			(-)	( )	-
в том числе:		за 20 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
Расчетная схема газопровода		за 20 23 г.[2]			(-)	( )	-
		за 20 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Корректировки		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 24 г.[1]	2 227 550	(1 230 054)	93 874	(5 364)	4 992	(55 196)	(-)	-	-	2 316 060	(1 280 258)
	5210	за 20 23 г.[2]	2 150 457	(1 175 846)	80 038	(2 945)	2 674	(56 882)	(-)	-	-	2 227 550	(1 230 054)
в том числе:	5201	за 20 24 г.[1]	3 428	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	3 428	(-)
земельные участки	5211	за 20 23 г.[2]	3 428	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	3 428	(-)
здания	5202	за 20 24 г.[1]	442 639	(196 085)	-	(1 205)	1 032	(9 930)	(-)	-	-	441 434	(204 983)
	5212	за 20 23 г.[2]	438 080	(186 311)	4 589	(30)	24	(9 798)	(-)	-	-	442 639	(196 085)
сооружения и передаточные устройства	5203	за 20 24 г.[1]	1 461 627	(832 605)	60 608	(811)	627	(28 772)	(-)	-	-	1 521 424	(860 750)
	5213	за 20 23 г.[2]	1 398 740	(800 401)	63 299	(412)	305	(32 509)	(-)	-	-	1 461 627	(832 605)
машины и оборудование	5204	за 20 24 г.[1]	263 982	(174 912)	33 266	(3 348)	3 333	(10 546)	(-)	-	-	293 900	(182 125)
	5214	за 20 23 г.[2]	254 173	(165 145)	12 150	(2 341)	2 227	(11 994)	(-)	-	-	263 982	(174 912)
транспортные средства	5205	за 20 24 г.[1]	52 729	(25 580)	-	(-)	-	(5 931)	(-)	-	-	52 729	(31 511)
	5215	за 20 23 г.[2]	52 729	(23 085)	-	(-)	-	(2 495)	(-)	-	-	52 729	(25 580)
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 24 г.[1]	711	(660)	-	(-)	-	(17)	(-)	-	-	711	(677)
	5216	за 20 23 г.[2]	873	(720)	-	(162)	118	(58)	(-)	-	-	711	(660)
прочие	5207	за 20 24 г.[1]	2 434	(212)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	2 434	(212)
	5217	за 20 23 г.[2]	2 434	(184)	-	(-)	-	(28)	(-)	-	-	2 434	(212)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе:	5240	за 20 24 г.[1]	4 600	108 875	(-)	(93 874)	19 601
	5250	за 20 23 г.[2]	2 765	81 873	(-)	(80 038)	4 600
строительство собственных объектов основных средств	5241	за 20 24 г.[1]	-	84 089	(-)	(84 089)	-
	5251	за 20 23 г.[2]	-	65 513	(-)	(65 513)	-
достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств	5242	за 20 24 г.[1]	4 079	24 786	(-)	(9 785)	19 080
	5252	за 20 23 г.[2]	2 244	16 360	(-)	(14 525)	4 079
капитальные вложения в арендованные основные средства	5243	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5253	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
приобретение отдельных объетов основных средств	5244	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5254	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
оборудование к установке	5245	за 20 24 г.[1]	521	-	(-)	(-)	521
	5255	за 20 23 г.[2]	521	-	(-)	(-)	521
прочие поступления	5246	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5256	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
предоплата на приобретение и строительство основных средств	5247	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5257	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
активы, подлежащие передаче инвесторам - всего	5248	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5258	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	52481	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
незавершенные строительные работы	52581	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
налог на добавленную стоимость по незавершенным строительным работам	52482	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	52582	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
предоплата строительных работ	52483	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	52583	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[2]
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	11 111	14 525
в том числе:			
Тех.перевооружение город.сети газоснаб. Замена ГРП № 29 с РДУК-2-100: ул. 40 лет Победы, 35-а, г. Ростов-на-Дону	5261	617	
Тех.пер.сети газораспред..Замена рег.дав. РДУК-2-100 по адресу:ул.Кустанайская, 115а	5262	-	8 431
Тех.перевооружение город.сети газоснаб. Замена ГРП № 29 с РДУК-2-100: ул. 40 лет Победы, 35-а, г. Ростов-на-Дону	5263	10 494	
	5264		
Тех.перевооруж.сети газораспред.Замена рег.дав.РДГ-150 по адресу:ул.Крупская,43а	5265	-	6 094
прочие	5266		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5267	(101)	(83)
в том числе:	5268		
	5269	(70)	( )
Подз-й и над-й газ-д от Комарова до Королева 1а	5270	(-)	(34)
подземный г-д Буйнакская,26	5271	(15)	( )
Под -й г-д Русская от Профсоюзной до Медного	5272	(-)	(13)
Под-ный и над-ный г-д сред-го дав.по адр:Аксайский р-	5273	(8)	( )
Под-й г-д ул.Нариманова. 55 а	5274	(-)	(36)
Подз-й газ-д Оренбургский,Криворожская,Симферопольская	5275	(8)	( )
прочие	5276	( )	( )

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	за 20 24 г.[4]				за 20 23 г.[2]			
		на начало года 31.12.2023	Поступление на период	Выбытие за период	на конец года 31.12.2024	на начало года 31.12.2022	Поступление за период	Выбытие за период	на конец года 31.12.2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 227 550	93 874	(5 364)	2 316 060	2 150 457	80 038	(2 945)	2 227 550
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	54 154		( )	54 154	16 844	37 310	( )	54 154
в том числе:		-	-	-	-	-	-		
полученные в аренду, субаренду	52831	54 154		( )	54 154	16 844	37 310	( )	54 154
полученные в лизинг	52832	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной	5284	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства, переданные в субаренду	5287	-	-	-	-	-	-	-	-
Иное использование основных средств	5288	-	-	-	-	-	-	-	-

2.5. Информация о балансовой стоимости и протяженности незарегистрированных газопроводов после 31.01.98г.

Наименование	На 31 декабря 2024 г.		
	Количество, шт.	Количество, км	Сумма, тыс.руб.
1	2	3	4
Всего газопроводов	16 662	1742,26	658 611
в т.ч. незарегистрированных	717	53,03	383 951

3.Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	выбыло		Начисление процентов (включая доведение первоначальной	Текущей рыночной стоимости (убытков от обеспечения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные- всего	5301	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	x	-	(-)
	5311	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	x	-	(-)
в том числе:	5302	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
займы выданные	5312	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
Краткосрочные- всего	5305	за 20 24 г.[1]	9 025	(-)	125 795	(102 764)	-	-	-	32 056	(-)
	5315	за 20 23 г.[2]	381	(-)	149 304	(140 660)	-	-	-	9 025	(-)
в том числе:	5306	за 20 24 г.[1]	9 025	(-)	125 795	(102 764)	-	-	-	32 056	(-)
займы выданные	5316	за 20 23 г.[2]	381	(-)	149 304	(140 660)	-	-	-	9 025	(-)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 24 г.[1]	-	(-)	181	(181)	(-)	-	x	-	(-)
	5420	за 20 23 г.[2]	-	(-)	133	(133)	(-)	-	x	-	(-)
в том числе:	5401	за 20 24 г.[1]	-	(-)	181	(181)	(-)	-	(-)	-	(-)
материалы	5421	за 20 23 г.[2]	-	(-)	133	(133)	(-)	-	(-)	-	(-)
готовая продукция	5402	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5422	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
товары для перепродажи	5403	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	5423	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	( )	(-)	-	-	-	(-)
товары отгруженные	5404	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5424	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
затраты в незавершенном производстве	5405	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5425	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную	5440	-	-	-
товары для перепродажи	5443	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по	5445	-	-	-
товары для перепродажи	5447	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	поступление		выбыло				корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[6]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [6]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восста-новление резерва	использов ание резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10.1.	10.2.	11	11.1.	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев) - всего	5501	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	5521	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) - всего	5510	за 20 24 г.[1]	161 966	(104)	182 991	-	(166 542)	(-)	-	39	-	-	-	178 415	(65)
	5530	за 20 23 г.[2]	150 031	(212)	154 789	-	(142 854)	(-)	109	65	(66)	-	-	161 966	(104)
в том числе: покупателей и заказчиков	5511	за 20 24 г.[1]	157 793	(36)	177 080	-	(156 921)	(-)			-	-	-	177 952	(36)
	5531	за 20 23 г.[2]	146 974	(195)	141 781	-	(130 962)	(-)	100	59	-	-	-	157 793	(36)
в том числе: дочерних организаций	55111	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	55311	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
зависимых организаций	55112	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	55312	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
прочих организаций и лиц	55113	за 20 24 г.[1]	157 793	(36)	177 080	-	(156 921)	(-)			-	-	-	177 952	(36)
	55313	за 20 23 г.[2]	146 974	(195)	141 781	-	(130 962)	(-)	100	59	-	-	-	157 793	(36)
векселя к получению, всего:	5512	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	5532	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
авансы выданные, всего:	5513	за 20 24 г.[1]	2 897	(-)	3 156	-	(6 015)	(-)	-	-	-	-	-	38	(-)
	5533	за 20 23 г.[2]	965	(-)	7 960	-	(6 028)	(-)	-	-	-	-	-	2 897	(-)
в том числе: дочерним организациям	55131	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	55331	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
зависимым организациям	55132	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	55332	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
прочим организациям и лицам	55133	за 20 24 г.[1]	2 897	(-)	3 156	-	(6 015)	(-)	-	-	-	-	-	38	(-)
	55333	за 20 23 г.[2]	965	(-)	7 960	-	(6 028)	(-)	-	-	-	-	-	2 897	(-)
проценты к получению, всего:	5514	за 20 24 г.[2]	173	(-)	2 300	-	(2 202)	(-)	-	-	-	-	-	271	(-)
	5534	за 20 23 г.[2]	15	(-)	1 082	-	(924)	(-)	-	-	-	-	-	173	(-)
доходы от долевого участия к получению, всего:	5515	за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	5535	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
долговые ценные бумаги и займы, всего:	5516	за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	5536	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
по приобретенным правам (требованиям), всего:	5517	за 20 24 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	5537	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
прочая - всего:	5518	за 20 24 г.[1]	1 103	(68)	455	-	(1 404)	(-)	-	39	-	-	-	154	(29)
	5538	за 20 23 г.[2]	2 077	(17)	3 966	-	(4 930)	(-)	9	6	(66)	-	-	1 103	(68)

в том числе: дочерних организаций	55181	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	55381	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
зависимых организаций	55182	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	55382	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
прочих организаций и лиц	55183	за 20 24 г.[1]	1 103	(68)	455	-	(1 404)	(-)	-	39	-	-	-	154	(29)
	55383	за 20 23 г.[2]	2 077	(17)	3 966	-	(4 930)	(-)	9	6	(66)	-	-	1 103	(68)
Итого	5500	за 20 24 г.[1]	161 966	(104)	182 991	-	(166 542)	(-)	-	39	-	x	x	178 415	(65)
	5520	за 20 23 г.[2]	150 031	(212)	154 789	-	(142 854)	(-)	109	65	(66)	x	x	161 966	(104)
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов	55001	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	55201	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
предоплата строительных работ и основных средств- всего:	550011	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	552011	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
предоплата нематериальных активов- всего:	550012	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	552012	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
предоплата строительных работ по активам, подлежащим передаче инвесторам- всего:	550013	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	552013	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
предоплата исследований и разработок- всего:	550014	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	552014	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря ____ 2024 г.[4]		На 31 декабря _____ 2023 г.[2]		На 31 декабря _____ 2022 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего (дебиторская задолженность в составе оборотных активов)	5540	65	-	104	-	212	-
в том числе: покупателей и заказчиков, всего	5541	36	-	36	-	195	-
в том числе: дочерних организаций	55411	-	-	-	-	-	-
зависимых организаций	55412	-	-	-	-	-	-
прочих организаций и лиц	55413	29	-	36	-	195	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего	5551	за 20 24 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 23 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 24 г.[1]	51 369	252 150	-	(214 425)	(107)	-	88 987
	5580	за 20 23 г.[2]	36 316	204 867	-	(189 714)	(100)	-	51 369
в том числе: поставщики и подрядчики - всего:	55601	за 20 24 г.[1]	17 741	130 445	-	(83 181)	(-)	-	65 005
	55801	за 20 23 г.[2]	23 724	104 398	-	(110 381)	(-)	-	17 741
в том числе: дочерние организации	556011	за 20 24 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	558011	за 20 23 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
зависимые организации	556012	за 20 24 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	558012	за 20 23 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
прочие организации и лица	556013	за 20 24 г.[1]	17 741	130 445	-	(83 181)	(-)	-	65 005
	558013	за 20 23 г.[2]	23 724	104 398	-	(110 381)	(-)	-	17 741
векселя к уплате, всего:	55602	за 20 24 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	55802	за 20 23 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
авансы полученные - всего:	55603	за 20 24 г.[1]	27 119	62 812	-	(76 206)	(18)	-	13 707
	55803	за 20 23 г.[2]	6 585	56 499	-	(35 965)	(-)	-	27 119
в том числе: от дочерних организаций	556031	за 20 24 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	558031	за 20 23 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
от зависимых организаций	556032	за 20 24 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	558032	за 20 23 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
от прочих организаций	556033	за 20 24 г.[1]	27 119	62 812	-	(76 206)	(18)	-	13 707
	558033	за 20 23 г.[2]	6 585	56 499	-	(35 965)	(-)	-	27 119
задолженность перед инвесторами, всего:	55604	за 20 24 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	55804	за 20 23 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	55605	за 20 24 г.[1]	6 191	54 965	-	(51 145)	(-)	-	10 011
	55805	за 20 23 г.[2]	5 720	40 569	-	(40 098)	(-)	-	6 191
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	55606	за 20 24 г.[1]	35	519	-	(514)	(-)	-	40
	55806	за 20 23 г.[2]	-	440	-	(405)	(-)	-	35
задолженность перед персоналом	55607	за 20 24 г.[1]	66	1 434	-	(1 449)	(-)	-	51
	55807	за 20 23 г.[2]	-	1 263	-	(1 197)	(-)	-	66
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	55608	за 20 24 г.[1]	203	1 975	-	(1 930)	(77)	-	171
	55808	за 20 23 г.[2]	227	1 517	-	(1 486)	(55)	-	203
задолженность перед бывшими участниками (акционерами) по выплате действительной (выкупной) стоимости долей (акций)"	55609	за 20 24 г.[1]		-	-	(-)	(-)	-	-
	55809	за 20 23 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
прочая задолженность - всего:	55610	за 20 24 г.[1]	14	-	-	(-)	(12)	-	2
	55810	за 20 23 г.[2]	60	181	-	(182)	(45)	-	14
в том числе: перед дочерними организациями	556101	за 20 24 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	558101	за 20 23 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
перед зависимыми организациями	556102	за 20 24 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	558102	за 20 23 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
перед прочими организациями и лицами	556103	за 20 24 г.[1]	14	-	-	(-)	(12)	-	2
	558103	за 20 23 г.[2]	60	181	-	(182)	(45)	-	14
Итого	5550	за 20 24 г.[1]	51 369	252 150	-	(214 425)	(107)	-	88 987
	5570	за 20 23 г.[2]	36 316	204 867	-	(189 714)	(100)	-	51 369

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Всего	5590	432	451	432
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
прочие кредиторы	5592	432	451	432

28

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[2]
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	1 455	1 343
Взносы в государственные внебюджетные фонды	5630	486	448
Амортизация	5640	57 797	59 496
Прочие затраты	5650	29 222	25 340
Итого по элементам	5660	88 960	86 627
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]):	5670	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	88 960	86 627

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	222	255	(229)	(49)	199
в том числе: оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	82	142	(138)	(-)	86
оценочное обязательство по выплате вознаграждений	5702	140	113	(91)	(49)	113
оценочное обязательство по выплате вознаграждения за выслугу лет	5703	-	-	(-)	(-)	-
оценочное обязательство по выплате неустойки в связи с нарушением договорных обязательств	5704	-	-	(-)	(-)	-
оценочное обязательство по судебным разбирательствам	5705	-	-	(-)	(-)	-
прочие оценочные обязательства	5706	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	186	186	255
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	-	-	-
Материалы, принятые в переработку	58004	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	58005	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	-	-	-
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	26 093	30 396	30 659
в том числе: материалы, переданные в эксплуатацию	580081	26 093	30 396	30 659
инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	580082	-	-	-
инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	580083	-	-	-
инвентарь и принадлежности непроизводственные	580084	-	-	-
Малоценные объекты основных средств, переданные в эксплуатацию	58009	14 442	14 590	14 548

9. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 2022
Полученные — всего	5900	-	-	-
Выданные — всего	5910	-	-	-

Руководитель _____ Чалов А.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

"10" марта 2025 г.

АО «РОСТОВГОРГАЗ»

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 год
П-2

Оглавление

1. Общие сведения 4

1.1. Общая информация 4

1.2. Адрес местонахождения акционерного общества «Ростовгоргаз» (далее «Общество»): 4

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета 9

2.1.Основы представления бухгалтерской отчетности 9

2.2.Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности 9

2.3.Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств 9

2.4.Нематериальные активы 10

2.5.Основные средства 11

2.6.Вложения во внеоборотные активы 13

2.7.Финансовые вложения 13

2.8.Запасы 15

2.9.Денежные средства и денежные эквиваленты 16

2.10.Расходы по обычным видам деятельности 18

2.11.Расходы будущих периодов 18

2.12.Дебиторская задолженность 18

2.13.Капитал 19

2.14.Учет кредитов и займов 19

2.15.Доходы по обычным видам деятельности 19

2.16.Учет аренды 20

2.17.Оценочные обязательства 21

2.18.Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль 21

2.19.Изменение учетной политики 22

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности 23

3.1.Бухгалтерский баланс 23

3.1.1.Нематериальные активы 23

3.1.2.Основные средства 23

3.1.3.Прочие внеоборотные активы 24

3.1.4.Запасы 24

3.1.5.Дебиторская задолженность 24

3.1.6.Финансовые вложения 25

3.1.7.Денежные средства и денежные эквиваленты 25

3.1.8.Прочие оборотные активы 28

3.1.9.Капитал 29

3.1.10.Кредиторская задолженность 30

3.1.11.Прочие обязательства 31

3.1.12.Доходы будущих периодов 31
3.1.13.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы....31
3.2.Отчет о финансовых результатах 33
3.2.1.Доходы от обычных видов деятельности 33
3.2.2.Расходы от обычных видов деятельности 33
3.2.3.Прочие доходы 35
3.2.4.Прочие расходы....35
3.2.5.Налог на прибыль....36
3.2.6.Совокупный финансовый результат периода....37
3.2.7.Чистая прибыль к распределению....37
3.2.8.Прибыль на акцию 38
4.Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности 39
5.Прочая информация, характеризующая деятельность Общества 39
5.1.1.Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) 39
5.1.2.Информация об операциях со связанными сторонами 39
5.1.3.Информация о бенефициарных владельцах 45
5.1.4.События после отчетной даты 45
5.1.5.Налоги и страховые взносы 46
5.1.6.Информация по сегментам....47
5.1.7.Информация по прекращаемой деятельности....47
5.1.8.Риски хозяйственной деятельности....47

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

1.2. Адрес местонахождения акционерного общества «Ростовгоргаз» (далее «Общество»):

Российская Федерация, 344019, г. Ростов-на-Дону пр. Шолохова,14

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, 344019, г. Ростов-на-Дону пр. Шолохова,14

E-mail: office@rgg.rostovobgaz.ru

Сайт: https://www.rostovoblgaz.ru/compani/gro_gnd/

Регистрация Общества:

ОАО «Ростовгоргаз» создано в соответствии с Указами Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01.07.1992 № 721 и «О преобразовании в акционерные общества и приватизации предприятий, объединений и организаций газового хозяйства Российской Федерации» от 08.12.1992 № 1559, зарегистрировано Регистрационной палатой администрации г.Ростова-на-Дону от 3 ноября 1993г. № 2278-РП.

23.06.2015г изменено наименование Общества с Открытого акционерного общества «Ростовгоргаз» на Акционерное общество «Ростовгоргаз».

Свидетельство о постановке на налоговый учет в инспекции ИМНС России по Пролетарскому району г. Ростов-на-Дону от 22.12.99. Серия 61 № 0057837.

Свидетельство о государственной регистрации предприятия от 14.11.2001 № 8000 серия АО-РП.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 06.12.02, основной государственный регистрационный номер 1026104151578.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

Очередным общим собранием акционеров Общества от 04.06.2015 г. (протокол №1), был принят устав в новой редакции (государственный регистрационный номер 2156196250109 от 23.06.2015 г.).

Решением внеочередного общего собрания акционеров Общества от 07.11.2017 г. (протокол №2), принят Устав в новой редакции (государственный регистрационный номер 6176196193233 от 27.11.2017г).

Решением годового общего собрания акционеров Общества от 02.10.2020 г. (протокол №1), принят Устав в новой редакции (государственный регистрационный номер 2206100926304 от 30.11.2020г).

Решением годового общего собрания акционеров Общества от 23.06.2021 г. (протокол №1), приняты изменения №1 в Устав Акционерного общества «Ростовгоргаз» (государственный регистрационный номер 2216100588042 от 28.07.2021г).

Решением годового общего собрания акционеров Общества от 01.07.2022 г. (протокол №1), принят Устав Акционерного общества «Ростовгоргаз» в новой редакции (государственный регистрационный номер 2226100803135 от 23.09.2022г).

Решением годового общего собрания акционеров Общества от 02.07.2024 г. (протокол №1), принят Устав Акционерного общества «Ростовгоргаз» в новой редакции (государственный регистрационный номер 2246100491437 от 15.08.2024г).

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2024г. равен 31 348 рублей и разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции – 31 348 штук, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Согласно бухгалтерским данным по состоянию на 31 декабря 2024г. уставный капитал АО «Ростовгоргаз» оплачен полностью.

Изменений размера Уставного капитала Общества в отчетном периоде и в периодах, предшествовавших отчетному, не было.

Реестродержатель Общества:

Полное наименование реестродержателя: Акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности»

Сокращенное название: АО «ДРАГА»

Место нахождения: 190098, г. Санкт-Петербург, Конногвардейский бульвар, д. 4, лит. А, подъезд 5, 3 этаж;
Почтовый адрес: 190098, г. Санкт-Петербург, Конногвардейский бульвар, д. 4, лит. А, подъезд 5, 3 этаж;

Телефон: (499) 5508818 Факс: (495) 7194585

Лицензия:

Номер лицензии: 045-13996-000001

Дата выдачи: 26.12.2003

Срок действия: не установлен

Орган, выдавший лицензию: Центральный банк Российской Федерации.

Аудитор Общества:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»;

Сокращенное наименование: ООО «Аудит – НТ»;

Место нахождения: Российская Федерация, 190013, г. Санкт-Петербург, ул. Можайская, дом 17, литер А, помещение 6Н, комната 401

Почтовый адрес: Российская Федерация, 117485, г.Москва, а/я 64

Тел/ факс: +7 (495) 988-95-61

Адрес электронной почты: info@audit-nt.ru

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 16 июля 2012г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206022602.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2024 году - 2,3 человека.
- в 2023 году - 2,0 человека.

Филиалы и представительства общества

- в 2024году Общество не имело филиалов и представительств

Основные виды деятельности общества в 2024 году:

- предоставление в аренду газовых сетей города Ростова-на-Дону;
- предоставление в аренду движимого и недвижимого имущества;

В 2024 году Общество осуществляло виды деятельности, на которые не требуется оформление лицензий, допусков и свидетельств.

Структура акционерного капитала Общества:

- Смешанная российская собственность

Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

В Совет директоров Общества входят следующие лица:

В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров от 24.10.2023 (протокол № 2 от 27.10.2023) избран Совет директоров в составе:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Исаев Алексей Вячеславович	ПАО "Газпром газораспределения Ростов-на-Дону", заместитель генерального директора по строительству и инвестициям
2	Тарасова Надежда Алексеевна	ООО «Газпром межрегионгаз», Руководитель группы по работе с ДЗО ЮФО и СКФО Отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям

3	Шелепова Анастасия Германовна	ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону», заместитель генерального директора по экономике и финансам
4	Чалов Алексей Владимирович	филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в городе Ростове-на-Дону, директор филиала
5	Лагутина Марина Рафаэльевна	ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону», заместитель генерального директора по работе с социально значимой категорией потребителей
6	Кукин Валентин Евгеньевич	заместитель главы Администрации города Ростова-на-Дону по жилищно-коммунальному хозяйству
7	Овчинников Юрий Владимирович	Первый заместитель главы Администрации города Ростова-на-Дону

В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров от 02.07.2024 (протокол № 1 от 02.07.2024) избран Совет директоров в составе:

№ п/п	**Фамилия, имя, отчество**	**Должность**
1	Исаев Алексей Вячеславович	ПАО "Газпром газораспределения Ростов-на-Дону", заместитель генерального директора по строительству и инвестициям
2	Тарасова Надежда Алексеевна	ООО «Газпром межрегионгаз», Руководитель группы по работе с ДЗО ЮФО и СКФО Отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям
3	Шелепова Анастасия Германовна	ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону», заместитель генерального директора по экономике и финансам
4	Чалов Алексей Владимирович	филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в городе Ростове-на-Дону, директор филиала
5	Лагутина Марина Рафаэльевна	ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону», заместитель генерального директора по работе с социально значимой категорией потребителей
6	Кукин Валентин Евгеньевич	заместитель главы Администрации города Ростова-на-Дону по жилищно-коммунальному хозяйству
7	Овчинников Юрий Владимирович	Первый заместитель главы Администрации города Ростова-на-Дону

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 3 человек. В состав ревизионной комиссии входят:

Главный аудитор отдела экспертизы проектов договоров и работы с ревизионными комиссиями и подразделениями внутреннего аудита объектов вложений Управление внутреннего аудита ООО «Газпром межрегионгаз» Лебедев Александр Алексеевич;

Заместитель начальника отдела тарифообразования РГКи ГРО Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз» Плюхина Наталья Владимировна;

Начальник группы внутреннего контроля и аудита ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» Ермоленко Ольга Викторовна;

Полномочия единоличного исполнительного органа АО «Ростовгоргаз» переданы по договору управляющей организации ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» (договор от 01.01.09 № 06/09).

Решением Совета директоров ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» (протокол №25 от 25.06.2020 года) назначен генеральным директором Ревенко В..Ю. на срок с 30.06.2020г по 29.06.2023г.

Решением Совета директоров ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» (протокол №40 от 26.06.2023 года) назначен генеральным директором Ревенко В..Ю. на срок с 30.06.2023г по 15.06.2026г.

Исполнительный директор Общества – Чалов Алексей Владимирович с 01.01.2024г по настоящее время (трудовой договор №3/20 от 28.07.2020г, дополнительное соглашение к трудовому договору №3/20 от 14.07.2023г);

Исполняющий обязанности главного бухгалтера Общества – Бондарева Наталья Васильевна с 01.01.2024г по 31.12.2024г (трудовой договор №58/17 от 01.04.2017г).

2.Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1.Основы представления бухгалтерской отчетности

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

Положение по учетной политике Общества на 2024 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, которое утверждено приказом исполнительного директора Общества от 29.12.2023г № №91-ОД.

2.2.Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет хозяйственных операций в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса АИС «ГРО» на платформе «1С: Бухгалтерия 3.0 ПРОФ».

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

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;

- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

2.3.Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г №49.

Инвентаризация в Обществе, в соответствии с Учетной политикой Общества проводится:
материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 1 октября;
денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;
основных средств – один раз в три года по состоянию на 1 ноября;
иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4.Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Учет нематериальных активов» ФСБУ 14/2022, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 мая 2022г. №86н.

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

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

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

По амортизируемым объектам нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации для всех групп объектов нематериальных активов исходя из установленных сроков их полезного использования.

Срок полезного использования для исключительных прав, прав на использование программного обеспечения и баз данных устанавливается исходя из срока действия права пользования, установленного в договоре. В случае его отсутствия в договоре срок полезного использования устанавливается Обществом самостоятельно, исходя из ожидаемого периода использования, но не более 5 (пяти) лет.

Срок полезного использования объектов нематериальных активов, созданных в результате ОКиТР, устанавливается Обществом самостоятельно, исходя из ожидаемого периода использования, но не более 5 (пяти) лет.

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.

При изменении элементов амортизации объекта нематериальных активов амортизация, начисленная за предыдущие периоды, не пересчитывается. Амортизационные отчисления начинают начисляться исходя из оставшегося срока его полезного использования, нового способа амортизации и (или) ликвидационной стоимости с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором произошло изменение элементов амортизации или прекратили существовать факторы,

свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования для объектов нематериальных активов, по которым срок полезного использования определяется впервые.

Проверка на обесценение нематериальных активов осуществляется для объектов, по которым существует активный рынок, не реже одного раза в год.

Величина убытка от обесценения объектов нематериальных активов отражается в составе прочих расходов текущего отчетного периода. Величина восстановления убытка от обесценения объектов нематериальных активов отражается в составе прочих доходов текущего отчетного периода.

2.5.Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2002	с 1.01.2002
Здания	от 3 до 100 лет	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от 2 до 50 лет	от года до 25 лет
Транспортные средства	от 2 до 33 лет	от года до 20 лет
Информационное оборудование	от 2 до 50 лет	от года до 20 лет
Прочие	от 2 до 20 лет	от года до 30 лет и более

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.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость активов в зависимости от направления использования с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете 060 «Малоценные объекты основных средств, переданные в эксплуатацию» (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

В случае наличия в комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, стоимость которых менее 100 000 рублей (включительно), эти части 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, веломобили), а также объекты, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми

актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация.

Затраты на проведение работ по регулярным плановым капитальным ремонтам, техническим осмотрам и техническим обслуживаниям (в т.ч. диагностике) (кроме работ, межремонтный период которых определяется по наработке часов или объему выпуска продукции и истечение данного периода в годах и месяцах не может быть надежно определено), в сумме, превышающей 10% от первоначальной стоимости инвентарного объекта основных средств с учетом величины оценочных обязательств (при условии, что стоимость выполненного комплекса запланированных работ на одном объекте основных средств более 100 000 рублей), с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, увеличивают стоимость объекта основных средств и учитываются как компонент инвентарного объекта основных средств.

Периодичность проведения работ (регулярность) определяется в соответствии с технической документацией, нормативно установленными требованиями или в рамках разработки системы планово-предупредительных ремонтов.

После признания в бухгалтерском учете все группы объектов основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии объектов к учету в соответствии с требованиями пункта 9 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» по их видам согласно утвержденной Классификации основных средств Общества, включаемых в амортизационные группы (далее – Классификация) (в части не противоречащей законодательству), исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических специалистов структурных подразделений.

Срок полезного использования устанавливается для каждого из компонентов инвентарного объекта основных средств:

актива в части фактических затрат на приобретение, создание, реконструкцию, модернизацию, техническое перевооружение объекта основных средств;

актива в части фактических существенных затрат на регулярный капитальный ремонт, технический осмотр, техническое обслуживание (в т.ч. диагностика) (срок, равный интервалу времени до проведения следующего капитального ремонта, технического осмотра, технического обслуживания);

актива в части оценочных обязательств по расходам на ликвидацию, консервацию объектов основных средств и восстановление окружающей среды в соответствии со сроком полезного использования инвентарного объекта основных средств.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам для всех групп основных средств, 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.

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

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

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

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

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности организации, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности организации, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере их балансовой стоимости. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

2.6.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 пользованиями активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1130 «Нематериальные поисковые активы», 1140 «Материальные поисковые активы», 1154 «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.

2.7.Финансовые вложения

Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевые и долговые ценные бумаги:

- к долевым ценным бумагам относятся вложения в акции дочерних и зависимых обществ, а также в акции других акционерных обществ;
- к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая государственные и муниципальные облигации, а также векселя.

Общество ведет учет финансовых вложений в разрезе их групп (видов), по которым можно определить текущую рыночную стоимость и по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Классификация финансовых вложений в качестве вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, осуществляется в момент их приобретения, а также на 31 декабря отчетного года соответствующим структурным подразделением, осуществляющим управление имуществом.

1. Первоначальная оценка.

Ценные бумаги принимаются к учету по стоимости, уплаченной продавцу по договору. Все иные расходы Общества по приобретению ценных бумаг, не превышающие 10 процентов от суммы сделки, включаются в состав прочих (операционных) расходов.

Иные виды финансовых вложений оцениваются в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

2. Последующая оценка.

Ценные бумаги, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного квартала и отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по их видам по текущей рыночной стоимости.

Данная стоимость определяется в размере их среднедневной цены (котировки) по сделкам, совершенным в течение торгового дня на Московской бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом текущая рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.

По состоянию на конец отчетного квартала структурное подразделение, осуществляющее функции по управлению имуществом, представляет в бухгалтерскую службу данные о текущей рыночной стоимости финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Учет долговых ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, ведется по первоначальной стоимости, то есть их стоимость в течение срока обращения не доводится до их номинальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости.

На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, показываются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений.

3. Оценка вложений при их выбытии.

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.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими (операционными) доходами.

Общество ежеквартально по состоянию на конец отчетного квартала при наличии признаков обесценения проводят проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений и при подтверждении такого снижения создает резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их первоначальной стоимости, а также корректируют резерв под обесценение финансовых вложений в сторону уменьшения в случае выявления повышения расчетной стоимости финансовых вложений.

Расчетная стоимость указанных вложений определяется:

на конец отчетного квартала – структурным подразделением, осуществляющим функции по управлению имуществом;

на конец отчетного года – инвентаризационными комиссиями в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества на основании информации от структурного подразделения, осуществляющего функции по управлению имуществом.

При этом расчетная стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оценивается на основании данных анализа отчетности и иной информации, соответствующих объектов вложений за отчетный период по сравнению с аналогичными данными на начало года. Данный анализ осуществляется в соответствии с критериями снижения стоимости указанных вложений, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Наряду с этим анализ стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, может быть основан в части вложений:

- в акции (доли в уставном капитале) объекта инвестиций – на размере доли инвестора в чистых активах, рассчитанной исходя из его доли в уставном капитале;
- в иные виды, не имеющие рыночной стоимости, – на порядке определения резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности.

Проверка на обесценение и создание резерва под обесценение не осуществляются в отношении тех финансовых вложений, которые приобретены (получены) в течение текущего отчетного квартала.

2.8. Запасы

К материально-производственным запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. №180н.

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев.

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе запасов, но только когда такие объекты не относятся к основным средствам.

В Обществе запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При получении Обществом запасов и постановке их на учет счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов

включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка материалов при их выбытии производится по способу средней себестоимости. При этом материалы, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

Незавершенное производство оценивается в порядке, предусмотренном в разделе 16 настоящего Положения.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости. При выбытии готовая продукция оценивается по способу средней себестоимости.

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

В расходы на продажу также могут включаться прочие расходы, связанные с заготовкой и приобретением товаров.

При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости. Оценка газа при его постановке на учет и его выбытии ведется на отдельном субсчете счета 41 «Товары» по средней цене покупки.

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.

При создании (увеличении) резерва под обесценение запасов его сумма относится на увеличение прочих расходов текущего отчетного периода вне зависимости от вида обесцениваемых запасов.

Резерв под обесценение запасов подлежит восстановлению в случае повышения чистой стоимости продажи запасов, по которым ранее было признано обесценение, а также при выбытии (списании) таких запасов. Величина восстановления резерва под обесценение запасов в связи с повышением их чистой стоимости продажи в пределах суммы созданного (увеличенного) в текущем отчетном году резерва отражается как уменьшение суммы прочих расходов в части создания резерва, свыше суммы созданного (увеличенного) в текущем отчетном году резерва – относится на прочие доходы текущего отчетного периода. Величина восстановления резерва под обесценение запасов при выбытии (списании) запасов относится на уменьшение суммы расходов от списания балансовой стоимости соответствующих запасов, признанных в текущем отчетном периоде.

2.9.Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;

- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;

- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);

- высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее) (например, ПАО «Газпром», ПАО «Сбербанка России»).

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

В отчёте о движении денежных средств представляется свёрнуто:

- операции по займам, выданным по договорам кэш-пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода

-суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам

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.

2.10.Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов на выпуск продукции, выполнение работ и оказание услуг ведется по видам деятельности, технологическим процессам и видам производств, в разрезе мест возникновения затрат, с группировкой их по статьям и элементам.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

При оценке и учете себестоимости готовой продукции счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не применяется.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности - в дебет счета 90 «Продажи».

Общехозяйственные расходы списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам проданной продукции, работ, услуг, а также товаров.

Распределение данных расходов по видам проданной продукции, работ, услуг, а также товаров производится пропорционально удельному весу выручки от продаж продукции, товаров, работ и услуг каждого вида деятельности в общей сумме выручки от

их продаж, включая выручку, не предъявленную к оплате, по договорам строительного подряда.

В случае, если объем выручки от продаж прочей продукции, товаров, работ и услуг (вид деятельности продажа прочей продукции, товаров, работ и услуг) не превышает 5 % от соответствующего показателя продаж (общей суммы выручки) по всем видам продаж продукции, товаров, работ и услуг, общехозяйственные расходы на продажу прочей продукции, товаров, работ и услуг не распределяются. При этом Общество, определяет перечень продукции, товаров, работ и услуг, которые включаются в состав прочей продукции, товаров, работ и услуг.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Аналогичный порядок применяется к оценке остатков готовой продукции на складе.

2.11.Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, установленного по видам расходов в специальных расчетах, составленных в момент возникновения таких расходов или при постановке их на учет.

2.12.Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

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

Резерв по сомнительным долгам создается по каждому сомнительному долгу с учетом данных анализа финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной в соответствии с Методикой создания резервов по сомнительным долгам, являющейся неотъемлемой частью Учетной политики.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражается в бухгалтерском балансе в оценке с учетом НДС.

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.

В разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» представляемой в табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых

результатах за 2024г. Данные раскрываются без исключения дебиторской и кредиторской задолженности поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

2.13.Капитал

В составе капитала Общества отражаются:
- уставный капитал;
- добавочный капитал;
- резервный капитал;
- нераспределенная прибыль.

Общество создает резервный капитал в размере 5 % уставного капитала путем отчислений от чистой прибыли, остающейся в распоряжении Общества, согласно п. 11.1 Устава Общества.
На отчетную дату резервный капитал сформирован полностью.

В составе добавочного капитала учитывается:
- прирост стоимости нематериальных активов;
- эмиссионный доход;
- вклады в имущество, полученные от участников,
- другие источники, предусмотренные нормами российского законодательства.

Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решениями общего собрания акционеров.
нераспределенная прибыль используется на:
- образование в установленном порядке резервного капитала;
- выплату дивидендов (доходов) акционерам (участникам);
- на формирование фонда инвестиционных проектов (программ);
- покрытие убытков.

2.14.Учет кредитов и займов

Проценты или дисконт по выданным заемным обязательствам (облигациям и векселям) учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов, в течение предусмотренного векселем срока выплаты (в течение срока действия договора займа).
Дополнительные затраты, связанные с получением займов, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

2.15.Доходы по обычным видам деятельности

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

В Обществе доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) газопроводов и сооружений к ним (ГРП, ШГРП, ШП, СКЗ) по договору аренды, а также доходы от предоставления в аренду движимого и недвижимого имущества отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.16.Учет аренды

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

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

- риски и выгоды остаются у ПАО «Газпром», поскольку имущество используются Обществом для реализации природного газа на территории РФ и его транспортировки на территории РФ, т.е. фактически для целей реализации задач Общества и ПАО «Газпром» в целом;
- общество не несет риски возникновения убытков в связи с владением имуществом, характерные для арендатора, поскольку применяемая схема взаимоотношений предусматривает в целом гарантированное возмещение ПАО «Газпром» всех расходов Общества по аренде в составе цены договоров по встречным обязательствам, в рамках которых Общество используют имущество;
- арендодатель самостоятельно определяет форму, содержание и условия договорных отношений, принимает решения в отношении данного имущества в рамках совершенствования внутрикорпоративной структуры, контролирует использование имущества по назначению, соблюдение режима эксплуатации, сроков и объёмов проводимых ремонтных работ.

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

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

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

Решение о применении упрощения принимается в отношении каждого предмета аренды.

Если предмет аренды представляет собой совокупность объектов, упрощение применяется, если стоимость аренды каждого из объектов менее 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

2.17.Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;

Величина оценочного обязательства по выплате 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 в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец каждого отчетного периода.
Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам

2.18.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.

С 1 января 2025 года на основании Федерального закона от 12 июля 2024 года № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» ставка налога на прибыль повышается с 20% до 25%. При расчете отложенного налогового актива и обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 года применена ставка налога на прибыль в размере 25%. Величина отложенного налога на прибыль, начисленного в связи с изменением ставки налога на прибыль, отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

2.19.Изменение учетной политики

Изменения в учетной политике Общества на 2024 год.

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2024 год не вносились.

Изменения в учетной политике Общества на 2025 год.

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1.Бухгалтерский баланс

3.1.1.Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. Раздела 1 «Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах» (далее - Раздел 1).

3.1.2.Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации раскрыто в таблице 2.1 Раздела 2 «Основные средства».
Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Раздела 2 «Основные средства».

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Раздела 2 «Основные средства», иное использование раскрыто в таблице 2.4 Раздела 2 «Основные средства» по первоначальной стоимости.

В соответствии с пунктом 26 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество классифицирует объект, переданный в аренду, в качестве объекта учета операционной аренды.
Общая сумма дохода по операционной аренде составила в 2024 году – 89 142 тыс. руб., в 2023 году – 89 159 тыс. руб.; в 2022 году – 89 168 тыс. руб. Переменные арендные платежи по условиям договоров аренды отсутствуют.

В составе основных средств отражены земельные участки и многолетние насаждения, стоимость которых не погашается. Балансовая стоимость данных объектов отражена в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки Бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
земельные участки	115011	3 428	3 428	3 428
многолетние насаждения	115017	767	767	767
Итого неамортизируемое имущество		4 195	4 195	4 195

Обществом установлены следующие величины ликвидационной стоимости применительно к группам основных средств:
для всех групп объектов, относящихся к виду «Транспортные средства» – от 22 тыс. руб. до 1 213 тыс. руб. за объект основных средств (в зависимости от марки и модели автомобиля);
для иных групп основных средств – ликвидационная стоимость считается равной нулю, т.к. выполняется по меньшей мере одно из нижеследующих условий:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

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

3.1.3.Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отсутствуют на отчетную дату.

3.1.4.Запасы

К материально-производственным запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019г №180н.
Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Раздела 4 «Запасы».

В 2024 году резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием остатков запасов на отчетную дату.

У Общества отсутствовали материально-производственные запасы, являющиеся предметом залоговых отношений в силу закона (статья 488 Гражданского кодекса РФ).

3.1.5.Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1 Раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

В составе прочей дебиторской задолженности представлена информация о следующих активах Общества:

Таблица 3.2. Прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1.	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	12301	-	-	-
2.	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	12302	178 350	161 862	149 819

2.1	- проценты, начисленные по депозитным счетам, по предоставленным займам	123024	271	173	15
2.2.	прочая, в т.ч.	123028	125	1 035	2 060
2.2.1	- задолженность перед бюджетом по налогам		6	944	1 882
2.2.2	- задолженность по страховым взносам		40	3	4
2.2.3	- расчеты с персоналом		-	-	-
2.2.4	- проценты по рассрочке		33	43	53
2.2.5	- прочие		46	45	121

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

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	104	212
Начислено	-	66
Использовано	(39)	(65)
Восстановлено	-	(109)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	65	104

3.1.6.Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1. Раздела 3 «Финансовые вложения.

Финансовые вложения произведены в соответствии с заключенным договором займа №6-652/17 от 22 мая 2017г с заемщиком ООО «Газпром межрегионгаз».

На основании пункта 1.3 указанного договора, в связи с тем, что за 10 (десять) рабочих дней до окончания срока займа (до 31.12.2023г) ни одна из сторон не заявила письменно об ином, срок займа по договору был продлен на один год - по 31 декабря 2024г.

3.1.7.Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 12501- 12506.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной ниже таблице:

Таблица 3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1.	Денежные средства на расчетных счетах	12501	-	-	-
2.	Краткосрочные банковские депозиты, открытые для управления денежными потоками организации с целью получения процентного дохода.	12505	-	-	-
3.	Прочие денежные средства	12506	20	22	32
	в т,ч. денежные средства в пути		-	-	-
	денежные средства в кассе		20	22	32
	Итого		**20**	**22**	**32**

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

В составе прочих поступлений и выплат от текущих операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице.

Таблица 3.4. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	2024г.	2023г.
Денежные потоки от текущих операций		
прочие поступления (стр.4119), в т.ч.	**64 939**	**56 713**
проценты от размещения временно свободных денежныхсредств(стр. 4119.1)	2 203	924
возмещение судебных расходов(стр. 4119.1)	1	9
Возврат штрафов (стр. 4119.1)	2	-
возмещение ущерба (стр. 4119.1)	-	-
погашение займа (4119.1)	-	-
возврат платы по взносам на ОПС(стр. 4119.1)	-	-
компенсация затрат, вызванных перекладкой газораспределительных сетей (4119.1)	60 926	55 780
косвенный налог(4119.2)	1 807	-
прочие платежи всего(строка 4129), в т.ч.	**(50 901)**	**(34 752)**
налоги и сборы, кроме налога на прибыль(стр.4129 1)	(23 580)	(21 797)
косвенный налог(стр. 4129 2)	-	(4 122)
Возвраты по договору (стр. 4129 5)	(3 948)	-
Предоставление займа (стр. 4129 4)	(23 030)	(8 645)
услуги банка (стр.4129 5)	(47)	(73)
возмещение материального ущерба, штрафы (стр.4129 5)	-	-
вознаграждение членам ревизионной комиссии (стр.4129 5)	(17)	(30)

вознаграждение членам совета директоров (стр.4129 5)	(83)	-
Аренда земли (стр.4129 5)	(191)	(85)
Прочее (стр.4129 5)	(5)	-

Денежные выплаты работникам, и от имени работников приведены в таблице (см. Таблица 3.5).

Таблица 3.5. Денежные выплаты работникам, и от имени работников.

тыс.руб.

Наименование показателя	2024г.	2023г.
Платежи в связи с оплатой труда работников (стр.4122)	**(2 018)**	**(1 595)**
Денежные выплаты работникам	(1 263)	(1 032)
Расчеты по страховым взносам	(552)	(404)
Денежные выплаты от имени работников, в т.ч.	-	-
Суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет	(203)	(159)
Суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам	-	-
Суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные по заявлениям работников третьим лицам	-	-

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, отражены в Отчете о движении денежных средств в свернутом виде (см. Таблица 3.6).

Таблица 3.6

тыс.руб.

№ п/п	Строка		Сумма по строке с учетом косвенных налогов	Сумма по строке без учетом косвенных налогов, представленная в отчете	Величина косвенных налогов. НДС
	код	Наименование			
Отчетный период					
	Поступления				
	4111	От продажи продукции, товаров, работ,услуг	213	177	36
	4112	от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	86 971	72 476	14 495
	4115	авансы полученные	-	-	-
	4119	Прочие поступления	64 939	64 939	-
	4211	От продажи внеоборотных активов	-	-	-
	Итого поступления		**152 123**	**137 592**	**14 531**
	Платежи				

	4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(5 320)	(4 936)	(384)
	4127	авансы выданные	(38)	(38)	-
	4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(74 836)	(69 614)	(5 222)
	4225	авансы выданные	-	-	-
	4129	Прочие платежи	(50 901)	(50 901)	-
		НДС уплаченный	(7 118)	-	(7 118)
	Итого платежи		**(138 213)**	**(125 489)**	**(12 724)**
Период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду					
	Поступления				
	4111	От продажи продукции, товаров, работ,услуг	4 259	3 549	710
	4112	от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	89 300	74 417	14 883
	4115	авансы полученные	-	-	-
	4119	Прочие поступления	56 713	56 713	-
	4211	От продажи внеоборотных активов	2 041	1 701	340
	Итого поступления		**152 313**	**136 380**	**15 933**
	Платежи				
	4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(4 049)	(3 669)	(380)
	4127	авансы выданные	(2 897)	(2 897)	-
	4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(105 391)	(88 112)	(17 279)
	4225	авансы выданные	-	-	-
	4129	Прочие платежи	(34 752)	(34 752)	-
		НДС уплаченный	(2 396)	-	(2 396)
	Итого платежи		**(149 485)**	**(129 430)**	**(20 055)**
	Результат представлен по строке отчета:				
	4129 2	за 2024год	-	-	1 807
	4129 2	за 2023год	-	-	(4 122)

3.1.8.Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены следующие активы.

Таблица 3.7. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1.	Платежи за предоставление права на результаты интеллектуальной деятельности	12601	-	-	-
2.	Налоги, подлежащие вычету	12603	66	69	71
3.	Недостачи и потери материальных ценностей до установления виновных лиц	12604	10	10	10
4.	Прочие	12605	24	28	33
	Итого	1260	100	107	114

3.1.9.Капитал

Уставный капитал.
Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице.

Таблица 3.8. Акции, выпущенные Обществом

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1.	Выпущенные и полностью оплаченные акции	31 348	31	31 348	31	31 348	31

На 31.12.2024г., на 31.12.2023г., на 31.12.2022г. в обращении находятся 31 348 штук акций номинальной стоимостью за акцию 1 рубль.

Резервный капитал.
Изменение Резервного фонда в течение 2024 года не осуществлялось. Его остаток на 31.12.2024г. и 31.12.2023г. составлял 1 567 рублей.

В составе показателей «прочие» Отчета об изменениях капитала раздела 1. «Движение капитала», отражено:

Таблица 3.9. Расшифровка прочих показателей раздела «1. Движение капитала» Отчета об изменениях капитала

тыс.руб.

№ п/п	Период	Код	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
1.	2023	32137	-	-	-	-	55

2.	2024	33137	-	-	-	-	77
3.	2023	3223	-	-	-	-	-
4.	2024	3323	-	-	-	-	-

В составе прочие показателей за 2023год отражены:

- прочие доходы в сумме 55 тыс.руб., от восстановления невостребованных дивидендов с истечением срока давности (3 года).

В составе прочие показателей за 2024год отражены:

- прочие доходы в сумме 77 тыс.руб., от восстановления невостребованных дивидендов с истечением срока давности (3 года).

3.1.10.Кредиторская задолженность

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

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.4 Раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация о следующих обязательствах Общества:

Таблица 3.10. Прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	прочая, в т.ч.	15210	2	14	60
1.1	- расчеты с персоналом по прочим операциям	152101	-	-	-
1.2	- расчеты по претензиям	152102	-	-	-
1.3	- депонированные суммы	152103	-	-	-
1.5	- ошибочно зачисленные денежные средства	152104	2	14	60
1.6	- расчеты с принципалом	152105	-	-	-
1.7	- расчеты по соглашениям о передаче прав и обязанностей по договорам	152106	-	-	-

3.1.11.Прочие обязательства

Сведения о краткосрочных прочих обязательствах представлены по строке 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

Таблица 3.11. Прочие обязательства

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1.	Прочие обязательства (прочие краткосрочные обязательства)	1550	-	-	-
2.	в т.ч.		-	-	-
3.	налоги, подлежащие восстановлению	15501	-	-	-

3.1.12.Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены следующие пассивы.

Таблица 3.12. Доходы будущих периодов

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1.	Безвозмездное поступление основных средств	15301	2 535	2 954	3 373
2.	Финансирование предупредительных законодательством мероприятий сокращению травматизма	15302	-	-	-
	Итого	1530	2 535	2 954	3 373

3.1.13.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 7 Раздела 7 «Оценочные обязательства». Суммы по графе «Начислено» включают величину созданных в 2024 году оценочных обязательств – 255 тыс. руб.

Оценочное обязательство по оплате отпусков признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку затрат, необходимых для расчетов по этому обязательству по состоянию на 31 декабря 2024 г., включая соответствующие отчисления в виде страховых взносов по единому тарифу на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, а также страховых взносов на обязательное социальное страхование от

несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (далее – страховые взносы), которые возникают при фактических расчетах по обязательству по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определена на основании данных о количестве календарных дней неиспользованного отпуска по каждому работнику Общества, средней дневной заработной платы каждого работника и страховых взносов.

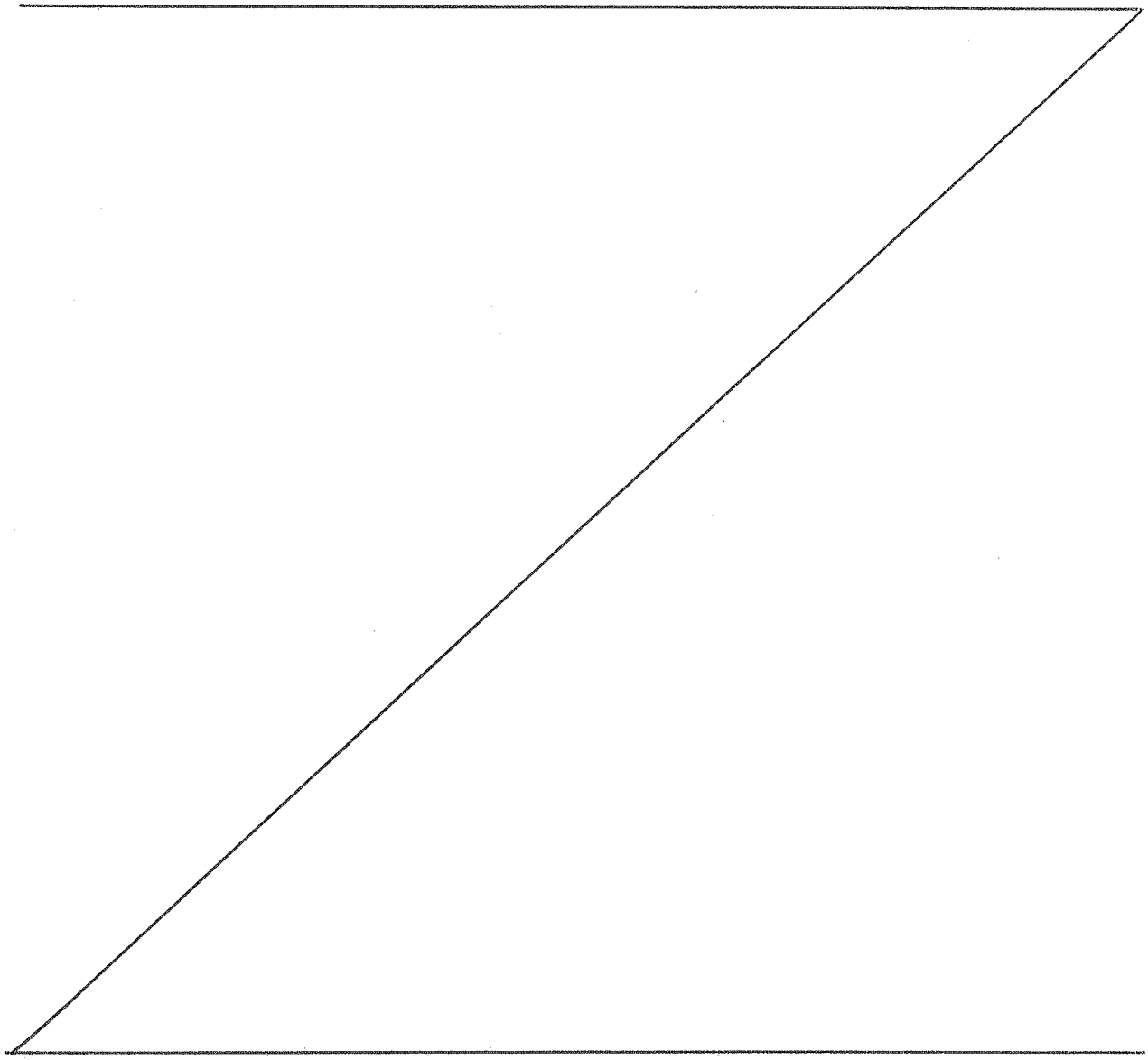
В бухгалтерском учете отражено оценочного обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы на конец отчетного года.

Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год признается в величине, отражающей наиболее достоверную оценку затрат для расчетов по этому обязательству, включая страховые взносы.

Ожидаемый срок погашения оценочных обязательств, числящихся по состоянию на 31.12.2024г. – в течение 2025 года.

Условные обязательства

Общество по состоянию на 31.12.2024г. не имеет условных активов и обязательств.



3.2.Отчет о финансовых результатах

3.2.1.Доходы от обычных видов деятельности

Кроме того, относительно полученных доходов от обычных видов деятельность, поясняем следующее.
В бухгалтерской отчетности приведена полная информация о составе выручки:

- выручка от предоставления в аренду имущества в системе единого тарифа по транспортировке газа (по договорам аренды имущества, заключенным с ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» и АО «Газпром газораспределение Элиста»);
- выручка от предоставления имущества в аренду прочим арендаторам.

3.2.2.Расходы от обычных видов деятельности

Состав затрат на производство (издержек обращения) по экономическим элементам приведен в таблице 6 Раздела 6 «Затраты на производство(расходы на продажу)». В составе материальных затрат включены: материалы, коммунальные услуги (расходы на электроэнергию), услуги по содержанию здания.
Кроме того, в составе затрат на производство (издержек обращения) присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств – 255 тыс. руб. оценочное обязательство по резерву отпускных, оценочное обязательство по выплате вознаграждений (в т.ч. в составе управленческих расходов – 255 тыс. руб.).

Ниже в таблице представлена расшифровка прочих затрат в составе затрат на производство (в составе строки 2120 ОФР и по строке 5650 Раздела 6):

Таблица 3.13. Расшифровка прочих затрат в составе затрат на производство

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
1.	Текущий ремонт	-	21
2.	Капитальный ремонт	-	-
3.	Расходы на страхование	-	-
4.	Аренда земли	191	181
5.	Услуги охраны	-	-
6.	Услуги связи	-	-
7.	Оформление в собственность объектов основных средств	2 898	1 079
8.	Строительно-монтажные работы	-	-
9.	Проектно-изыскательские работы	-	-
10.	Информационно-вычислительные услуги	497	371
11.	Налог на имущество	20 943	20 376
12.	Прочие налоги	3 242	1 781

13.	Услуги по техническому обслуживанию сетей	-	-
14.	Диагностирование газораспределительных сетей	-	-
15.	Аудиторские услуги	854	904
16.	Консультационные услуги	-	-
18.	Услуги на природоохранную деятельность	-	-
19.	Услуги на пожарную безопасность	-	-
20.	Представительские расходы	-	-
21.	Командировочные расходы	-	-
22.	Охрана труда	-	-
23.	Подготовка кадров	-	-
24.	Канцелярские расходы	7	13
25.	Лицензии	-	-
26.	Прочие	590	614
	Итого:	29 222	25 340

Прочие виды расходов в бухгалтерской отчетности составляют менее 10 %, что является не существенным фактом для дальнейшего раскрытия данной информации.

Ниже в таблице представлена расшифровка управленческих расходов по элементам затрат:

Таблица 3.14. Расшифровка управленческих расходов по элементам затрат

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
1.	Материальные затраты	-	-
2.	Затраты на оплату труда, в том числе отчисления по страховым взносам	1 940	1 791
	в т.ч. оценочные обязательства	255	302
3.	Амортизация основных средств	-	-
4.	Услуги связи	-	-
5.	Расходы на страхование	-	-
6.	Услуги охраны	-	-
7.	Информационно - вычислительные услуги	497	371
8.	Командировочные расходы	-	-
9.	Подготовка кадров	-	-
10.	Налоги	-	-
11.	Аудиторские услуги	854	904
12.	Расходы на ПО и лицензии	-	-

13.	Консультационные услуги	-	-
14.	Услуги по управлению	505	505
15.	Прочие	121	168
	Итого	3 917	3 739

3.2.3.Прочие доходы

Ниже в таблице представлена расшифровка «прочих» в составе прочих доходов:

Таблица 3.15. Прочие доходы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
1.	Оплата ранее списанной дебиторской задолженности.	-	-
2.	Выручка от реализации материалов	181	135
4.	Проценты за пользование чужими деньгами	-	-
5.	Возмещение затрат по обучению	-	-
6.	Восстановление амортизации по безвозмездно переданным основным средствам	-	-
7.	Возврат, ранее начисленного и уплаченного штрафа	2	-
8.	Пересчет аренды земли	-	-
9.	Предоставление льготы по транспортному налогу	111	111
	Итого	294	246

3.2.4.Прочие расходы

Ниже в таблице представлена расшифровка «прочих» в составе прочих расходов:

Таблица 3.16. Прочие расходы

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	за 2024г.	за 2023г.
1.	Услуги регистратора	-	-
2.	Агентские услуги по проведению торгов	-	-
3.	Восстановление ранее списанной кредиторской задолженности	-	59
4.	Фактическая стоимость реализации материалов	181	133
5.	Информационные услуги	-	-
6.	Юридические услуги, экспертиза	-	-
7.	Возмещение ущерба по решению суда	-	-
8.	Списание дебиторской задолженности	-	-
9.	Списание ТМЦ(услуг), ПО, лицензий	-	-
10.	Расходы прошлых лет	-	201
11.	Штрафы, пени, неустойки	3	6

№ п/п	Наименование	за 2024г.	за 2023г.
12.	Создание резерва по сомнительным долгам	-	66
13.	Прочие расходы	-	48
	Итого:	**184**	**513**

3.2.5.Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2024 г. следующие показатели:

Таблица 3.17. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2024 год	за 2023 год
1	**2300**	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**70 271**	**35 223**
1.1		в том числе облагаемая по ставке 20%	70 271	35 223
2		**Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль**	**(14 054)**	**(7 045)**
2.1		в том числе облагаемая по ставке 20%	(14 054)	(7 045)
3		**Постоянный налоговый расход (доход)**	**(46)**	**(87)**
4		**Прочее**	**(15 164)**	**2**
4.1		В том числе эффект от пересчета по ставке 25%	(15 117)	-
5		**Расход (доход) по налогу на прибыль**	**(29 264)**	**(7 130)**
6	**2412**	**Отложенный налог на прибыль**	**(16 912)**	**(2 323)**
6.1		в том числе обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	- (1 795)	- (2 323)
6.2		изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	(15 117)	-
6.3		признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
7		**Налог на прибыль (включая налог, удержанный налоговым агентом)**	**(12 352)**	**(4 807)**
8	**2411**	**Текущий налог на прибыль**	**(12 352)**	**(4 807)**
9	**2400**	**Чистая прибыль**	**41 007**	**28 093**

3.2.6.Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» и «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода.
Прочие операции, результат от которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода и формирующий совокупный финансовый результат периода отсутствуют.

3.2.7.Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами (участниками) Общества на годовом собрании представлена следующим расчетом

Таблица 3.18. Распределение прибыли

тыс. руб.

Направление распределения прибыли	Сумма
1. Прибыль к распределению на 31.12.2023	28 093
2. Направления использования прибыли в 2024 году, всего:	28 093
2.1 Прибыль, направленная на капитальные вложения в 2024 году: В том числе направлено на капитальные вложения: - целевые средства, связанные перекладкой газопроводов – 25 473 тыс.руб. - направлено на реализацию инвестпрограммы – 655 тыс.руб. Справочно: объем вложений Общества в 2024 году составил –108 876 тыс. руб., в том числе собственных – 108 876 тыс. руб., - привлеченных – 0 тыс. руб., - для 53 720 тыс. руб. источником являлись амортизационные отчисления 2024г; - плата по Соглашениям о компенсации затрат - 55 156 тыс.руб.	9 045
2.2 Расходы из прибыли, всего:	1 965
в т.ч., дивиденды	1 965
3. Чистая прибыль 2024 года	41 007
4. Всего прибыль к распределению на 31.12.2024 год (стр. 1 – стр. 2 + стр. 3)	41 007

В 2024 году решением акционеров, протокол №1 от «02» июля 2024 г., распределена часть чистой прибыли по итогам 2023 года на выплату дивидендов по акциям в сумме - 1 965 тыс. руб.

3.2.8.Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Таблица 3.19. Показатели прибыли (убытка) на акцию

в руб.

Наименование	за 2024 г.	за 2023 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	41 006 565,62	28 093 063,23
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода руб.	41 006 565,62	28 093 063,23
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	31 348	31 348
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	1 308,11	896,17

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке. Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

4.Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

С учетом требований действующих законодательных и нормативно-правовых актов корректировка вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской отчетности за 2024 отчетный год не производилась.

5.Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1.1.Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Информация о наличии, составе и динамике прочих ценностей, условных прав (активов), обязательств, операций, отраженных на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) раскрыта в Разделе 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.1.2.Информация об операциях со связанными сторонами

Общество контролируется акционерным обществом «Газпром газораспределение».

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

Таблица 3.21. Операции со связанными сторонами 2024 год

тыс.руб.

2024 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)	–	–	–	89 066
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	–	–	–	2 300
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	–	–	–	177 907
Приобретение товаров, работ, услуг	–	–	–	74 986
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	–	–	–	–

2024 год	**Основное хозяйствующее Общество**	**Дочерние общества**	**Зависимые общества**	**Другие связанные стороны**
1	2	3	4	5
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	–	–	–	58 086
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	–	–	–	–
Выдано займов	–	–	–	125 795
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	–	–	–	32 327
Получено кредитов и займов	–	–	–	–
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	–	–	–	–
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	–	–	–	–
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	–	–	–	–
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	–	–	–	–
Дивиденды (доходы от участия) к получению	–	–	–	–
Дивиденды к уплате	945	–	–	1 020
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	–	–	–	–
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	–	–	–	–

В 2024 году резерв сомнительных долгов по операциям со связанными сторонами Обществом не создавался, списание дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами не производилось.

Таблица 3.21. Операции со связанными сторонами 2023 год

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)	–	–	–	89 980
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	–	–	–	1 147
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	–	–	–	157 808
Приобретение товаров, работ, услуг	–	–	–	85 732
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов				
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	–	–	–	16 238
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	–	–	–	–
Выдано займов	–	–	–	149 304
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	–	–	–	9 198
Получено кредитов и займов	–	–	–	–
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	–	–	–	–
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	–	–	–	–

2023 год	**Основное хозяйствующее Общество**	**Дочерние общества**	**Зависимые общества**	**Другие связанные стороны**
1	2	3	4	5
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	–	–	–	–
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	–	–	–	–
Дивиденды (доходы от участия) к получению	–	–	–	–
Дивиденды к уплате	730	–	–	787
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	–	–	–	–
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	–	–	–	–

В 2023 году резерв сомнительных долгов по операциям со связанными сторонами Обществом не создавался, списание дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами не производилось.

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

тыс. руб.

№	Название строки	За 2024 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему Обществу	Из графы 3, в том числе прочие связанные стороны	За 2023 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему Обществу	Из графы 6, в том числе прочие связанные стороны
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	137 592	-	72 398	134 679	-	77 728
4120	Платежи – всего	(66 059)	-	(24 038)	(46 791)	-	(9 591)
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	-	-	-	1 701	-	1 701
4220	Платежи – всего	(69 614)	-	(26 093)	(88 112)	-	(78 066)
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	(1 921)	(945)	(976)	(1 487)	(730)	(677)

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества.

Таблица 3.23. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2024 г.	за 2023 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	573	513
1.1	краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	573	513
	- оплата труда;	311	318
	- отпускные;	39	19
	- премии;	136	160
	- материальная помощь к отпуску;	7	-
	- выплаты членам совета директоров;	80	-
	- прочие выплаты	-	16
1.2	долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	-	-
	- перечисление в негосударственный пенсионный фонд;	-	-
	- страховая премия по договору страхования жизни.	-	-
2	Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и по страховым взносам	266	238

Состав отраженного в пояснении основного управленческого персонала:
- в 2023 г.:
Исполнительный директор;
Исполняющий обязанности главного бухгалтера;
- в 2024 г.:
Исполнительный директор;
Исполняющий обязанности главного бухгалтера.

Вознаграждение управляющей компании

Сумма вознаграждения управляющей компании ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону», начисленная по договору №06/09 от 01.01.2009г. составила:
- за 2024 год в сумме 606 тыс.руб,в том числе НДС 20%-101 тыс.руб.;
- за 2023 год в сумме 606 тыс.руб,в том числе НДС 20%-101 тыс.руб.

5.1.3.Информация о бенефициарных владельцах

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев, в соответствии с пунктом 8 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» - бенефициарный владелец АО «Ростовгоргаз» не выявлен в связи со следующими обстоятельствами.

Акционерами АО «Ростовгоргаз» являются:

АО «Газпром газораспределение» (доля 48,0796%);

Департамент имущественно-земельных отношений г.Ростова-на-Дону (доля 38,299%);

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» (доля 7,2987%);

Физические лица 119 человек (доля составляет 6,3226%);

Исходя из доли участия акционеров в капитале АО «Ростовгоргаз» установлено, что физические лица 119 человек доля каждого из которых в капитале не превышает 5%,

Департамент имущественно-земельных отношений г.Ростова-на-Дону входит в структуру Администрации г.Ростова-на-Дону и является органом муниципальной власти.

Акционерами ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» являются:

- АО «Газпром газораспределение» (доля 74,999 %);

-Муниципальные образования Ростовской области (доля 5,39%)

- Физические и юридические лица с долей каждого менее 5 %.

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,93 %);

- ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (доля - 0,07 %).

Единственным участником ООО «Газпром межрегионгаз» является ПАО «Газпром» (доля участия 100%).

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

Акционерами ПАО «Газпром» являются:

- Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (доля 38,37 %);

- АО «Роснефтегаз» (доля – 10,97 %);

- Физические и юридические лица с долей каждого менее 5 %.

Акционером АО «Роснефтегаз» является:

- Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (доля 100 %);

5.1.4.События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2024 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

5.1.5.Налоги и страховые взносы

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. За 202 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе:

Таблица 3.24. Налоги и страховые взносы

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2024г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	(478)	(7 147)	7 118	(507)
Прибыль	938	(12 352)	8 166	(3 248)
Налог на имущество	(5 276)	(20 991)	20 906	(5 361)
НДФЛ	4	(209)	211	6
Госпошлина	-	(8)	8	-
Земельный налог	(370)	(2 942)	2 577	(735)
Транспортный налог	(67)	(188)	97	(158)
Плата за негативное воздействие на загрязняющую среду	2	(1)	-	1
Итого	(5 247)	(43 748)	39 083	(10 002)
Страховые взносы	(32)	(465)	457	(40)
Штрафы	-	(2)	2	-
Итого	**(5 279)**	**(44 215)**	**39 542**	**(10 042)**

5.1.6.Информация по сегментам

В отчетном периоде Общество не размещало ценные бумаги, решение о раскрытии информации по сегментам, ввиду их отсутствия не принималось.

5.1.7.Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде и в период с 01.01.2025года по дату подписания настоящей отчетности у Общества не возникло намерения о прекращении какого-либо осуществляемого вида деятельности.

5.1.8.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 2024 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 2024 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.

Руководитель А.В. Чалов

10 марта 2025 года