# Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Яргазсервис»

## МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Яргазсервис» (далее - АО «Яргазсервис») (ОГРН 1037600201077), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - отчета об изменениях капитала за 2023 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2023 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

## ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «Яргазсервис» 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.

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

Руководство АО «Яргазсервис» 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 «Яргазсервис» 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 «Яргазсервис», 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 «Яргазсервис».

## 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 «Яргазсервис»;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Яргазсервис» 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 «Яргазсервис» 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 «Яргазсервис» 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 «Яргазсервис», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Заместитель генерального директора по контролю качества ООО «Аудит-НТ» (Доверенность № 12 от 23.01.2024) — Гурова Мария Михайловна, ОРНЗ 21606070667

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение: — Мешкова Евгения Викторовна, ОРНЗ 21606091424

«22» марта 2024 г.

## АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

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

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

ОРНЗ 11206022602

# Бухгалтерский баланс
## на 31 декабря 20 23 г.

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710001 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2023 |
| Организация Акционерное общество " Яргазсервис" | по ОКПО | 03310735 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7603001303 | | |
| Вид экономической деятельности | по | | | |
| Аренда и лизинг прочих машин и оборудования пром. назначения | ОКВЭД 2 | 77.39.29 | | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности | | | | |
| Непуб.акционерное общество/иная смешанная российская собственность | по ОКОПФ/ОКФС | 12267 | 49 | |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 | | |

Местонахождение (адрес) 150020 г, Ярославль ул,Цветочная д.7

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

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "Аудит-новые технологии"

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

| Поясне-ния | Наименование показателя | Код | 31 декабря 20 23 г. | На 31 декабря 20 22 г. | На 31 декабря 20 21 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **АКТИВ** | | | | |
| | **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| 3.1.1. | **Нематериальные активы** | **1110** | 112 | 47 | 53 |
| | **Результаты исследований и разработок** | **1120** | - | - | - |
| | **Нематериальные поисковые активы** | **1130** | - | - | - |
| | **Материальные поисковые активы** | **1140** | - | - | - |
| 3.1.2 | **Основные средства** | **1150** | 200604 | 224471 | 250367 |
| | в том числе: | | | | |
| | **основные средства в организации** | **11501** | 199803 | 223987 | 249828 |
| | земельные участки | 115011 | 436 | 436 | 436 |
| | здания | 115012 | 28201 | 29914 | 31628 |
| | сооружения и передаточные устройства | 115013 | 147508 | 163410 | 180648 |
| | машины и оборудование | 115014 | 12253 | 17151 | 22071 |
| | транспортные средства | 115015 | 9630 | 11034 | 12737 |
| | производственный и хозяйственный инвентарь | 115016 | 189 | 258 | 326 |
| | прочие | 115017 | 1586 | 1784 | 1982 |
| | **незавершенные капитальные вложения** | **11502** | 801 | 484 | 539 |
| | строительство объектов основных средств | 115021 | 801 | 484 | 539 |
| | предоплата строительных работ | 115023 | - | - | - |
| 3.1.3. | **Доходные вложения в материальные ценности** | **1160** | 306044 | 269059 | 165372 |
| | в том числе: | | | | |
| | земельные участки | 11601 | 14522 | 14522 | - |
| | сооружения и передаточные устройства | 11602 | 53848 | 55734 | 55505 |
| | машины и оборудование | 11603 | 177564 | 136651 | 90820 |
| | здания | 11604 | 52167 | 53372 | 12597 |
| | транспортные средства | 11605 | 7943 | 8780 | 6450 |
| 3.1.4. | **Финансовые вложения** | **1170** | - | - | - |
| | **Отложенные налоговые активы** | **1180** | 1338 | 1092 | 952 |
| 3.1.5. | **Прочие внеоборотные активы** | **1190** | - | - | 46 |
| | **в том числе:** | | | - | |
| | **платежи за предоставленные права** | **11902** | - | - | 46 |
| | права пользования результатами интеллектуальной деятельности | 119021 | - | - | 46 |
| | **прочие** | **11903** | - | - | - |
| | **Итого по разделу I** | **1100** | **508098** | **494669** | **416790** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 3.1.6. | Запасы | 1210 | - | - | - |
| | в том числе: | | | | - |
| | материалы | 12101 | - | - | - |
| | товары | 12102 | - | - | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 4470 | 597 | - |
| 3.1.7. | Дебиторская задолженность | 1230 | 90576 | 8481 | 6702 |
| | в том числе: | | | | |
| | ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев | 12301 | - | - | - |
| | ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев | 12302 | 90576 | 8481 | 6702 |
| | расчеты с покупателями и заказчиками | 123021 | 6134 | 6032 | 5845 |
| | авансы выданные | 123022 | 83 | 192 | 180 |
| | прочая | 123023 | 84 359 | 2257 | 677 |
| 3.1.8. | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 46158 | 49000 | 49000 |
| | в том числе: | | | | |
| | долговые ценные бумаги | 12401 | - | - | - |
| | предоставленные займы | 12402 | 46158 | 49000 | 49000 |
| | в депозиты кредитных организаций | 12403 | - | - | - |
| | прочие | 12404 | - | - | - |
| 3.1.9. | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 10 | 56241 | 140146 |
| | в том числе: | | | | |
| | на расчетных счетах | 12501 | - | 56234 | 140137 |
| | касса организации | 12502 | 10 | 7 | 9 |
| | депозиты кредитных организаций | 12503 | - | - | - |
| 3.1.10. | Прочие оборотные активы | 1260 | - | - | 43 |
| | в том числе: | | | - | |
| | расходы будущих периодов | 12601 | - | - | 43 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 141214 | 114319 | 195891 |
| | БАЛАНС | 1600 | 649312 | 608988 | 612681 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 23 г. | На 31 декабря 20 22 г. | На 31 декабря 20 21 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | ПАССИВ<br>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| 3.1.11. | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 17 | 17 | 17 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | ( - ) | ( - )[7] | ( - )[7] |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | в том числе: | | | | |
| | основных средств | 13401 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 68282 | 68282 | 68282 |
| | Резервный капитал | 1360 | 1 | 1 | 1 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 492237 | 488146 | 481580 |
| | в том числе: | | | | |
| | отчетного периода | 13701 | 10824 | 13938 | 15056 |
| | в прочей части | 137011 | 10824 | 13938 | 15056 |
| | прошлых лет | 13702 | 481413 | 474208 | 466524 |
| | в прочей части | 137021 | 481413 | 474208 | 466524 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 560537 | 556446 | 549880 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 44254 | 45076 | 46720 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | 134 | 134 | 134 |
| | в том числе: | | - | - | - |
| | в части, предназначенной для целевого финансирования программ капитальных вложений прошлых лет | 14501 | 134 | 134 | 134 |
| | в части, предназначенной для целевого финансирования программ капитальных вложений текущего года | 14502 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 44388 | 45210 | 46854 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | | | |
| 3.1.12. | Кредиторская задолженность | 1520 | 42172 | 4807 | 13075 |
| | в том числе: | | | | |
| | расчеты с поставщиками и подрядчиками | 15201 | 38602 | 2103 | 11045 |
| | авансы полученные | 15202 | 849 | 206 | 28 |
| | расчеты по страховым взносам | 15203 | 69 | - | 7 |
| | расчету по налогам и сборам | 15204 | 1812 | 1746 | 1350 |
| | расчеты с персоналом по оплате труда | 15205 | - | 52 | - |
| | задолженность (акционерам) по выплате доходов | 15206 | 728 | 694 | 641 |
| | расчеты с разными кредиторами | 15207 | 112 | 6 | 4 |
| 3.1.13. | Доходы будущих периодов | 1530 | 1911 | 2130 | 2351 |
| | в том числе: | | | | |
| | безвозмездные поступления внеоборотных активов | 15301 | 1911 | 2130 | 2351 |
| 3.1.14. | Оценочные обязательства | 1540 | 304 | 395 | 521 |
| | в том числе: | | | | |
| | Резерв на оплату отпусков | 15401 | 21 | 41 | 13 |
| | Резерв на вознаграждение | 15402 | 283 | 354 | 508 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 44387 | 7332 | 15947 |
| | БАЛАНС | 1700 | 649312 | 608988 | 612681 |

Руководитель _____ А.И.Базин
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Слепышева О.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

"06" марта 2024 г.

# Отчет о финансовых результатах

за год 20 23 г.

| Коды | | |
|---|---|---|
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2023 |
| 03310735 | | |
| 7603001303 | | |
| 77.39.29 | | |
| 12267 | 49 | |
| 384 | | |

Организация Акционерное общество "Яргазсервис"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности аренда и лизинг прочих машин и оборудов. пром.назн.
Организационно-правовая форма/форма собственности
непубл.акционерное общество/иная смешанная рос.собствен.
Единица измерения: тыс. руб.

| Поясне-ния | Наименование показателя | Код | За год 20 23 г. | За год 20 22 г. |
|---|---|---|---|---|
| 3.2.1. | Выручка | 2110 | **58631** | **58497** |
| | в том числе аренда | 2111 | 58631 | 58497 |
| 3.2.2. | Себестоимость продаж | 2120 | ( **51306** ) | ( **53258** ) |
| | в том числе аренда | 2121 | ( 51306 ) | ( 53258 ) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | **7325** | **5239** |
| 3.2.2. | Коммерческие расходы | 2210 | ( - ) | ( - ) |
| 3.2.2. | Управленческие расходы | 2220 | ( - ) | ( - ) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | **7325** | **5239** |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| 3.2.3. | Проценты к получению | 2320 | 6609 | 12716 |
| | Проценты к уплате | 2330 | ( - ) | ( - ) |
| 3.2.3 | Прочие доходы | 2340 | 941 | 1088 |
| 3.2.4. | Прочие расходы | 2350 | ( 1204 ) | ( 1453 ) |
| | в том числе: выплаты соц.характ. и членам РК | 2351 | ( 561 ) | ( 692 ) |
| | налоги с выплат соц,характера | 2352 | ( 13 ) | ( 37 ) |
| | прочие | 2353 | ( 630 ) | ( 724 ) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | **13671** | **17590** |
| 3.2.5. | Налог на прибыль | 2410 | ( 2847 ) | ( 3652 ) |
| | в т.ч. текущий налог на прибыль | 2411 | ( 3900 ) | ( 5425 ) |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | 1053 | 1773 |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| 3.2.6. | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | **10824** | **13938** |
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода [7] | | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 10824 | 13938 |
| 3.2.7. | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | 1 | 1 |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель _____ (подпись) А.И.Базин (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Слепышева О.В. (расшифровка подписи)

" 06 " марта 20 24 г.

# Отчет об изменениях капитала
## за 2023 г.

| | | КОДЫ | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710004 | | |
| | Дата (число,месяц, год) | 31 | 12 | 2023 |
| Организация **Акционерное общество "Яргазсервис"** | по ОКПО | 03310735 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7603001303 | | |
| Вид экономическ деятельности **аренда и лизинг прочих машин и оборудования пром.назначения** | по ОКВЭД 2 | 77.39.29 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | | | | |
| **Непубл.акционерное общество /иная смешанная росссийская собственность** | по (ОПФ/ОКФС | 12267 | 49 | |
| Единица измерения **тыс. руб.** | по ОКЕИ | 384 | | |

## 1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспре-деленная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Величина капитала на 31 Декабря 2021 г. | 3100 | 17 | - | 68282 | 1 | 481580 | 549880 |
| **За 2022 г.** | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | 14140 | 14140 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 13938 | 13938 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (дивиденды) | 3213 | X | X | - | X | 202 | 202 |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3216 | | | | | | |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспре-деленная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | (7574) | (7574) |
| в том числе: убыток | 3221 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (выплаты соц.хар.) | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | (7528) | (7528) |
| Переход ФСБУ 14 | 3228 | - | - | - | - | (46) | (46) |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 Декабря 2022 г. | 3200 | 17 | - | 68282 | 1 | 488146 | 556446 |
| **За 2023 г.** Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 11060 | 11060 |
| в том числе: чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 10824 | 10824 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (дивиденды) | 3313 | X | X | - | X | 181 | 181 |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| переход на ФСБУ 14 | 3317 | | | | | 55 | 55 |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | (6969) | (6969) |
| в том числе: убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (выплаты соц.хар.) | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | (6969) | (6969) |
| прочее | 3328 | - | - | - | - | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 Декабря 2023 г. | 3300 | 17 | - | 68282 | 1 | 492237 | 560537 |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2021 г. | Изменения капитала за 2022 г. | | На 31 Декабря 2022 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| **Капитал - всего** | | 549880 | 13938 | (7326) | 556492 |
| до корректировок | 3400 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | (46) | (46) |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | 549880 | 13938 | (7372) | 556446 |
| в том числе: | | - | - | - | - |
| нераспределенная прибыль (непокрытый | | 481580 | 13938 | (7326) | 488192 |
| до корректировок | 3401 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | - | | | - |
| изменением учетной политики | 3411 | - | | (46) | (46) |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | 481580 | 13938 | (7372) | 488146 |
| добавочный капитал | | 68282 | - | - | 68282 |
| до корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | - | - | - | - |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | 68282 | - | - | 68282 |
| уставный капитал | | | | | |
| до корректировок | 3402 | 17 | - | - | 17 |
| корректировка в связи с: | | - | - | - | - |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | 17 | - | - | 17 |
| резервный капитал | | 1 | - | - | 1 |
| до корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | - | - | - | - |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | 1 | - | - | 1 |

Форма 0710004 с.4

## 3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2023 г. | На 31 Декабря 2022 г. | На 31 Декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| Чистые активы | 3600 | 562448 | 558576 | 552231 |

Руководитель _____ Базин А.И.

Главный бухгалтер _____ Слепышева О.В.

"__06_" _марта__ 2024 г.

## Отчет о движении денежных средств
## за год 20 23 г.

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710005 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2023 |
| Организация: Акционерное общество "Яргазсервис" | по ОКПО | 03310735 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7603001303 | | |
| Вид экономической деятельности: Аренда и лизинг прочих машин и оборудования пром.назнач. | по ОКВЭД2 | 77.39.29 | | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности: Непуб.акционерное общество/иная смешанная росссийская собственность | по ОКОПФ/ОКФС | 12267 | 49 | |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 | | |

| Поясне-ния | Наименование показателя | Код | За январь-декабрь 20 23 г. | За январь-декабрь 20 22 г. |
|---|---|---|---|---|
| | **Денежные потоки от текущих операций** | | | |
| | Поступления - всего | 4110 | 69841 | 71509 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 70 | 247 |
| | в том числе по взаимозависимым лицам | 41111 | - | - |
| | арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 58655 | 58339 |
| | в том числе по основному обществу | 41121 | 58355 | 58339 |
| | от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| | авансы полученные | 4114 | 706 | 172 |
| | проценты полученные | 4115 | 6690 | 12731 |
| | НДС | 4116 | 878 | - |
| | Займ по кэш пулу | 4117 | 2842 | - |
| | в том числе по основному обществу | 41171 | - | - |
| | прочие поступления | 4119 | - | 20 |
| | Платежи - всего | 4120 | ( 99965 ) | ( 26125 ) |
| | в том числе: | | | |
| | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | ( 2897 ) | ( 3674 ) |
| | в связи с оплатой труда работников | 4122 | ( 4397 ) | ( 5836 ) |
| | процентов по долговым обязательствам | 4123 | ( - ) | ( - ) |
| | налога на прибыль организаций | 4124 | ( 2925 ) | ( 6360 ) |
| | на расчеты по налогам и сборам прочие | 4125 | ( 39836 ) | ( 6315 ) |
| | авансы выданные | 4126 | ( 69 ) | ( 160 ) |
| | НДС | 4127 | ( - ) | ( 3655 ) |
| | Займ безпроцентный | 4128 | ( 49000 ) | ( - ) |
| | в том числе по основному обществу | 41281 | ( 49000 ) | ( - ) |
| | в том числе по взаимозависимым лицам | 41282 | ( - ) | ( - ) |
| П-2 3.1.9 | прочие платежи | 4129 | ( 841 ) | ( 125 ) |
| | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | ( 30124 ) | 45384 |

| Поясне-ния | Наименование показателя | Код | За январь-декабрь 20 23 г. | За январь-декабрь 20 22 г. |
|---|---|---|---|---|
| | **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | |
| | Поступления - всего | 4210 | - | - |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | - |
| | от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| | от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | - | - |
| | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| | прочие поступления | 4219 | - | - |
| | Платежи - всего | 4220 | ( 19466 ) | ( 122141 ) |
| | в том числе: | | | |
| | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | ( 19466 ) | ( 122141 ) |
| | 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 | ( - ) | ( - ) |
| | прочие платежи | 4229 | ( - ) | ( - ) |
| | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | **4200** | ( 19466 ) | ( 122141 ) |
| | **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 | - | - |
| | выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений | 4315 | - | - |
| | проценты полученные | 4316 | - | - |
| | прочие поступления | 4319 | - | - |

| Поясне-ния | Наименование показателя | Код | За январь-декабрь 20 23 г. | За январь-декабрь 20 22 г. |
|---|---|---|---|---|
| П-2 5.1.2 | Платежи - всего | 4320 | ( 6641 ) | ( 7148 ) |
| | 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 | ( 6641 ) | ( 7148 ) |
| | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | ( - ) | ( - ) |
| | покупка ценных бумаг и иных финансовых вложений | 4324 | ( - ) | ( - ) |
| | прочие платежи | 4329 | ( - ) | ( - ) |
| | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | ( 6641 ) | ( 7148 ) |
| | **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | 4400 | ( 56231 ) | 83905 |
| | **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода** | 4450 | 56241 | 140146 |
| | **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** | 4500 | 10 | 56241 |
| | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель _____ Базин А.И.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 06 " марта 2024 г.

Главный бухгалтер _____ Слепышева О.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Акционерное общество "Яргазсервис" ИНН 7603001303 КПП 760301001 150020 г. Ярославль ул.Цветочная д.7

## 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
### 1.1 Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | Переоценка | | | |
| | | | Первона-чальная стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Первона-чальная стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения | Начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первона-чальная стоимость | Накопленная амортизация | Первона-чальная стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| **Нематериальные активы - всего** | 5100 | За 2023 г. | 56 | (9) | 78 | - | - | (13) | - | - | - | 134 | (22) |
| | 5110 | За 2022 г. | 56 | (3) | - | - | - | (6) | - | - | - | 56 | (9) |
| в том числе: товарный знак и объекты интелектуальной собственности | 5101 | За 2023 г. | 56 | (9) | 78 | - | - | (13) | - | - | - | 134 | (22) |
| | 5111 | За 2022 г. | 56 | (3) | - | - | - | (6) | - | - | - | 56 | (9) |

### 1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2022 г. | На 31 Декабря 2021 г. | На 31 Декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5120 | - | - | - |

### 1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2023 г. | На 31 Декабря 2022 г. | На 31 Декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5130 | - | - | - |

### 1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | |
| | | | Первона-чальная стоимость | Часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | Первона-чальная стоимость | Часть стоимости, списанной на расходы | Часть стоимости, списанная на расходы за период | Первона-чальная стоимость | Часть стоимости, списанной на расходы |
| **НИОКР - всего** | 5140 | За 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | За 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 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 2023 г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | За 2022 г. | - | - | - | - | - |
| **Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего** | 5180 | За 2023 г. | - | - | - | - | - |
| | 5190 | За 2022 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5181 | За 2023 г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | За 2022 г. | - | - | - | - | - |

## 2. Основные средства

### 2.1 Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | |
| | | | Первона-чальная стоимость | Накопленная амортизация | Поступило | Первона-чальная стоимость | Накопленная амортизация | Начислено амортизации | Первона-чальная стоимость | Накопленная амортизация |
| **Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего** | 5200 | За 2023 г. | 1085843 | (861856) | - | (135) | 129 | (24178) | 1085708 | (885905) |
| | 5210 | За 2022 г. | 1086746 | (836918) | - | (903) | 740 | (25678) | 1085843 | (861856) |
| в том числе:земельные участки | 5201 | За 2023 г. | 436 | (-) | - | (-) | - | (-) | 436 | (-) |
| | 5211 | За 2022 г. | 436 | (-) | - | (-) | - | - | 436 | (-) |
| здания | 5202 | За 2023 г. | 63325 | (33411) | - | (-) | - | (1713) | 63325 | (35124) |
| | 5212 | За 2022 г. | 63325 | (31697) | - | (-) | - | (1714) | 63325 | (33411) |
| сооружения и передаточные устройства | 5203 | За 2023 г. | 925915 | (762505) | - | (25) | 19 | (15896) | 925890 | (778382) |
| | 5213 | За 2022 г. | 925962 | (745314) | - | (47) | 43 | (17234) | 925915 | (762505) |
| машины и оборудование | 5204 | За 2023 г. | 64975 | (47824) | - | (110) | 110 | (4898) | 64865 | (52612) |
| | 5214 | За 2022 г. | 64994 | (42923) | - | (19) | 19 | (4920) | 64975 | (47824) |
| транспортные средства | 5205 | За 2023 г. | 25493 | (14459) | - | (-) | - | (1404) | 25493 | (15863) |
| | 5215 | За 2022 г. | 26330 | (13593) | - | (837) | 678 | (1544) | 25493 | (14 459) |
| производственный и хозяйственный инвентарь | 5206 | За 2023 г. | 990 | (732) | - | (-) | - | (69) | 990 | (801) |
| | 5216 | За 2022 г. | 990 | (664) | - | (-) | - | (68) | 990 | (732) |
| прочие | 5207 | За 2023 г. | 4709 | (2925) | - | (-) | - | (198) | 4709 | (3123) |
| | 5217 | За 2022 г. | 4709 | (2727) | - | - | - | (198) | 4709 | (2 925) |
| **Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего** | 5220 | За 2023 г. | 349214 | (80155) | 50067 | (-) | - | (13082) | 399281 | (93237) |
| | 5230 | За 2022 г. | 234639 | (69267) | 114575 | (-) | - | (10888) | 349214 | (80155) |
| в том числе:сооружения | 5221 | За 2023 г. | 75414 | (19680) | - | (-) | - | (1886) | 75414 | (21566) |
| | 5231 | За 2022 г. | 73400 | (17895) | 2014 | (-) | - | (1785) | 75414 | (19680) |
| машины и оборудование | 5222 | За 2023 г. | 191417 | (54 766) | 50067 | (-) | - | (9154) | 241484 | (63920) |
| | 5232 | За 2022 г. | 138134 | (47314) | 53283 | (-) | - | (7452) | 191417 | (54766) |
| Здания | 5223 | За 2023 г. | 57519 | (4 147) | - | (-) | - | (1205) | 57519 | (5352) |
| | 5233 | За 2022 г. | 15749 | (3152) | 41770 | (-) | - | (995) | 57519 | (4147) |
| Транспортные средства | 5234 | За 2023 г. | 10342 | (1 562) | - | (-) | - | (837) | 10342 | (2399) |
| | 5234 | За 2022 г. | 7356 | (906) | 2986 | (-) | - | (656) | 10342 | (1562) |
| Земельные участки | 5234 | За 2023 г. | 14522 | (-) | - | (-) | - | (-) | 14522 | (-) |
| | 5234 | За 2022 г. | - | (-) | 14522 | (-) | - | (-) | 14522 | (-) |

## 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 | | |
| **Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего** | 5240 | За 2023 г. | 484 | | 50384 | ( | - | )( | 50067 | | 801 |
| | 5250 | За 2022г. | 539 | | 116086 | ( | 1566 | )( | 114575 | | 484 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| незавершенные строительные работы | 5241 | За 2023 г. | - | | - | ( | - | )( | - | | - |
| | 5251 | За 2022г. | - | | | ( | - | )( | - | | |
| незавершенное приобретение (улучшение) основных средств | 5242 | За 2023 г. | 484 | | 50384 | ( | - | )( | 50067 | | 801 |
| | 5252 | За 2022 г. | 539 | | 116086 | ( | 1566 | )( | 114575 | | 484 |

## 2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

| Наименование показателя | Код | За 2023 г. | | За2022г. |
|---|---|---|---|---|
| **Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего** | 5260 | - | | - |
| **Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего** | 5270 | 14 | | 4 |
| в том числе: | | | | |
| передаточные устройства -газопроводы | 5271 | 14 | | 4 |

## 2.4 Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2023 г. | На 31 Декабря 2022г. | На 31 Декабря 2021г. |
|---|---|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 505847 | 493046 | 331034 |
| 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 | 2617 | 2475 | 2152 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | 26702 | 30134 | 29937 |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |

## 3. Финансовые вложения

### 3.1 Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло (погашено) | | | | | |
| | | | Первона-чальная стоимость | Накопленная корректировка | Поступило | Первона-чальная стоимость | Накопленная корректировка | Начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | Первона-чальная стоимость | Накопленная корректировка |
| **Долгосрочные - всего** | 5301 | За 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | За 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Краткосрочные - всего** | 5305 | За 2023 г. | **49000** | - | 17908 | **(20750)** | - | - | - | **46158** | - |
| | 5315 | За 2022 г. | **49000** | - | - | - | - | - | - | **49000** | - |
| в том числе: | | | | | | - | | | | | |
| в долговые ценные бумаги и займы | 5306 | За 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | За 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в предоставленные займы | 5307 | За 2023 г. | 49000 | - | 17908 | (20750) | - | - | - | **46158** | - |
| | 5317 | За 2022 г. | 49000 | - | - | - | - | - | - | 49000 | - |
| прочие | 5308 | За 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5318 | За 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Финансовых вложений - итого** | 5300 | За 2023 г. | **49000** | - | **17908** | **(20750)** | - | - | - | **46158** | - |
| | 5310 | За 2022 г. | **49000** | - | - | - | - | - | - | **49000** | - |

### 3.2 Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2023 г. | На 31 Декабря 2022 г. | На 31 Декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| **Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего** | 5320 | - | - | - |
| **Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего** | 5325 | - | - | - |
| **Иное использование финансовых вложений** | 5329 | - | - | - |

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под обесценение запасов | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под обесценение | убытков от обесценения | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под обесценение |
| Запасы - всего | 5400 | за 2023 г. | - | - | 14 | (14) | - | - | X | - | - |
| | 5420 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | X | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5421 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Готовая продукция | 5402 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2023 г. | - | - | 14 | (14) | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе | 5407 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5408 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5428 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | 5446 | - | - | - |

## 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Поступление | | Выбыло | | | | | | |
| | | | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительными долгам | В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | Погашение | Списание на финансовый результат | Восстановление резерва | Начисление резерва сомнительных долгов | Списание задолженности за счет резерва по сомнительным долгам | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам |
| **Долгосрочная дебиторская задолженность - всего** | 5501 | За 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | За 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Краткосрочная дебиторская задолженность - всего** | 5510 | За 2023 г. | 8490 | ( 9 ) | 90576 | - | ( 8481 ) | - | - | ( - ) | 9 | 90576 | ( - ) |
| | 5530 | За 2022 г. | 7497 | ( 795 ) | 8490 | - | ( 6711 ) | - | - | ( - ) | 786 | 8490 | ( 9 ) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| покупателей и заказчиков | 5511 | За 2023 г. | 6041 | ( 9 ) | 6134 | - | ( 6032 ) | - | - | ( - ) | 9 | 6134 | ( - ) |
| | 5531 | За 2022 г. | 6640 | ( 795 ) | 6041 | - | ( 5854 ) | - | - | ( - ) | 786 | 6041 | ( 9 ) |
| авансы прочим организациям | 5512 | За 2023 г. | 192 | ( - ) | 83 | - | ( 192 ) | - | - | ( - ) | - | 83 | ( - ) |
| | 5532 | За 2022 г. | 180 | ( - ) | 192 | - | ( 180 ) | - | - | ( - ) | - | 192 | ( - ) |
| прочие дебиторы | 5513 | За 2023 г. | 2257 | ( - ) | 84359 | - | ( 2257 ) | - | - | ( - ) | - | 84359 | ( - ) |
| | 5533 | За 2022 г. | 677 | ( - ) | 2257 | - | ( 677 ) | - | - | ( - ) | - | 2257 | ( - ) |
| **Итого** | 5500 | За 2023 г. | 8490 | ( 9 ) | 90576 | - | ( 8481 ) | - | - | ( - ) | 9 | 90576 | ( - ) |
| | 5520 | За 2022 г. | 7497 | ( 795 ) | 8490 | - | ( 6711 ) | - | - | ( - ) | 786 | 8490 | ( 9 ) |

### 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2023 г. | | На 31 Декабря 2022 г. | | На 31 Декабря 2021 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | 9 | - | 795 | - |
| в том числе: | | | | - | - | | |
| покупателей и заказчиков | 5541 | - | - | 9 | - | 795 | - |
| авансы по прочим организациям | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочие дебиторы | 5543 | - | - | - | - | - | - |

## 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Поступление | Выбыло | | | |
| | | | | В результате хозяйственных операций | Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления | Погашение | Списание на финансовый результат ФСБУ 14 | Начисление резерва сомнительных долгов | |
| **Долгосрочная кредиторская задолженность - всего** | 5551 | За 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | За 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| **Краткосрочная кредиторская задолженность - всего** | 5560 | За 2023 г. | 4807 | 42172 | - | (4807) | (-) | - | 42172 |
| | 5580 | За 2022 г. | 13075 | 4927 | - | (13075) | (120) | - | 4807 |
| в том числе: прочие поставщики и подрядчики | 5561 | За 2023 г. | 2103 | 38602 | - | (2103) | (-) | - | 38602 |
| | 5581 | За 2022 г. | 11045 | 2223 | - | (11045) | (120) | - | 2103 |
| авансы полученные | 5562 | За 2023 г. | 206 | 849 | - | (206) | ( ) | - | 849 |
| | 5582 | За 2022 г. | 28 | 206 | - | (28) | (-) | - | 206 |
| расчеты по страховым взносам | 5563 | За 2023 г. | - | 69 | - | (-) | (-) | - | 69 |
| | 5583 | За 2022 г. | 7 | - | - | (7) | (-) | - | - |
| расчеты по налогам и сборам | 5563 | За 2023 г. | 1746 | 1812 | - | (1746) | (-) | - | 1812 |
| | 5583 | За 2022 г. | 1350 | 1746 | - | (1350) | (-) | - | 1746 |
| расчеты с персоналом по оплате труда | 5563 | За 2023 г. | 52 | - | - | (52) | (-) | - | - |
| | 5583 | За 2022 г. | - | 52 | - | (-) | (-) | - | 52 |
| задолженность (акционерам) по выплате доходов | 5563 | За 2023 г. | 694 | 728 | - | (694) | (-) | - | 728 |
| | 5583 | За 2022 г. | 641 | 694 | - | (641) | (-) | - | 694 |
| расчеты с прочими кредиторами | 5565 | За 2023 г. | 6 | 112 | - | (6) | (-) | - | 112 |
| | 5585 | За 2022 г. | 4 | 6 | - | (4) | (-) | - | 6 |
| **Итого** | 5550 | За 2023 г. | 4807 | 42172 | - | (4807) | (-) | X | 42172 |
| | 5570 | За 2022 г. | 13075 | 4927 | - | (13075) | (120) | X | 4807 |

## 5.4 Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2023 г. | На 31 Декабря 2022г. | На 31 Декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| **Всего** | 5590 | - | - | - |
| в том числе: расчеты с покупателями и подрядчиками | 5591 | - | - | - |

## 6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 2023 г. | За 2022 г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | - | - |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 3207 | 4313 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 1064 | 1211 |
| Амортизация | 5640 | 37274 | 36572 |
| Прочие затраты | 5650 | 9761 | 11162 |
| Итого по элементам | 5660 | 51306 | 53258 |
| Изменение остатков (прирост[-]): | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение[+]): | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам | 5600 | 51306 | 53258 |

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Оценочные обязательства** | 1540 | 395 | 568 | (659) | | 304 |
| в том числе: | | | | | | |
| резерв на оплату отпусков | 15401 | 41 | 286 | (306) | | 21 |
| резерв на вознаграждение | 15402 | 354 | 282 | (353) | - | 283 |

Руководитель _____ А.И.Базин

Главный бухгалтер _____ О.В.Слепышева

"06" марта 2024 г.

# ПОЯСНЕНИЯ
# К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 год
# АО «Яргазсервис»

# Оглавление

**1. Общие сведения ..... 3**
1.1. Общая информация ..... 3
1.2. Филиалы (структурные подразделения) ..... 4
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах ..... 5
**2. Раскрытие применяемых способов ведения учета ..... 6**
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности ..... 6
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности ..... 6
2.3. Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств ..... 6
2.4.Нематериальные активы ..... 6
2.5. Основные средства ..... 7
2.6. Финансовые вложения ..... 8
2.7. Материально-производственные запасы ..... 9
2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты ..... 10
2.9. Расходы по обычным видам деятельности ..... 10
2.10. Расходы будущих периодов ..... 10
2.11. Дебиторская задолженность ..... 10
2.12. Капитал ..... 10
2.13. Учет кредитов и займов ..... 11
2.14. Доходы по обычным видам деятельности ..... 11
2.15. Классификация объектов учета аренды ..... 11
2.16. Изменение учетной политики ..... 12
**3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности ..... 13**
3.1. Бухгалтерский баланс ..... 13
3.1.1.Нематериальные активы ..... 13
3.1.2. Основные средства ..... 14
3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности ..... 14
3.1.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) ..... 15
3.1.5. Прочие внеоборотные активы ..... 15
3.1.6. Запасы ..... 15
3.1.7. Дебиторская задолженность ..... 15
3.1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты ..... 16
3.1.9. Прочие оборотные активы ..... 17
3.1.10. Капитал ..... 17
3.1.11. Кредиторская задолженность ..... 18
3.1.12. Доходы будущих периодов ..... 19
3.1.13. Оценочные обязательства ..... 17
3.2. Отчет о финансовых результатах ..... 19
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности ..... 19
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности ..... 19
3.2.3. Прочие доходы ..... 20
3.2.4. Прочие расходы ..... 20
3.2.5. Налог на прибыль ..... 21
3.2.6. Чистая прибыль к распределению ..... 21
3.2.7. Прибыль (убыток) на акцию ..... 22
**4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности ..... 22**
**5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества ..... 24**
5.1.1. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) ..... 24
5.1.2. Информация об операциях со связанными сторонами ..... 25
5.1.3. Условные обязательства и условные активы ..... 20
5.1.4. События после отчетной даты ..... 31
5.1.5. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды ..... 32
5.1.6. Информация по прекращаемой деятельности ..... 33

# 1. Общие сведения

## 1.1. Общая информация

Полное наименование: **Акционерное общество «Яргазсервис».**

Сокращенное наименование: **АО «Яргазсервис».**

Государственная регистрация: Общество зарегистрировано 17 июня 1994 года Ярославской регистрационно-лицензионной палатой мэрии гор. Ярославля, регистрационный № 943 .
Деятельность общества ведется на основании Устава:
- от 27.06.2017 г. (протокол № 1 общего собрания акционеров);
-устава в новой редакции, утвержденной годовым общим собранием акционеров 30.06.2022 (Протокол № 1 от 04.07.2022) - действует по настоящее время.
Внесена запись о смене наименования в Единый государственный реестр юридических лиц, полное наименование Общества Акционерное общество «Яргазсервис», сокращенное наименование АО «Яргазсервис» 22.08.2017г.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, гор. Ярославль.

Почтовый адрес: 150020 гор. Ярославль ул. Цветочная д.7.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:
Уставный капитал Общества на 31.12.2023г. составляет 16910 рублей и разделен на следующие акции:
Обыкновенные акции – 12682 шт. (номинальная стоимость 1 руб. за одну акцию).
Привилегированные акции (тип А) – 4228 шт. (номинальная стоимость 1 руб. за акцию).
Привилегированные акции (тип Б) – нет.
Изменения размера Уставного капитала Общества не было.

Состав Акционеров Общества приведен в таблице 1 на 31.12.2023г.

**Таблица 1 Акционеры Общества**

| № п/п | Наименование Акционера | Доля в уставном капитале | Кол-во акций. шт. |
|---|---|---|---|
| 1 | АО «Газпром газораспределение Ярославль» | 74,861% | 12 659 |
| 2 | АО «Газпром газораспределение» | 12,111% | 2 048 |
| 3 | Физические лица | 13,028% | 2 203 |
| | ИТОГО | 100 | 16 910 |

**Аудитор Общества:**
ООО «Аудит – новые технологии».
Место нахождения: **190013, г. Санкт-Петербург, ул. Можайская, д. 17, лит.А,пом.7Н.**
Членство в саморегулируемой организации:
ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

**Основные виды деятельности:**

Сдача в аренду и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного

назначения.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:
в 2023 году - 4 человек.
в 2022 году - 5 человек.

**1.2. Филиалы (структурные подразделения)**
Общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

**1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах**

Генеральным директором Общества избран Базин Алексей Игоревич, срок полномочий 29.09.2020 г. - 28.09.2023 г.

22.09.2023 Базин Алексей Игоревич избран генеральным директором на срок с 29.09.2023 по 28.09.2026. (Протокол № 15 от 22.09.2023).

Состав Совета Директоров Общества приведен в таблицах 2-3.

**Таблица 2 Совет Директоров Общества**

| **30.06.2022 – 30.06.2023 (Протокол ГОСА № 1 от 04.07.2022)** | | |
|---|---|---|
| Ломакин А.М. | ООО «Газпром межрегионгаз» | Зам. генерального директора по эксплуатации и развитию газораспределительных систем |
| Прохорова О.В. | ООО «Газпром межрегионгаз» | Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям |
| Меркулов А.Ю. | ООО «Газпром межрегионгаз» | Заместитель начальника Управления бюджетирования ДЗО |
| Осипова А.Е. | ООО «Газпром межрегионгаз» | Гл. специалист отдела по корпоративному взаимодействию РГК И ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям |
| Беляева Н.В. | ООО «Газпром межрегионгаз» | Заместитель начальника Управления эксплуатации газораспределительных систем |

| **30.06.2023 по настоящее время (Протокол ГОСА № 1 от 05.07.2023)** | | |
|---|---|---|
| Пахомовский Ю.В. | ООО «Газпром межрегионгаз» | Заместитель генерального директора по реализации и транспортировке газа |
| Селезнев Д.Г. | ООО «Газпром межрегионгаз» | Начальник управления по имуществу и корпоративным отношениям |
| Меркулов А.Ю. | ООО «Газпром межрегионгаз» | Заместитель начальника Управления бюджетирования ДЗО |

АО «Яргазсервис»

| | | |
|---|---|---|
| Осипова А.Е. | ООО «Газпром межрегионгаз» | Гл. специалист отдела по корпоративному взаимодействию РГК И ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям |
| Беляева Н.В. | ООО «Газпром межрегионгаз» | Заместитель начальника Управления эксплуатации газораспределительных систем |

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице 4.

**Таблица 4 Ревизионная комиссия Общества**

**30.06.2022 – 30.06.2023 (Протокол ГОСА № 1 от 04.07.2022)**

| Ф.И.О. | Место работы | Занимаемая должность |
|---|---|---|
| Тарчуговска Н.В. | АО «Газпром газораспределение Ярославль» | Ведущий специалист группы внутреннего аудита |
| Мишутов И.В. | ООО «Газпром межрегионгаз» | Начальник отдела экспертизы проектов договоров и работы с ревизионными комиссиями и подразделениями внутреннего аудита объектов вложений |
| Павлова А.А. | ООО «Газпром межрегионгаз» | Главный экономист отдела бюджетирования ГРО Управления бюджетирования ДЗО |

**30.06.2023 по настоящее время (Протокол ГОСА № 1 от 05.07.2023)**

| Ф.И.О. | Место работы | Занимаемая должность |
|---|---|---|
| Лебедев А.С. | ООО «Газпром межрегионгаз» | Главный аудитор отдела Управление внутреннего аудита |
| Тарчуговска Н.В. | АО «Газпром газораспределение Ярославль» | Ведущий специалист по внутреннему контролю и аудиту экспертизы проектов договоров и работы с ревизионными комиссиями и подразделениями внутреннего аудита объектов вложений |
| Мишутов И.В. | ООО «Газпром межрегионгаз» | Начальник отдела экспертизы проектов договоров и работы с ревизионными комиссиями и подразделениями внутреннего аудита объектов вложений |

# 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 и иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, в соответствии с Учетной политикой Общества на 2023 год, утвержденной приказом № 88 от 30.12.2022г.

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

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса АИС ГРО.

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

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

## 2.3. Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 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 30 ноября;
- активов в форме права пользования – раз в три года по состоянию на 30 ноября;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

## 2.4.Нематериальные активы

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

Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется. В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов
в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 раза в год.

**2.5. Основные средства.**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов. Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, веломобили) и оружие, 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.
Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены в таблице 5.

| Группа основных средств | Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет) |
|---|---|
| Здания | от 16 до 100 лет |
| Машины и оборудование | от 2 до 20 лет |
| Транспортные средства | от 3 до 20 лет |
| Сооружения и передаточные устройства | от 10 до 90 лет |
| Прочие | от 2 до 30 лет |

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем

признания объекта основных средств бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год. Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается. Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость. Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно. После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

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», 11502 «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы. Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год. По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №

204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

## 2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат Общества на их приобретение.К финансовым вложениям относятся инвестиции Общества в государственные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования. Учет по счету 58 «Финансовые вложения» ведется в разрезе финансовых вложений и объектов, в которые осуществлены эти вложения. Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные организовано в аналитическом учете финансовых вложений. Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относится на финансовые результаты.

## 2.7. Запасы.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учете ФСБ 5/19 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ 15 ноября 2019 г. N 180н.

Материально-производственные запасы, используемые при оказании услуг, выполнении работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых сырья, материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы» и счет 41 «Товары»).

Общехозяйственные и управленческие расходы не включаются в стоимость приобретаемых товарно-материальных запасов, за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением товарно-материальных запасов.

Оценка материально-производственных запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней скользящей себестоимости. При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска. Стоимость ТЗР, осуществляемых сторонней организацией, присоединяется к стоимости запасов. Стоимость доставки запасов собственными силами организации (включая командировочные расходы) относится на текущую деятельность организации и списывается в затраты текущего месяца.

Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не применяется.

Счет 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не применяется.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение стоимости запасов по решению инвентаризационной комиссии. Проверка проводится ежеквартально.

### 2.8.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 «Сбербанк 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.

### 2.9.Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выпуску продукции, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности в разрезе мест возникновения затрат и статей затрат.

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 на счете 20 и списываются на счет 90.2.

### 2.10.Дебиторская задолженность

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

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежеквартально на основании данных инвентаризации расчетов, признанной сомнительной в соответствии с методикой, разработанной учетной политикой общества.

### 2.11.Капитал

Общество создает резервный капитал в размере 5 % от уставного капитала. Резервный капитал создается путем ежегодных отчислений 5 % чистой прибыли Общества до достижения им предельного размера. По состоянию на 31.12.2020 г. резервный фонд Общества составляет 846 руб.

## 2.12.Учет кредитов и займов

Проценты или дисконт по выданным заемным обязательствам (облигациям и векселям) учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов, в течении 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.

## 2.13.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. 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, отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

## 2.14. Классификация объектов учета аренды

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

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

При этом, если предметом договора аренды между Обществом и компаниями группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерние общества и организации) (в качестве арендодателя) является имущество, которое используется Обществом для целей, отличных от основного вида деятельности (реализация на территории РФ природного газа и его транспортировки на территории РФ) и при этом договор соответствует условиям п. 5 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с учетом п.26.1 данного Положения, такой договор признается договором аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».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.

**2.15.Изменение учетной политики.**

В связи с досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2023 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражаются путем переклассификации прав на РИД и СИ, разрешений (лицензий) на отдельные виды деятельности, а также их продление, других активов, отвечающих критериям объектов нематериальных активов, учитываемых по состоянию на 31 декабря 2022 г. в составе расходов будущих периодов, в состав нематериальных активов в соответствии с подпунктом б) пункта 53 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», с одновременным списанием стоимости нематериальных активов, полученных в пользование, с забалансового счета.При переклассификации активов в состав нематериальных активов лимит 100 000 рублей применяется к первоначальной стоимости актива, подлежащего переклассификации. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется, единовременного списания на нераспределенную прибыль балансовой стоимости прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, других активов, отвечающих критериям объектов нематериальных активов с первоначальной стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), учитываемых по состоянию на 31 декабря 2022 г. в составе расходов будущих периодов, с одновременным отражением стоимости малоценных объектов нематериальных активов на забалансовом счетеКорректировки,

связанные с переходом на Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса, начиная с промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2023 г.

# 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. «Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах П-1» (далее – Пояснения П-1).

Нематериальных активов, созданных самой организацией, Общество не имеет. Нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью Общество не имеет.

### 3.1.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1.Информация о незавершенных капитальных вложениях, о предоплате строительных работ раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений П-1, иное использование (например: передача в аренду, перевод на консервацию) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1.Объекты незавершенные строительством, по которым приостановлено финансирование на неопределенный срок - отсутствуют. Информациия об ОС, полученных в аренду, их движении и ОС переданных в аренду раскрывается в п. 5.1.1. Все объекты основных средств, числившиеся на балансе по состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г., 31.12.202г. переданы в аренду. Стоимость объектов, находящихся в процессе регистрации отражены в п. 2.4 Пояснений П-1.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, приведены в таблице (см. Таблица 6).

**Таблица 6. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | Код | Стоимость | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | на 31 декабря 2023 г. | на 31 декабря 2022 г. | на 31 декабря 2021 г. |
| 1 | Земельные участки | 115011 | 436 | 436 | 436 |
| 2 | Земельные участки | 11601 | 14 522 | 14 522 | - |
| | **Итого:** | | **14 958** | **14 958** | **436** |

На 31.12.2023г. был проведен анализ на наличие признаков обесценения основных средств и капитальных вложений, принадлежащих на праве собственности АО «Яргазсервис» ( заключение ООО «Астрея»). Признаки обесценения отсутствуют. Так же проведена проверка элементов амортизации на соответствии условиям использования объектов основных средств. По 205 объектам пересмотрены сроки полезного использования в сторону увеличения.

### 3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности

Информация о доходных вложениях в материальные ценности раскрыта в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений П-1 (строки 5220- 5222. 5230-5232).

Инвестиционная недвижимость, которая учитывается в том числе на счете 03 в составе доходных вложений в материальные ценности, принимается на учет по первоначальной стоимости.Первоначальная стоимость инвестиционной недвижимости погашается путем начисления амортизации. Суммы начисленной амортизации отражаются на счете 02 «Амортизация основных средств».

### 3.1.4. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений Общества раскрыта в таблице 3.1 «Финансовые вложения». Долгосрочные финансовые вложения у Общества отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2023 году не создавался.

### 3.1.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 7).

**Таблица 7. Прочие внеоборотные активы**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Расходы на приобретение права пользования программным обеспечением на срок свыше 12 месяцев | 119021 | - | - | 46 |
| | **Итого** | **1190** | **-** | **-** | **46** |

### 3.1.6. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1.

Запасов в залоге Общество не имеет.

### 3.1.7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1 отражено за исключением погашенной и возникшей в одном периоде.Авансы выданные отражены с НДС.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений П-1.

К крупнейшим относятся дебиторы с суммой превышающей 130 тыс. руб. В таблице 27 отражена информация со связанными сторонами.

Крупнейшие дебиторы (кроме связанных сторон) Общества представлены в таблице (см. Таблица 8).

**Таблица 8. Крупнейшие дебиторы**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование дебитора | Сумма задолженности | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | на 31 декабря 2023 г. | Резерв по сомнительным долгам | на 31 декабря 2022 г. | Резерв по сомнительным долгам |
| 1 | ООО «Сберстрой» | 162 | - | - | - |
| | **ИТОГО** | **162** | - | - | - |

**В составе прочей дебиторской задолженности представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. таблица 9).**

**Таблица 9. Прочая дебиторская задолженность**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Дебиторская задолженность. ожидаемая к погашению в течении 12 месяцев | 12302 | 90 576 | 8 481 | 6 702 |
| 2 | Прочая, в т.ч. | 123023 | 84 359 | 2 257 | 677 |
| 3 | Счет 68 (Расчеты по налогам и сборам) | | 34 666 | 1 664 | 62 |
| 4 | Счет 58 (Беспроцентный займ) | | 49 000 | - | - |
| 5 | Счет 76.1 (Расчеты по страхованию) | | 151 | 165 | 141 |
| 6 | Счет 76.5 (Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами) | | 372 | 398 | 474 |
| 7 | Счет 76.09 (прочие расчеты) и счет76АВ | | 170 | 30 | - |

### 3.1.8. Финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1240 с детализацией по строкам 12402 Бухгалтерского баланса.

**Таблица 10. Финансовые вложения**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Финансовые вложения | 1240 | 46 158 | 49 000 | 49 000 |
| 2 | В том числе предоставленные займы | 12402 | 46 158 | 49 000 | 49 000 |

### 3.1.9. 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- 12503 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 11).

**Таблица 11. Денежные средства и денежные эквиваленты**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | на расчетных счетах | 12501 | - | 56 234 | 140 137 |
| 2 | касса | 12502 | 10 | 7 | 9 |
| | **Итого:** | **1250** | **10** | **56 241** | **140 146** |

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 12).

**Таблица 12. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | Код | за 2023 г. | за 2022 г. |
|---|---|---|---|---|
| 1 | **Поступления всего, в том числе прочие** | 4119 | - | **20** |
| | Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами | | - | 20 |
| 3 | **Платежи всего, в том числе прочие** | 4129 | **(841)** | **(125)** |
| 4 | Расчеты по подотчетным суммам (счет 71) | | (33) | (81) |
| 5 | Расчеты по прочим обязательствам ( выплата матпомощи пенсионерам) | | (508) | - |
| 6 | Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами | | (300) | (44) |

### 3.1.10. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 13).

**Таблица 13. Прочие оборотные активы**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Право пользования на интеллектуальную деятельность | 12601 | - | - | 43 |
| | **Итого:** | **1260** | - | - | **43** |

### 3.1.11. Капитал

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица14).

**Таблица 14. Акции, выпущенные Обществом**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | На 31 декабря 2023 г. | | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Кол-во | Сумма | Кол-во | Сумма | Кол-во | Сумма |
| 1 | Выпущенные акции, том числе: | 16 910 | 16,91 | 16 910 | 16,91 | 16 910 | 16,91 |
| 2.. | Привилегированные акции | 4228 | 4,23 | 4228 | 4,23 | 4228 | 4,23 |
| 3. | Обыкновенные акции | 12682 | 12,68 | 12682 | 12,68 | 12682 | 12,68 |
| 4. | Выпущенные и полностью оплаченные акции | 16910 | 16,91 | 16910 | 16,91 | 16910 | 16,91 |

Уставный капитал оплачен полностью на 31.12.2023г., 31.12.2022г., 31.12.2021г.

### 3.1.12. Кредиторская задолженность

Долгосрочной кредиторской задолженности нет.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации). отражено за исключением погашенной и возникшей в одном периоде.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1.

Просроченной кредиторской задолженности в Обществе нет. Авансы отражены с НДС.

К крупнейшим относятся кредиторы с суммой превышающей 130 тыс.руб. В таблице 27 отражена информация со связанными сторонами.

Крупнейшие кредиторы (кроме связанных сторон) Общества представлены в таблице (см. таблица15).

**Таблица 15. Крупнейшие кредиторы**

тыс. руб.

| | | Сумма задолженности | |
|---|---|---|---|
| № п/п | Наименование кредитора | на 31 декабря 2023 г. | на 31 декабря 2022 г. |
| 1 | ООО "ГК "ГЕОПРОФПРОЕКТ" | - | 350 |
| 2 | ООО "ПКФ ЭЛТИС" | - | 502 |
| 3 | ООО "НЕФТЕГАЗСТРОЙ" | 6 891 | - |
| 4 | ООО "СТРОЙГАРАНТ" | 2 529 | - |
| 5 | ООО "ТЕХСИСТЕМА-УМР" | 26 819 | 1000 |
| 6 | ООО «ЯРГАЗСТРОЙ» | 1 509 | - |
| | **ИТОГО** | **37 748** | **1 852** |

Информация о прочей кредиторской задолженности представлена в таблице (см. Таблица 16).

**Таблица 16. Прочая кредиторская задолженность**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Расчеты с разными кредиторами | 15207 | 112 | 6 | 4 |
| 2 | Расчеты по приобретению объектов нематериальных активов | | 106 | - | - |
| 3 | Расчеты с разными кредиторами | | 6 | 6 | 4 |

### 3.1.13. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены пассивы, приведенные в таблице (см. Таблица17).

**Таблица 17. Доходы будущих периодов**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Безвозмездное поступление внеоборотных активов | 15301 | 1 911 | 2130 | 2 351 |
| | **Итого:** | **1530** | **1 911** | **2 130** | **2 351** |

По строке 1530 Бухгалтерского баланса отражаются основные средства (объекты газификации), поступившие в Общество в 1998-1999 г.г. безвозмездно.

### 3.1.14.Оценочные обязательства

Наличие (величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода), состав и движение (в том числе начисление, использовании, восстановление (списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства) оценочных обязательств приведено в таблице 7 Пояснений П-1. Срок погашения краткосрочных оценочных обязательств 31.12.2024г.

## 3.2. Отчет о финансовых результатах

### 3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах по видам деятельности. Единственный вид деятельности Общества - сдача в аренду.

Организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в 2023 г. и 2022г. нет.

### 3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице № 6 Пояснений П-1.

Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств (резерв на оплату отпусков и единовременной выплаты):

568 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

Расшифровка затрат в составе себестоимости продаж приведена в таблице (см. Таблица 18).

**Таблица 18. Расшифровка затрат в составе себестоимости продаж**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | за 2023 г. | за 2022 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | Амортизация | 37 274 | 36 572 |
| 2 | Списание МОС | - | 1566 |
| 3 | Расходы на страхование | 323 | 337 |
| 4 | Заработная плата | 3 207 | 4 313 |
| 5 | Отчисления от заработной платы | 1 064 | 1211 |
| 6 | Оформление в собственность земли, других ОС | 718 | 804 |
| 7 | Налоги, включаемые в себестоимость | 6 900 | 6806 |
| 8 | Аудиторские услуги | 807 | 796 |
| 9 | Информационные услуги | 427 | 473 |
| 10 | Прочие | 586 | 380 |
| | **ИТОГО** | **51 306** | **53 258** |

### 3.2.3. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов с учетом процентов к получению приведена в таблице (см. Таблица 19).

**Таблица 19. Прочие доходы**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | за 2023 г. | за 2022 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | Компенсация убытков | 363 | 74 |
| 2 | Проценты к получению | 6609 | 12 716 |
| 3 | Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности | - | - |
| 4 | Доходы, связанные с получением безвозмездно активов | 219 | 221 |
| 5 | Прочие | 83 | 492 |
| 6 | Перевыставление услуг | 276 | 301 |
| | **Итого:** | **7 550** | **13 804** |

### 3.2.4. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов приведена в таблице (см. Таблица 20).

**Таблица 20. Прочие расходы**

тыс. руб.

| Наименование | за 2023 г. | за 2022 г. |
|---|---|---|
| Расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи, а также остаточная стоимость проданных объектов основных средств и иных амортизируемых активов, фактическая себестоимость других активов | - | 25 |

| Наименование | за 2023 г. | за 2022 г. |
|---|---|---|
| Налоги от ФОТ | 13 | 37 |
| Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году | 29 | - |
| Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина | 6 | - |
| Услуги депозитария | 180 | 186 |
| Расходы на социальные нужды и выплаты работникам:<br>1. Расходы по социальной программе:<br>• Компенсации по оплате жилья, по проезду в отпуск сверх норм, установленных законодательством<br>• Оплата путевок на лечение и отдых (вне рамок Фонда социального страхования РФ)<br>• прочие выплаты сверх предусмотренных законодательством (матпомощь, при увольнении, премии, т.п.) выплаты членам ревизионной комиссии<br>Другие расходы (содержание совета женщин, совета ветеранов и инвалидов труда) | 526 | 592 |
| Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности | 450 | 613 |
| **Итого:** | **1 204** | **1 453** |

### 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 2023 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 21).

**Таблица 21. Расчеты по налогу на прибыль**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование статьи/показателя | за 2023 г. | за 2022 г. |
|---|---|---|---|
| **1** | **Прибыль (убыток) до налогообложения** | **13 671** | **17 590** |
| | в том числе: облагаемая по ставке 20% | 13 671 | 17 590 |
| **2** | **Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)** | **2 734** | **3 518** |
| | в том числе: рассчитанный по ставке 20% | 2 734 | 3 518 |
| 3 | Постоянный налоговый расход (доход) | 113 | 134 |
| **4** | **Расход(доход) по налогу на прибыль** | **(2 847)** | **(3 652)** |
| **5** | **Отложенный налог на прибыль** | **1 053** | **1 773** |
| 5.1 | в том числе обусловленный: возникновением временных разниц в отчетном периоде | 1 053 | 1 773 |
| 5.2 | изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок | - | - |
| 5.3 | Признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах | - | - |
| 6 | Прочее | - | - |
| **7** | **Текущий налог на прибыль** | **(3 900)** | **(5 425)** |
| **8** | **Налог на прибыль прошлых лет** | - | - |

### 3.2.6. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 22).

**Таблица 22. Распределение прибыли**

тыс. руб.

| № п/п | Направление распределения прибыли | Сумма |
|---|---|---|
| 1. | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2022 | 13 938 |
| 2. | Направления использования прибыли в 2023 году: всего: | 13 938 |
| 2.1 | Прибыль, направленная на капитальные вложения в 2023 году | 6 969 |
| 2.2 | Дивиденды | 6 969 |
| 3. | Чистая прибыль 2023 года | 10 824 |
| 4. | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2023 | 10 824 |

### 3.2.7. Прибыль (убыток) 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 и приведена в таблице (см. Таблица 23).

**Таблица 23. Показатели прибыли (убытка) на акцию**

тыс. руб.

| Наименование | за 2021 г. | за 2022 г. |
|---|---|---|
| Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года) | 10 824 | 13 938 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций находящихся в обращении шт. | 12 682 | 12 682 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию | 1 | 1 |
| Разводненная прибыль (убыток) на акцию | - | - |

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 произведенных корректировок вступительных и сравнительных форм бухгалтерской отчетности нет.

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

Для обеспечения сопоставимости данных отчетного периода, с данными за период предшествующего года, аналогичный отчетному периоду Бухгалтерский баланс и Отчет об изменении капитала были скорректированы, в связи применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующий отчетному).

Скорректированные данные Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 г. (см. Таблица 24).

**Таблица24. Бухгалтерский баланс (периоды предыдущих лет, аналогичные отчетному периоду)**

тыс.руб.

| Наименование статьи | Код строки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма с учетом корректировок |
|---|---|---|---|---|
| На 31 декабря 2022 г. | | | | |
| **Актив** | | | | |
| **I.ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| **Отложенные налоговый активы** | **1180** | **1082** | **10** | **1092** |
| **Прочие внеоборотные активы** | **1190** | **162** | **(162)** | **-** |
| **в том числе:** | | | | |
| платежи за предоставленные права | 11902 | 162 | (162) | - |
| **ИТОГО по разделу I** | **1100** | **494821** | **(152)** | **494669** |
| **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| **Прочие оборотные активы** | **1260** | **14** | **(14)** | **-** |
| **в том числе:** | | | | |
| расходы будущих периодов | 12601 | 14 | (14) | - |
| **Итого по разделу II** | 1200 | 114333 | (14) | 114319 |
| **БАЛАНС** | **1600** | **609154** | **(166)** | **608988** |
| **Пассив** | | | | |
| **III.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | | |
| **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том чсиле:** | **1370** | **488192** | **(46)** | **488146** |
| в прочей части | 137014 | 474254 | (46) | 474208 |
| **ИТОГО по разделу III** | **1300** | **556492** | **(46)** | **556446** |
| **V.КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| **Кредиторская задолженность** | 1520 | **4927** | **(120)** | **4807** |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 15201 | 2223 | (120) | 2103 |
| **Оценочные обязательства, в том числе** | | | | |
| Резерв на оплату отпусков | 15401 | 99 | (58) | 41 |
| Резерв на вознаграждение | 15402 | 296 | 58 | 354 |
| **ИТОГО по разделу V** | **1500** | **7452** | **(120)** | **7332** |

АО «Яргазсервис»

| Наименование статьи | Код строки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма с учетом корректировок |
|---|---|---|---|---|
| **БАЛАНС** | **1700** | **609154** | **(166)** | **608988** |

Скорректированные данные Отчета об изменениях капитала на 31 декабря 20022 г. (см. Таблица 25).

**Таблица 25. Отчет об изменении капитала (период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)**

тыс. руб.

| Наименование статьи | Код строки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма с учетом корректировок |
|---|---|---|---|---|
| **Уменьшение капитала- всего:** | **3220** | (7528) | (46) | (7574) |
| Изменение учетной политики (ФСБУ 14) | **3229** | - | (46) | (46) |
| **Величина капитала на 31 декабря 2022г.** | **3200** | | | |
| Нераспределенная прибыль | | 488192 | (46) | 488146 |
| **Чистые активы** | | | | |
| На 31 декабря 2022г. | | 558622 | (46) | 558576 |

# 5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

## 5.1.1. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (в том числе арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах приведены в таблице (см. Таблица 26).

**Таблица 26. Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование нематериального актива в пользовании | Сальдо на 31.12.2023 г. |
|---|---|---|
| 1 | 1С:Бухгалтерия 8 КОРП | 23 |
| 2 | за право пользования СБИС модуль ЭО | 2 |
| 3 | ПО "СБиС ЭО-Базовый, ОСНО" | 7 |
| 4 | ПО Использование аккаунта "Web-система СБИС" | 13 |
| 5 | Программа АСДОБ | 43 |
| 6 | Подсистема "Газораспределительная организация" | 133 |
| 7 | Программа 1С: КП ПРОФ | 34 |
| | **ИТОГО** | **255** |

Полученных и выданных обеспечений у Общества нет.
Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью,по стоимости указанной в договоре аренды: нет

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

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства и МОС, по первоначальной стоимости на дату передачи:
в 2023 году – 50 067 тыс. руб.
в 2022 году – 116 141 тыс. руб.
в 2021 году – 19 529 тыс. руб

Возвращено Обществу арендатором арендованных основных средств и МОС (без намерения повторной аренды) по первоначальной стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:
в 2023 году – 262 тыс. руб.
в 2022 году – 1 204 тыс. руб.
в 2021 году –2 220 тыс. руб.

## 5.1.2. Информация об операциях со связанными сторонами

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме

На Общество оказывает значительное влияние АО «Газпром газораспределение Ярославль» с долей участия 74, 87 % в УК Общества. Общество входит в группу «Газпром» и контролируется АО «Газпром газораспределение Ярославль». Связанными сторонами также являются члены Совета директоров (информация изложена п.1.3. Пояснений 2).

Сомнительная задолженность по связанным сторонам в 2023г. и 2022г. отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался. Списание дебиторской задолженности не производилось.

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами за 2023г. и 2022г., раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее Общество АО «Газпром газораспределение Ярославль», дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны. Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

**Таблица 27. Операции со связанными сторонами за 2023 и 2022г.г.**

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) | 58 321,96 | - | - | - |
| Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов | 276,38 | - | - | 2 793,84 |
| Дебиторская задолженность на конец отчетного периода | 5 942,41 | - | - | - |
| Приобретение товаров, работ, услуг | 1 307,63 | - | - | 517,11 |
| Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов | - | - | - | - |
| Кредиторская задолженность на конец отчетного периода | 578,64 | - | - | 54,98 |
| Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы | - | - | - | - |
| Выдано займов* | 49 000 | - | - | (2842) |
| Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода | - | - | - | - |
| Займы, предоставленные на срок | 49 000,00 | - | - | 46 435,79 |

АО «Яргазсервис»

| 2023 год | Основное хозяйствующее Общество | Дочерние общества | Зависимые общества | Другие связанные стороны |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода | | | | |
| 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 | 5 356,98 | - | - | 815,75 |
| Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода | - | - | - | - |
| Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода | - | - | - | - |

* Операции по займам выданным и погашенным представлены свернуто.

| 2022 год | Основное хозяйствующее Общество | Дочерние общества | Зависимые общества | Другие связанные стороны |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей) | 58 322,18 | - | - | - |
| Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов | 312,63 | - | - | 2 752,00 |

АО «Яргазсервис»

| 2022 год | Основное хозяйствующее Общество | Дочерние общества | Зависимые общества | Другие связанные стороны |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Дебиторская задолженность на конец отчетного периода | 6033,93 | - | - | 223,73 |
| Приобретение товаров, работ, услуг | 754,15 | - | - | 889,43 |
| Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов | - | - | - | 186,10 |
| Кредиторская задолженность на конец отчетного периода | 98,15 | - | - | 249,68 |
| Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы | - | - | - | - |
| Выдано займов | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | 51 752 |
| 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 | - | - | - | - |

АО «Яргазсервис»

| 2022 год | Основное хозяйствующее Общество | Дочерние общества | Зависимые общества | Другие связанные стороны |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Дивиденды к уплате | 6667,98 | - | - | 881,20 |
| Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода | - | - | - | - |
| Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода | - | - | - | - |

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

| № | Название строки | За 2023 год | Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему Обществу | Из графы 3, в том числе другим связанным сторонам | За 2022 год | Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему Обществу | Из графы 6, в том числе по другим связанным сторонам |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | **Денежные потоки от текущих операций** | | | | | | |
| 4110 | Поступления – всего | 69841 | 58355 | 5591 | 71509 | 58339 | 2752 |
| 4120 | Платежи – всего | (99965) | (49000) | (486) | (26125) | (139) | (763) |
| | **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | | | | |
| 4210 | Поступления – всего | - | - | - | - | - | - |
| 4220 | Платежи – всего | (19466) | (811) | - | (122141) | (727) | - |
| | **Денежные потоки от финансовых операций** | | | | | | |
| 4310 | Поступления – всего | - | - | - | - | - | - |
| 4320 | Платежи – всего | (6641) | (5357) | (816) | (7148) | (5787) | (881) |

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев, бенефициарный владелец АО «Яргазсервис» не выявлен в связи со следующими обстоятельствами. В соответствии со статьей 3 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «ФЗ № 115-ФЗ») «бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента». Основным акционером (контролирующим лицом, осуществляющим прямой контроль) АО «Яргазсервис» является АО «Газпром газораспределение Ярославль». Основным акционером АО «Газпром газораспределение Ярославль» является:

- АО «Газпром газораспределение» (доля 74,9993 % от уставного капитала);

Акционерами АО «Газпром газораспределение» является ООО «Газпром межрегионгаз» и ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» .Единственным участником ООО «Газпром межрегионгаз» и ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» является ПАО «Газпром».

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1., абзацем 4 пункта 2 статьи 7 ФЗ № 115-ФЗ» на ПАО «Газпром», как эмитента ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской

Федерации о ценных бумагах, не распространяется обязанность располагать информацией о бенефициарных владельцах и принимать меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

**Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2023г. и 2022г.приведены в таблице (см. Таблица 28).

**Таблица 28. Вознаграждения основному управленческому персоналу**

тыс. руб.

| № | Виды вознаграждений | за 2023г. | за 2022 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности:<br>в том числе по видам выплат: | 1 707 | 2 665 |
| 2 | А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:<br>в том числе:.<br>- оплата труда;<br>- отпускные;<br>- премии;<br>- единовременная выплата к отпуску;<br>- прочие выплаты | <br><br><br><br>889<br>125<br>338<br>59<br>296 | <br><br><br><br>1 423<br>185<br>639<br>129<br>289 |
| 3 | Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего:<br>в том числе:<br>- перечисление в негосударственный пенсионный фонд;<br>- страховая премия по договору страхования жизни. | - | - |
| 4 | Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов | 570 | 885 |

Состав отраженного в пояснении основного управленческого персонала в 2023 г.: генеральный директор, главный бухгалтер. Членам Совета директоров вознаграждение не выплачивалось.

### 5.1.3. Условные обязательства и условные активы

Условных обязательств и условных активов у Общества за 2023 год нет.

### 5.1.4. События после отчетной даты и операционные риски.

В 2023 году событий после отчетной даты нет.

**Операционные риски**

**Условия ведения 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 2023г. году недружественные зарубежные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг. Кроме того, в 2023 году отдельные страны ввели блокирующие санкции в отношении организаций Группы Газпром, что может оказать влияние на деятельность и финансовое положение Группы Газпром в целом.
Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне. Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

**Процедуры правового характера**

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

**Налогообложение**

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.
По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и Положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

**Финансовые риски**

Рыночные риски - изменение курсов валют и стоимости ценных бумаг, колебание рыночных процентных ставок, не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.
Общество регулярно оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары (услуги) и их влияние на операционные и инвестиционные решения.
Однако, в условиях текущей экономической ситуации, оценки руководства могут значительно отличаться от фактического влияния изменения цен на товары (услуги) на финансовое положение Общества.

**Риски ликвидности**
Риски ликвидности – вероятность получения убытков из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность Общества выполнить свои

обязательства. Наступление такого рискового события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации. Основой управления рисками ликвидности является поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий.
Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и обязательства по платежам. Кроме того, денежные средства, отвлекаемые Обществом от основной деятельности, при погашении существующей кредиторской задолженности подвергаются тщательному анализу и не могут привести к негативным последствиям в эксплуатации газового хозяйства.

**Кредитные риски**

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая срок возникновения задолженности, финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы. Данный анализ используется при расчете резерва по сомнительным долгам. Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство Общества считает, что созданный резерв по сомнительным долгам является достаточным и существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва по сомнительным долгам отсутствует.
Денежные средства размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

### 5.1.5. Налоги и взносы, начисленные и уплаченные в 2023г.

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. Расшифровка начисленых и уплаченых налогов и страховых взносов за 2023г. представлена в таблице (см. Таблица 29).

**Таблица 29. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды**

тыс. руб.

| Наименование налога | На начало периода | 2023 г. | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|
| | «+» переплата «-» задолженность | Начислено | Уплачено | «+» переплата «-» задолженность |
| НДС | +837 | 5 444 | 6522 | +1915 |
| Прибыль | +817 | 3900 | 2925 | -158 |
| Налог на имущество | -1 678 | 6387 | 6554 | -1511 |
| НДФЛ | -12 | 436 | 448 | - |
| Земельный налог | -2 | 318 | 236 | -84 |
| Транспортный налог | -54 | 235 | 232 | -57 |
| Налоговый агент | +10 | 76 | 76 | +10 |
| ЕНС | - | 20118 | 52859 | +32741 |
| **Итого** | **- 82** | **36914** | **69852** | **+32856** |
| Страховые взносы | - | 1100 | 1031 | -69 |
| **Итого** | **-82** | **38014** | **70883** | **+32787** |

Показатели в таблице приведены свернуто, а в бухгалтерском балансе по строке 15203 развернуто.

### 5.1.6. Информация по прекращаемой деятельности

В течении отчетного периода уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества, выработки единой программы прекращения.
Общество планирует вести свою хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев после отчетной даты.

**Руководитель** **Базин Алексей Игоревич**

**Главный бухгалтер** **Слепышева Ольга Владимировна**

06 марта 2024 г.