

Общество с ограниченной ответственностью
«Газпром трансгаз Краснодар»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 1 января по 31 декабря 2023 г.

Москва | 2024



Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику

Общества с ограниченной ответственностью
«Газпром трансгаз Краснодар»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Газпром трансгаз Краснодар» (далее – ООО «Газпром трансгаз Краснодар»), 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, в том числе отчета об изменениях капитала и 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 (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Газпром трансгаз Краснодар» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, а также Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), принятым 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 и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 (финансовой) 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) 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 аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено аудиторское заключение
действует от имени аудиторской организации на основании
доверенности № 128/22 от 4 июля 2022 года

Горина Ирина Викторовна
ОРНЗ 21606043320



Дата аудиторского заключения
«29» февраля 2024 года

Аудируемое лицо

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«Газпром трансгаз Краснодар»
(ООО «Газпром трансгаз Краснодар»).

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 2 апреля 2007 года за основным
государственным регистрационным номером
1072308003063.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«Финансовые и бухгалтерские консультанты»
(ООО «ФБК»).

Адрес юридического лица в пределах места
нахождения юридического лица:

101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44, стр. 2.

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 24 июля 2002 года за основным
государственным регистрационным номером
1027700058286.

Основной регистрационный номер записи в
реестре аудиторов и аудиторских организаций
саморегулируемой организации аудиторов
11506030481.

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года

Организация: ООО "Газпром трансгаз Краснодар"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: транспортирование по трубопроводам газа

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью/ частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): ул.им. Дзержинского, 36, г. Краснодар, 350051, Российская Федерация

Форма по ОКУД	Коды 0710001
Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2023
по ОКПО	80169546
ИНН	2308128945
по ОКВЭД 2	49.50.2
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Да Нет

Наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью "Финансовые и бухгалтерские консультанты"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН 7701017140

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН/ОГРНИП 1027700058286

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1; П-9, 24.25	Нематериальные активы, в т.ч.:	1110	184 557	67 028	838
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	183 555	66 014	744
	гудвил	1112	-	-	-
	прочие	1119	1 002	1 014	94
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2; П-10; 26 2.1; П-26	Основные средства, в т.ч.:	1150	8 230 016	7 837 576	6 784 985
	Объекты основных средств, в т.ч.:	1151	6 404 847	6 583 178	5 678 325
	земельные участки и объекты природопользования	1152	58 345	61 197	61 197
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	4 810 008	4 643 249	3 825 925
2,3	Капитальные вложения	1154	431 382	324 535	551 473
2.2; П-11	Права пользования активами	1155	1 140 639	673 963	296 536
	Инвестиционная недвижимость	1156	253 148	255 900	258 651
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3; П-12; 27	Финансовые вложения, в т.ч.:	1170	349 995	349 995	352 123
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	349 995	349 995	352 123
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
П-19.24 П-13.24	Отложенные налоговые активы	1180	597 807	544 306	676 645
	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	1190	425	708	15 482
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	9 362 800	8 799 613	7 830 073

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1; П-14, 28	Запасы, в т.ч.:	1210	1 143 070	798 121	860 936
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 081 147	707 114	802 781
	затраты в незавершенном производстве	1213	58 433	87 601	53 934
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	3 490	3 406	3 522
	товары отгруженные	1215	-	-	699
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 346	8 484	6 371
П-15;28	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	8 655 997	10 324 371	11 518 377
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1231	26 528	33 962	42 584
	покупатели и заказчики	1232	13 556	19 592	26 209
	авансы выданные	1233	37	-	-
	прочие дебиторы	1234	12 935	14 370	16 375
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1235	8 629 469	10 290 409	11 475 793
	покупатели и заказчики	1236	8 156 240	9 231 174	10 897 985
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	60 172	48 879	60 042
	прочие дебиторы	1239	413 057	1 010 356	517 766
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.:	1240	-	-	-
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	-	-	-
П-16	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	1250	1 317	1 534	1 344
	касса	1251	2	1	1
	расчетные счета	1252	-	-	-
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	1 315	1 533	1 343
П-24	Прочие оборотные активы	1260	71 318	80 079	336 079
	Итого по разделу II	1200	9 879 048	11 212 589	12 723 107
	БАЛАНС	1600	19 241 848	20 012 202	20 553 180

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
П-17	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	626 902	626 902	626 902
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
П-17	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	402 124	402 124	402 124
П-17	Резервный капитал	1360	1 016 806	1 016 806	1 016 806
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 817 502	7 292 568	8 080 403
П-24	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	8 863 334	9 338 400	10 126 235
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства, в т.ч.:	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
П-19, 24	Отложенные налоговые обязательства	1420	757 099	691 403	587 473
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства, в т.ч.:	1450	615 872	435 340	244 799
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	-	-	-
	долгосрочные обязательства по аренде	1455	615 872	435 340	244 799
	Итого по разделу IV	1400	1 372 971	1 126 743	832 272
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства, в т.ч.:	1510	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	-	-	-
	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	7 623 946	8 334 044	8 645 206
	поставщики и подрядчики	1521	6 476 791	7 233 406	7 870 985
	задолженность перед персоналом организации	1522	246 770	266 675	230 649
	задолженность по страховым взносам	1523	174 921	184 295	170 578
	задолженность по налогам и сборам	1524	635 934	588 250	310 924
	прочие кредиторы, в т.ч.:	1525	89 530	61 418	62 070
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	3 179	3 588	3 052
	другие расчеты	1528	86 351	57 830	59 018
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	274	336	376
6; П-18, 35	Оценочные обязательства	1540	1 062 694	1 039 095	911 981
	Прочие обязательства, в т.ч.:	1550	318 629	173 584	37 110
	краткосрочные обязательства по аренде	1555	318 629	173 584	37 110
	Итого по разделу V	1500	9 005 543	9 547 059	9 594 673
	БАЛАНС	1700	19 241 848	20 012 202	20 553 180



Генеральный директор

(подпись)

Васюков Д.А.
(расшифровка подписи)
2024 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Мошкин Д.Ю.
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за 2023 год**

Организация: ООО "Газпром трансгаз Краснодар"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: транспортирование по трубопроводам газа

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью/ частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31 / 12 / 2023
ИНН	80169546
по ОКВЭД 2	2308128945
по ОКОПФ/ОКФС	49.50.2
по ОКЕИ	12300/16
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
П-20	Выручка, в т.ч.:	2110	68 621 830	68 684 123
	услуги по транспорту газа	2111	59 697 088	60 756 177
	предоставление услуг по организации транспортировки газа	2112	7 259 110	6 695 985
		2113	-	-
		2114	-	-
		2115	-	-
		2116	-	-
		2117	-	-
	прочее	2118	1 665 632	1 231 961
5; П-21	Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(62 024 251)	(61 645 048)
	услуги по транспорту газа	2121	(54 110 976)	(54 700 869)
	предоставление услуг по организации транспортировки газа	2122	(6 649 957)	(6 042 040)
		2123	-	-
		2124	-	-
		2125	-	-
		2126	-	-
		2127	-	-
	прочее	2128	(1 263 318)	(902 139)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 597 579	7 039 075
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5; П-21	Управленческие расходы	2220	(4 278 327)	(3 937 455)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	2 319 252	3 101 620
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	12	10
	Проценты к уплате	2330	(71 067)	(39 997)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
П-32	Прочие доходы	2340	538 178	445 871
П-32	Прочие расходы	2350	(1 632 765)	(1 798 589)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 153 610	1 708 915
П-31	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(512 547)	(607 390)
П-31	текущий налог на прибыль	2411	(501 551)	(377 176)
П-31	отложенный налог на прибыль	2412	(12 076)	(236 815)
П-31	налог на прибыль прошлых лет	2413	1 080	6 601
	Прочее	2460	(119)	(184)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	(897)	13 772
	Чистая прибыль (убыток)	2400	640 047	1 115 113

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	640 047	1 115 113
	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

Главный бухгалтер



[Handwritten signature]

 (подпись)

Васюков Д.А.
 (расшифровка подписи)

[Handwritten signature]

 (подпись)

Мошкин Д.Ю.
 (расшифровка подписи)

_____ 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2023 год**

Организация: ООО "Газпром трансгаз Краснодар"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: транспортирование по трубопроводам газа

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью/ частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ
710004
31 / 12 / 2023
80169546
2308128945
49.50.2
12300/16
384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	626 902	-	402 124	1 016 806	8 080 403	-	10 126 235
За 2022 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	1 115 113	-	1 115 113
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 115 113	X	1 115 113
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3219	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	(1 902 948)	-	(1 902 948)
убыток	3221	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 890 000)	X	(1 890 000)
прочее	3229	-	-	-	-	(12 948)	-	(12 948)

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	626 902	-	402 124	1 016 806	7 292 568	-	9 338 400
За 2023 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	640 047	-	640 047
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	640 047	X	640 047
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3319	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	(1 115 113)	-	(1 115 113)
убыток	3321	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 115 113)	X	(1 115 113)
прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	626 902	-	402 124	1 016 806	6 817 502	-	8 863 334

11

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 год		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	10 126 235	1 115 113	(1 890 000)	9 351 348
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	(12 948)	(12 948)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	10 126 235	1 115 113	(1 902 948)	9 338 400
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	8 080 403	1 115 113	(1 890 000)	7 305 516
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	(12 948)	(12 948)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	8 080 403	1 115 113	(1 902 948)	7 292 568
добавочный капитал до корректировок	3402	402 124	-	-	402 124
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	402 124	-	-	402 124
резервный капитал до корректировок	3403	1 016 806	-	-	1 016 806
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	1 016 806	-	-	1 016 806
собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок	3404	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-
фонд социальной сферы государственной до корректировок	3405	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3 600	8 863 608	9 338 736	10 126 598

Генеральный директор



Васюков Д.А.

(расшифровка подписи)

2024 г.

Главный бухгалтер

Мошкин Д.Ю.

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за 2023 год**

Организация: ООО "Газпром трансгаз Краснодар"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: транспортирование по трубопроводам газа

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью/ частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Дата (число,месяц,год)

Дата (число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды
0710005
31 / 12 / 2023
80169546
2308128945
49.50.2
12300/16
384

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	70 669 748	71 255 202
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	69 514 725	70 034 966
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 155 023	1 220 236
Платежи - всего, в том числе	4120	(68 463 745)	(66 321 099)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(56 528 947)	(55 247 635)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 275 494)	(5 734 548)
процентов по долговым обязательствам	4123	(21 691)	(22 011)
налога на прибыль организаций	4124	(622 681)	(436 447)
прочие платежи	4129	(5 014 932)	(4 880 458)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 206 003	4 934 103

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего,	4210	11 023	13 618
в том числе			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	11 023	13 618
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	-	-
от продажи поисковых активов	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего,	4220	(860 139)	(2 960 353)
в том числе			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(701 663)	(2 460 180)
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	(36 004)	(16 038)
на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
прочие платежи	4229	(122 472)	(484 135)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(849 116)	(2 946 735)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего,	4310	-	-
в том числе			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Платежи - всего, в том числе	4320	(1 360 743)	(1 997 549)
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	(1 115 113)	(1 890 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(245 630)	(107 549)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 360 743)	(1 997 549)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 856)	(10 181)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 534	1 278
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 317	1 534
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	3 639	10 437

Генеральный директор



Васюков Д.А.
(расшифровка подписи)

2024 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Мошкин Д.Ю.
(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

с.1

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло	начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 год	121 176	(54 260)	134 828	1 967	(17 372)	-	-	254 036	(69 665)	
	5110	за 2022 год	1 036	(292)	126	-	(68)	-	-	1 162	(360)	
Права на объекты интеллектуальной собственности (в 2022 году: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности))	5101	за 2023 год	119 329	(53 315)	134 828	1 967	(17 286)	-	-	252 189	(68 634)	
	5111	за 2022 год	1 036	(292)	126	-	(68)	-	-	1 162	(360)	
Гудвил (в 2022 году: Деловая репутация)	5102	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5112	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5103	за 2023 год	1 847	(945)	-	-	(86)	-	-	1 847	(1 031)	
	5113	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												

1.2 Наличие и движение нематериальных активов, созданных организацией

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода				
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы - всего	5120	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5125	за 2022 год	1 018	(287)	126	-	-	-	(65)	-	-	-	-	1 144	(352)
в том числе:															
Права на объекты интеллектуальной собственности (в 2022 году: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности))	51201	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51251	за 2022 год	1 018	(287)	126	-	-	-	(65)	-	-	-	-	1 144	(352)
Прочие	51202	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51252	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3 Капитальные вложения в объекты нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Незаконченные операции по приобретению и созданию нематериальных активов - всего (на 31 декабря 2021 г.):	5180	186	-	112	-	94	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего)							

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода				
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства															
(без учета инвестиционной недвижимости) - всего															
в том числе:															
магистральные трубопроводы	5201	за 2023 год	552 020	(12 284)	-	-	-	(19 324)	-	-	-	-	-	552 020	(31 608)
	5211	за 2022 год	552 020	-	-	-	-	(12 284)	-	-	-	-	-	552 020	(12 284)
скважины	5202	за 2023 год	1 517	(483)	-	-	-	(196)	-	-	-	-	-	1 517	(679)
	5212	за 2022 год	573	(439)	944	-	-	(44)	-	-	-	-	-	1 517	(483)
машины и оборудование	5203	за 2023 год	4 191 455	(2 595 482)	195 136	(253 741)	253 458	(302 775)	(2 494)	-	-	-	-	4 132 850	(2 647 293)
	5213	за 2022 год	3 923 463	(2 450 502)	430 604	(162 612)	158 018	(302 998)	-	-	-	-	-	4 191 455	(2 595 482)
здания, дороги, прочие сооружения	5204	за 2023 год	3 805 330	(1 390 139)	498 547	(18 482)	18 354	(194 442)	(2 254)	-	(30)	27	-	4 285 365	(1 568 454)
прочие назначения	5214	за 2022 год	2 969 581	(1 265 175)	869 998	(34 199)	33 944	(158 929)	-	-	(50)	21	-	3 805 330	(1 390 139)
прочие ОС	5205	за 2023 год	3 930 085	(1 898 841)	67 384	(99 339)	95 818	(400 689)	(13 292)	-	30	(27)	-	3 898 160	(2 217 031)
	5215	за 2022 год	3 846 989	(1 898 185)	385 765	(302 719)	269 249	(269 894)	-	-	50	(21)	-	3 930 085	(1 898 841)
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	за 2023 год	275 161	(19 261)	-	-	-	(2 752)	-	-	-	-	-	275 161	(22 013)
в том числе:	5230	за 2022 год	275 161	(16 510)	-	-	-	(2 751)	-	-	-	-	-	275 161	(19 261)
магистральные трубопроводы	5221	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5222	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения	5224	за 2023 год	275 161	(19 261)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	275 161	(22 013)
прочие назначения	5234	за 2022 год	275 161	(16 510)	-	-	-	(2 752)	-	-	-	-	-	275 161	(19 261)
прочие ОС	5225	за 2023 год	-	-	-	-	-	(2 751)	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период				На конец периода						
			На начало года		выбыло объектов		эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды		переклассификация		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	начислено амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость			накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	5290	за 2023 год	730 795	(56 832)	-	532 607	-	(91 187)	-	25 256	-	1 288 658	(148 019)
	5295	за 2022 год	298 273	(1 737)	59	433 746	(3 436)	(55 154)	-	2 212	-	730 795	(56 832)
в том числе:													
магистральные трубопроводы	52901	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52951	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сважины	52902	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52952	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	52903	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52953	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения	52904	за 2023 год	51 405	(19 899)	-	-	-	(19 899)	-	-	-	51 405	(39 798)
	52954	за 2022 год	51 405	(19 899)	-	-	-	(19 899)	-	-	-	51 405	(19 899)
прочие ОС	52905	за 2023 год	679 390	(36 933)	-	532 607	-	(71 288)	-	25 256	-	1 237 253	(108 221)
	52955	за 2022 год	246 868	(1 737)	59	433 746	(3 436)	(35 255)	-	2 212	-	679 390	(36 933)

2.3 Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения в объекты основных средств - всего	5240	431 382	-	324 535	-	551 473	-
в том числе:							
незавершенное строительство	52401	423 530	-	304 492	-	523 708	-
оборудование к установке	52402	7 852	-	20 043	-	27 765	-
Капитальные вложения в объекты инвестиционной недвижимости - всего	5241	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в права пользования активами - всего	5242	-	-	-	-	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	5280	3 182	2 952	6 797
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	924 690 928	916 521 776	916 407 331
Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств	5286	-	-	333 920
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящихся в залоге	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2023 год	349 995	-	-	-	-	-	349 995	-
в том числе:	5311	за 2022 год	357 495	(5 372)	-	(7 500)	-	-	349 995	5 372
инвестиции в дочерние общества	53011	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53111	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53012	за 2023 год	349 995	-	-	-	-	-	-	-
	53112	за 2022 год	357 495	(5 372)	-	(7 500)	-	-	349 995	5 372
инвестиции в другие организации	53013	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53113	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53014	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53114	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие Долгосрочные финансовые вложения	53015	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53115	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5315	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	53051	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53151	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	53052	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53152	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2023 год	349 995	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022 год	357 495	(5 372)	-	(7 500)	-	-	349 995	5 372

4. Запасы 4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение	поступление и затраты	выбыло		обесценение	оборот запасов между их группами	фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	5400	за 2023 год	798 988	(867)	68 851 170	667	(13)	-	1 143 283	(213)	
в том числе:	5420	за 2022 год	862 762	(1 826)	68 267 551	2 352	(1 393)	-	798 988	(867)	
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 год	707 981	(867)	6 599 788	667	(13)	77 176	1 081 360	(213)	
животные на выращивании и откорме	5402	за 2022 год	804 607	(1 826)	6 322 765	2 352	(1 393)	69 973	707 981	(867)	
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2023 год	87 601	-	62 174 016	-	-	-	-	-	
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2022 год	53 934	-	61 874 929	-	-	-	-	-	
товары отгруженные	5405	за 2023 год	3 406	-	77 366	(106)	-	(77 176)	3 490	-	
	5425	за 2022 год	3 522	-	69 857	-	-	(69 973)	3 406	-	
			699	-	-	(699)	-	-	-	-	

4.2 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5445	-	-
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Материальные затраты	5610	9 286 702	9 660 086
Расходы на оплату труда	5620	7 197 655	6 746 415
Отчисления на социальные нужды	5630	2 074 791	1 964 974
Амортизация	5640	1 094 434	895 470
Прочие затраты	5650	46 798 761	46 545 450
Итого по элементам	5660	66 452 343	65 812 395
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение (+))	5670	(149 765)	(229 892)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	66 302 578	65 582 503

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 039 095	1 537 310	(1 469 818)	(43 893)	1 062 694
обязательства по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с использованием недрами	5701	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5702	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5703	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5704	124 542	118 554	(104 697)	(40 903)	97 496
обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5705	639 164	682 061	(636 174)	(2 990)	682 061
обязательство по оплате отпусков в т.ч. со сроком погашения до 1 года	5706	275 389	736 695	(728 947)	-	283 137
		1 039 095	-	-	-	1 062 694

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	122 584	95 980	104 458
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге	5801	122 068	95 980	104 458
из него:				
объекты основных средств	5802	73 829	92 980	101 458
ценные бумаги и иные фин. вложения	5803	-	-	-
прочее	5804	48 239	3 000	3 000

Генеральный директор

Васюков Д.А.



2024 г.

Главный бухгалтер

Мошкин Д.Ю.

(подпись)

(расшифровка подписи)

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

ЗА 2023 год

ООО «Газпром трансгаз Краснодар»

I. Общие сведения	2
1. Общая информация	2
2. Территориально обособленные подразделения	2
3. Основные виды деятельности	2
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах	2
5. Информация о численности персонала	2
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	3
6. Основа составления	3
7. Активы и обязательства в иностранной валюте	3
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	3
9. Нематериальные активы	4
10. Основные средства	5
11. Учет аренды	7
12. Финансовые вложения	8
13. Прочие внеоборотные активы	9
14. Запасы	9
15. Дебиторская задолженность	9
16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	10
17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	11
18. Оценочные обязательства	11
19. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	12
20. Признание доходов	12
21. Признание расходов	13
22. Информация по прекращаемой деятельности	13
23. Изменения в учетной политике	13
24. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики	14
III. Раскрытие существенных показателей	15
25. Нематериальные активы	15
26. Основные средства	15
27. Финансовые вложения	16
28. Запасы	16
29. Дебиторская задолженность	17
30. Информация, связанная с движением денежных средств	17
31. Налог на прибыль	17
32. Прочие доходы и расходы	18
33. Информация о связанных сторонах	18
34. Вознаграждение основному управленческому персоналу	22
35. Оценочные обязательства	22
36. Риски хозяйственной деятельности	22

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром трансгаз Краснодар» (ООО «Газпром трансгаз Краснодар» (далее по тексту Общество)) зарегистрировано по адресу: ул. им. Дзержинского, 36, г. Краснодар, Российская Федерация, 350051.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имело в своем составе 19 территориально обособленных структурных подразделений. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

3. Основные виды деятельности

Основные направления деятельности Общества:

- транспортировка природного газа и газового конденсата по магистральным трубопроводам;
- оперативно-диспетчерское управление технологическими режимами эксплуатации объектов магистрального трубопроводного транспорта;
- капитальный и текущий ремонт объектов и оборудования магистрального трубопроводного транспорта;
- развитие системы газоснабжения в регионе.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Васюков Денис Александрович.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

7001 человек в 2023 году;

7021 человек в 2022 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

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

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2023 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2022 года № 577, и утверждена приказом Общества от 30.12.2022 № 982.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

	руб.		
	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

ООО «Газпром трансгаз Краснодар»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

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

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

9. 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.

10. Основные средства**Основные средства**

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

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

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

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

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

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

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Магистральные трубопроводы	20-45
Скважины	32-40
Машины и оборудование	2-40
Здания и дороги	6-80
Объекты социальной сферы	2-40
Прочие	2-40

ООО «Газпром трансгаз Краснодар»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

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

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

Для объектов основных средств, 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.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, 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», 1154 «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

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

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой

стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

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.

11. Учет аренды

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

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

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

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

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

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

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

ООО «Газпром трансгаз Краснодар»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

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

При аренде земельных участков право пользования активом:

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

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

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Земельные участки	9-41
Машины и оборудование	3-12
Здания и дороги	3
Прочие	3

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

12. Финансовые вложения

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

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

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

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

депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и др.

13. Прочие внеоборотные активы

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

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

14. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

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

Запасы, приобретенные для продажи подрядчикам при выполнении работ по капитальному ремонту или строительству, включая строительство в рамках инвестиционного договора с ПАО «Газпром», учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

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

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

15. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным

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

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

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

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;

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

17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 15% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания участников в сумме не менее 5% от чистой прибыли.

В составе добавочного капитала учитываются в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от участника, суммы эмиссионного дохода (или сумма превышения вклада участника в уставный капитал ООО «Газпром трансгаз Краснодар» над величиной номинальной стоимости его доли), иные статьи добавочного капитала с учетом отложенного налога на прибыль.

18. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию.

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

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

Величина оценочного обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию рассчитывается исходя из количества работников, имеющих право на получение указанного пособия, и средних зарплаток, определяемых для каждого из них. Оценочное обязательство признается на конец отчетного периода, в котором у работника возникло право на получение единовременного пособия при увольнении на пенсию. Признание оценочного обязательства прекращается при утрате работником такого права.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

19. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

С 1 января 2012 года была создана консолидированная группа налогоплательщиков (далее – КГН) в Группе Газпром, ответственным участником которой являлось ПАО «Газпром».

С 1 января 2023 года на основании статьи 3 Федерального закона от 03 августа 2018 года № 302-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» действие КГН прекращено. В связи с прекращением действия КГН в учетной политике на 2023 год закреплены положения о самостоятельном исчислении Обществом налога на прибыль организаций. За периоды действия КГН расчеты с бюджетом в части налога на прибыль организаций осуществляет ПАО «Газпром» как ответственный участник.

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

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

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

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

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

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

20. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от

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

21. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

22. Информация по прекращаемой деятельности

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

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

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

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

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

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

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

23. Изменения в учетной политике

В связи с досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета

ООО «Газпром трансгаз Краснодар»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

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.

В связи с прекращением действия консолидированной группы налогоплательщиков в Группе Газпром с ответственным участником ПАО «Газпром» на основании статьи 3 Федерального закона от 03 августа 2018 года № 302-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» в учетной политике на 2023 год закреплены положения о самостоятельном, начиная с 01 января 2023 года, исчислении Обществом налога на прибыль организаций. За периоды действия консолидированной группы налогоплательщиков расчеты с бюджетом в части налога на прибыль организаций осуществляет ПАО «Газпром» как ответственный участник.

Существенные изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

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

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2022 года» и «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета об изменениях капитала за 2022 год и на 31 декабря 2022 года сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

- признание объектов нематериальных активов и малоценных объектов нематериальных активов при переходе на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;
- уточнение, связанное с реализацией норм ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Корректировки показателей 2021 и 2022 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год:

Бухгалтерский баланс:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Нематериальные активы, в т.ч.:	1110	914	66 114	67 028	838	-	838
права на объекты интеллектуальной собственности	1111	802	65 212	66 014	744	-	744
прочие	1119	112	902	1 014	94	-	94
Отложенные налоговые активы	1180	428 612	115 694	544 306	618 793	57 852	676 645
Прочие внеоборотные активы	1190	29 257	(28 549)	708	15 482	-	15 482
ИТОГО по разделу I	1100	8 646 354	153 259	8 799 613	7 772 221	57 852	7 830 073
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Прочие оборотные активы	1260	131 352	(51 273)	80 079	336 079	-	336 079
ИТОГО по разделу II	1200	11 263 862	(51 273)	11 212 589	12 723 107	-	12 723 107

ООО «Газпром трансгаз Краснодар»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
БАЛАНС	1600	19 910 216	101 986	20 012 202	20 495 328	57 852	20 553 180
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 305 516	(12 948)	7 292 568	8 080 403	-	8 080 403
ИТОГО по разделу III	1300	9 351 348	(12 948)	9 338 400	10 126 235	-	10 126 235
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые обязательства	1420	576 469	114 934	691 403	529 621	57 852	587 473
ИТОГО по разделу IV	1400	1 011 809	114 934	1 126 743	774 420	57 852	832 272
БАЛАНС	1700	19 910 216	101 986	20 012 202	20 495 328	57 852	20 553 180

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3600	9 351 684	(12 948)	9 338 736

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года, а также за 2022 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пояснении 24 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

25. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Наличие и движение нематериальных активов, созданных организацией», 1.3 «Капитальные вложения в объекты нематериальных активов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов нематериальных активов составила:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Неамортизируемые нематериальные активы	53 313	53 313	-

26. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ООО «Газпром трансгаз Краснодар»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

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

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила:

на 31 декабря 2023 года 58 345 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 61 197 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 61 197 тыс. руб.

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

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Получено арендованных основных средств	6 376 971	283 969
Возвращено арендованных основных средств	562 037	475 246

27. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2 «Иное использование финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма резерва под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений составила:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений, в том числе:	-	-	5 372
инвестиций в зависимые общества	-	-	5 372

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

Наименование показателя	тыс. руб.		
	Долгосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	349 995	349 995	352 123

28. Запасы

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

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

на 31 декабря 2023 года 10 934 032 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 10 483 462 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 9 787 204 тыс. руб.

ООО «Газпром трансгаз Краснодар»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

29. Дебиторская задолженность

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

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	47 729	43 276
Начислено	205	5 247
Использовано	-	(794)
Восстановлено	(29)	-
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	47 905	47 729

30. Информация, связанная с движением денежных средств

По строкам 4229, 4329 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Строка 4229 «Прочие платежи»:	122 472	484 135
- косвенные налоги по инвестиционной деятельности	122 472	484 135
Строка 4329 «Прочие платежи»:	245 630	107 549
- погашение обязательств по финансовой аренде	245 630	107 549

31. Налог на прибыль

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

№ п/п	Наименование показателя	тыс. руб.	
		Сумма	
		2023 год	2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	1 153 610	1 708 915
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	1 153 610	1 708 915
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(230 722)	(341 783)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(230 722)	(341 783)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(281 825)	(265 607)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.:	(512 547)	(607 390)
4.1	Текущий налог на прибыль	(501 551)	(377 176)

ООО «Газпром трансгаз Краснодар»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2023 год	2022 год
4.2	Отложенный налог на прибыль	(12 076)	(236 815)
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(12 076)	(236 815)
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	1 080	6 601

32. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2023 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы и расходы от чрезвычайных происшествий	148 225	101 289	81 207	299 987
Расходы социального характера	-	1 149 668	-	1 007 020
Доходы от принятия к учету активов, выявленных при инвентаризации	258 998	-	230 778	-
Прочие	130 955	381 808	133 886	491 582
Итого прочие доходы/расходы:	538 178	1 632 765	445 871	1 798 589

В таблице в составе строки «Прочие» в том числе отражены расходы/доходы, возникшие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

33. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

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

тыс. руб.

ООО «Газпром трансгаз Краснодар»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

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)	67 312 808	-	-	292 772
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	149 289
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	8 318 610	-	-	39 050
Приобретение товаров, работ, услуг	49 866 776	-	-	5 216 359
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций	185 925	-	-	96 333
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	5 098 638	-	-	1 117 087
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	680 664

тыс. руб.

2022 год	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	67 408 301	-	-	400 089
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	2 332	15 081
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	9 997 502	-	-	123 609

ООО «Газпром трансгаз Краснодар»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

2022 год	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Приобретение товаров, работ, услуг	49 426 514	-	-	6 131 232
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций	221 116	-	8 509	44 708
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	5 416 963	-	-	1 474 742

Информация о существенных денежных потоках Общества с основным хозяйствующим обществом, дочерними и зависимыми обществами

№	Название строки	2023 год		2022 год		тыс. руб.	
		Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему обществу	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым обществам	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему обществу	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым обществам	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым обществам	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым обществам
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	68 850 904	68 829 558	21 346	71 255 202	68 770 565	22 150
4120	Платежи – всего	(50 316 679)	(50 316 679)	-	(66 321 099)	(50 195 242)	-
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	-	-	-	13 618	-	-
4220	Платежи – всего	-	-	-	(2 960 353)	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	(1 115 113)	(1 115 130)	-	(1 997 549)	(1 890 000)	-

34. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора; его заместителей; главного бухгалтера.

Вознаграждение генеральному директору утверждается контрактом.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается контрактом.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, оплаты организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

		тыс. руб.	
	Наименование показателя	2023 год	2022 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	182 763	140 764
2.	а) краткосрочные вознаграждения	182 763	140 764
3.	б) долгосрочные вознаграждения	-	-

35. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 6 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 1 537 310 тыс. руб.

36. Риски хозяйственной деятельности

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

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

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

В 2023 году недружественные зарубежные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров

ООО «Газпром трансгаз Краснодар»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

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.

Генеральный директор

A blue circular stamp of OOO Gazprom Transgaz Krasnodar is positioned in the center. The stamp contains the text "КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ ГОРОД КРАСНОДАР" at the top, "ИПСОЮС С/ОТРАЧЕНСКИ ОИЕСИЕНСКИ" on the sides, and "ГАЗПРОМ ТРАНСГАЗ КРАСНОДАР" in the center. A blue ink signature is written over the stamp.

Д.А. Васюков

Главный бухгалтер

Д.Ю. Мошкин

«29» сентября 2024 г.