

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НефтеюганскГаз» за 2023 год

«Общие сведения об организации»

Акционерное общество «НефтеюганскГаз»

Юридический адрес: Россия, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г.Нефтеюганск, Северо-Западная зона, ул.Сургутская, здание № 17

Форма собственности: частная, без иностранного капитала

Дата и номер решения о регистрации Общества: Распоряжение Главы самоуправления г.Нефтеюганска № 121 от 08.04.1993 г.

Свидетельство о регистрации: Серия НЮ-11 № -57158 от 15.02.2000г.

Основной государственный регистрационный номер: 1028601259565 от 04.10.2002г.

Свидетельство о постановке на налоговый учет: серия 86 № - 001592719

Идентификационный номер: 8604003792 / КПП 860401001

Расчетный счет: 4070 2810 4000 7000 0059 в Филиале Западно-Сибирский ПАО Банка «ФК Открытие»

Основной вид деятельности: распределение газообразного вида топлива

Транспортировка природного газа для всех потребителей за 2023г. составила: 169,832 млн. м3
Спецнадбавка к тарифам по транспортировке газа за 2023 год составила: 144,817 млн.м3

Лицензия № ВХ-58-015265 от 19.03.2014г. серия АВ № 057368 «Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности».

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;

- Совет директоров;

- Единичный исполнительный орган – Генеральный директор.

На основании решения внеочередного общего собрания акционеров (протокол от 17.12.2021г. № 34) Единичным исполнительным органом Общества является – Генеральный директор Комлев А.А.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом и Федеральным законом "Об акционерных обществах" к компетенции Общего собрания акционеров.

Единичный исполнительный орган подотчетен Совету директоров Общества и общему собранию акционеров.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

Совет директоров избран (протокол общего собрания акционеров от 22.05.23г. № 36) в количестве 5 человек:

- Маркисеев Алексей Григорьевич – Пенсионер;

- Найденов Сергей Анатольевич – Технический директор;

- Комлев Александр Александрович – Генеральный директор;

- Авдеева Анна Анатольевна – Главный бухгалтер;

- Елецкий Алексей Сергеевич - Руководитель группы по работе с ДЗО Приволжского и Центральных федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО "Газпром межрегионгаз".



Уставной капитал Общества составляет:	7 113 руб.
Состоит из 14 226 штук акций в т.ч.:	
- обыкновенные акции	10 670 шт.
- привилегированные акции	3 556 шт.

Физическим лицам принадлежат 11 382 шт. акций (80,01%) и АО «Газпром газораспределение» 2 844 шт. акций (19,99%).

В соответствии со ст. 6.1 ФЗ от 23.06.2016г. № 215 ФЗ Общество располагает и хранит информацию о своих бенефициарных владельцах.

Бенефициаром Общества является Маркисеев Алексей Григорьевич (РФ; 22.02.1951г.р; паспорт 67 02 № 669435 выдан УВД г.Нефтеюганска ХМАО Тюменской области 16.08.2002г.; адрес места жительства: г.Нефтеюганск мкр.5-й, дом 11, кв.40; ИНН 860401329508) владеющий 6 160 шт. акций (43,3%).

Среднесписочная численность работающих всего:	58
- специалистов	25
- рабочих	33

1. «Применяемая учетная политика»

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из правил, установленных российскими ПБУ, ФСБУ, учетной политикой Общества.

Данные текстовые Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «НефтеюганскГаз» за 2023 год.

Бухгалтерский учет ведется в программе 1С-Бухгалтерия предприятия, зарплата и управление персоналом, 1С-Услуги. Бухгалтерские регистры составляются как на бумажных, так и на электронных носителях информации.

Учет имущества и обязательств осуществляется в соответствии с рабочим планом счетов с использованием первичных документов, как унифицированной формы, так и разработанных самой организацией, что соответствует требованиям Федерального закона 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Дебиторская и кредиторская задолженность подтверждена актами сверок и первичными документами. Инвентаризация кассы проводилась ежемесячно, излишков и недостач не установлено.

Основные применяемые Обществом способы и методы бухгалтерского и налогового учета:

- амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- по состоянию на 31 декабря 2023 года переоценка по группе однородных объектов ОС (передаточные средства – газопроводы среднего давления) не проводилась;
- установлен лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, в размере 40 000 руб.
- активы, соответствующие признакам, предусмотренным п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющие стоимость ниже лимита, установленного организацией, не признавать основными средствами. Затраты на их приобретение, создание признаются расходами периода, в котором они понесены;
- материально-производственные запасы и производственно-хозяйственный инвентарь принимаются к учету и списываются при передаче в структурные подразделения по средней себестоимости;



- признание доходов в бухгалтерском учете и для целей ичисления налога на прибыль, НДС осуществляется на дату отгрузки;

- налог на прибыль уплачивается ежемесячно, исходя из фактической полученной прибыли;

- НДС уплачивается ежемесячно равными долями в размере 1/3 суммы налога, подлежащей уплате в налоговом периоде;

- Обществом в бухгалтерском и налоговом учете создан резерв на оплату отпусков (ст. 324.1 НК РФ). Процент ежемесячных отчислений составил – 13,69%. Отчисления в резерв на оплату отпусков включаются в состав расходов на оплату труда (п. 24 статьи 255 Кодекса). Затраты списываются ежемесячно (п. 4 статьи 272 НК РФ).

В составе доходов по обычным видам деятельности Обществом признавались следующие доходы:

- транспортировка газа, техническое обслуживание газового оборудования, подключение (технологическое присоединение) к сетям газораспределения в рамках догазификации, техническое обслуживание газовых плит, подключение (технологическое присоединение) к сетям газораспределения, подземных газопроводов, ГРП, строительство газопровода (частный сектор).

В соответствии с Рабочим планом счетов доходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 90.01 «Доходы».

Выручка в налоговом учете определяется по отгрузке, вне зависимости от фактического поступления денежных средств в оплату.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Учет затрат на производство ведется в соответствии ПБУ 10/99 «расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №33-н и отраслевыми методическими рекомендациями по планированию, калькулированию и учету себестоимости с использованием счета 20 «Основное производство».

Расходы Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности (расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с осуществлением уставной деятельности, то есть расходы, связанные с выполнением работ (оказанием услуг);

- прочие расходы.

Общество учет расходов по обычным видам деятельности ведет на следующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 20 «Основное производство»;

- счет 23 «Вспомогательные производства»

- счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.

Расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в полном объеме признаются в составе расходов дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»

Создается резерв по сомнительным долгам, который формируется в конце года на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности.

Сомнительным долгом считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, возможностью удержания имущества должника или иными способами (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Дебиторская и кредиторская задолженности, по которым истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества.

Уровень существенности, закрепленный в учетной политике Общества, для целей бухгалтерского учета составляет 5% величины от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.



В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, в учетной политике Общества на 2022 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа.

С 01.01.2022 г. Общество применяет Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н, ФСБУ 25/2018 с учетом изменений, внесенных приказом Минфина России от 29 июня 2022 г. № 101н.

Полученный предмет аренды арендатор признает в качестве ППА (Право пользования активом) по фактической стоимости на счете 01.03 «Арендованное имущество», дополнительно используются счета:

- счет 02.03 «Амортизация арендованного имущества»;
- счет 76.07 «Расчеты по аренде»:
 - 76.07.1 «Арендные обязательства»;
 - 76.07.2 «Задолженность по арендным платежам»;
 - 76.07.5 «Проценты по аренде»;
 - 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам».

При переходе на применение ФСБУ 6/2020 принято решение применить альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики - с единовременной корректировкой балансовой стоимости ОС на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

2. «Основные средства, НМА»

С 2022 года Обществом внесены изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету в связи с вступлением в силу и началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В сентябре 2009 года приобретен в собственность земельный участок под производственную базу АО «НефтеюганскГаз» общей площадью 12 187 кв.м, стоимостью 217 279,00 руб. Земельный участок относится к не амортизируемому объекту, стоимость не погашается.

Арендованное имущество и сдаваемое в аренду

Наименование показателя	Код строки	тыс. руб.		
		На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.

1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	821	821	821
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	155 898	153 927	153 927
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	217	217	217

При учете арендованных основных средств применяется ФСБУ 25/2018. В бухгалтерском балансе в составе основных средств на 31.12.2023г. учтены полученные в аренду газопроводы в качестве ППА (Права пользования активом) в размере 8 177,9 тыс.руб.

ИМА с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют. Расходы на НИОКР отсутствуют.

Коэффициент износа ОС по предприятию составляет: 81,35 %

Коэффициент износа газопроводов (сооружения) всего: 85,67 %

3. «Запасы»

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

По состоянию на 31.12.2023г. запасы Общества составляют 5 927 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы» отражены остатки по следующим счетам:

Наименование показателя	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.
10 "Материалы"	4 846	4 835	3 765
20 «Затраты в незавершенном производстве»	96	293	
41 "Товары"			52
76.01.2 "Платежи (вносы) по добровольному страхованию на случай смерти и причинения вреда здоровью"	26	25	25
97 "Расходы будущих периодов"	631	774	721
Всего:	5 599	5 927	4 563

Наличие и движение материалов отражено в Таб. 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

На начало и конец 2023 года в залоге у банка в качестве обеспечения кредитной линии запасы отсутствуют.

4. «Финансовые вложения»

По состоянию на 31.12.2023 год финансовые вложения Общества составили 53 666 тыс. руб. в том числе: предоставленные процентные денежные займы – 2 181 тыс. руб.; депозит – 51 485 тыс. руб.

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.



5. «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». По состоянию на 31.12.2023г. денежные средства составляют 273 тыс. руб. в том числе:

- остаток на расчетных счетах – 269,1 тыс.руб.
- остаток в кассе – 3,4 тыс.руб.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Данные о потоках денежных средств представлены без учета налога на добавленную стоимость.

В состав платежей, связанных с оплатой труда работников, входят: выплата заработной платы, НДФЛ и страховые взносы.

Денежные потоки от инвестиционных операций в том числе:

Поступления:

- от возвратов ранее предоставленных процентных займов (без учета полученных процентов);
- проценты по выданным займам и депозитам.

Платежи:

- предоставление процентных займов сотрудникам.

6. «Дебиторская задолженность»

По состоянию на 31.12.2023г. краткосрочная дебиторская задолженность Общества составляет 27 194 тыс. руб. в бухгалтерском балансе отражена по стр.1230.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Просроченная дебиторская задолженность – 1 931,2 тыс.руб.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с едиными принципами учетной политики для формирования бухгалтерской отчетности в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты. В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

Наименование показателя	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
Резерв по сомнительным долгам	1 530	3 336	3 566

7. «Учет расходов по займам и кредитам»

В соответствии с п.17 ПБУ 15/2008 общество раскрывает информацию по займам и кредитам.

По состоянию на 31.12.2023 год Общество не имеет обязательств по кредитам и займам.

8. «Кредиторская задолженность»

По состоянию на 31.12.2023г. краткосрочная кредиторская задолженность Общества составляет 11 007 тыс. руб. (бухгалтерский баланс, стр.1520).

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.



Просроченная кредиторская задолженность – 2 172,5 тыс.руб.

9. «Прочие долгосрочные обязательства»

Руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.
Прочие в том числе:			
- финансирование мероприятий ООО «Газпром Газификация» по технологическому подключению в рамках догазификации	9 345 672	2 094 400	
- расчеты по аренде	8 415 892		

10. «Доходы и расходы»

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99).

Доходы организации подразделяются на:

- ✓ доходы от обычных видов деятельности;
- ✓ прочие доходы.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС): 107 312,6 тыс. руб.
 Прочие доходы в том числе: 6 500,9 тыс. руб.
 - продажа ТМЦ, прочего имущества 139,4 тыс. руб.
 - проценты по займам сотрудников 121,2 тыс. руб.
 - проценты по депозиту 4 607,9 тыс. руб.
 - реализация ОС 12,5 тыс. руб.
 - аренда помещения, оборудования, земли 1 513,5 тыс.руб.
 - доходы от возмещения госпошлины 18,7 тыс.руб.
 - проценты за пользование чужими денежными средствами 33,0 тыс. руб.
 - доходы связанные с реализацией металлолома 54,7 тыс. руб.

Всего доходы: 113 813,5 тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг: 110 358,0 тыс. руб.
 Проценты к уплате (проценты по аренде) 566,7 тыс. руб.
 Прочие расходы в том числе: 2 369,8 тыс. руб.
 - аренда АГЗС 115,2 тыс. руб.
 - выплаты ревизионной комиссии 22,7 тыс. руб.
 - материальная помощь (неработающим пенсионерам, по уходу за детьми до 3-х лет, работникам, по случаю смерти родственников) 135,5 тыс. руб.
 - госпошлины 192,3 тыс. руб.
 - комиссионное вознаграждение, услуги банка 456,3 тыс. руб.
 - льготный отпуск членов семьи 335,2 тыс. руб.
 - расходы связанные с реализацией ОС 7,3 тыс. руб.
 - расходы связанные с реализацией ТМЦ 137,9 тыс. руб.
 - прочие материальные расходы по врезке (догазификация) 22,9 тыс. руб.
 - прочие материальные расходы по догазификации 49,4 тыс. руб.
 - расходы с реализацией металлолома 27,4 тыс. руб.
 - НДС (на собственные нужды, восстановленный) 27,2 тыс. руб.
 - прочие Внереализационные расходы 6,3 тыс. руб.
 - представительские расходы 4,3 тыс. руб.
 - премии (из прибыли) 34,1 тыс. руб.
 - расходы (медицинские, гигиенические средства) на обеспечение нормальных условий труда 5,5 тыс. руб.



- мат.помощь мобилизованным сотрудникам и членам их семей	38,0 тыс. руб.
- расходы на проведение праздников, расходы с выходом на пенсию	11,6 тыс. руб.
- расходы на новогодние подарки, новогодние утренники	99,4 тыс. руб.
- расходы сл.Газсервис	1,5 тыс. руб.
- расходы непроизводственного значения	14,5 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам	177,5 тыс. руб.
- услуги по ведению реестра акционеров	72,5 тыс. руб.
- расходы на оплату услуг представителей, адвокатов	375,3 тыс. руб.
Всего расходы:	113 294,5 тыс. руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения:	519,0 тыс. руб.
Прочие (причитающиеся налоговые санкции)	10,1 тыс.руб.
Чистая прибыль (убыток) после налогообложения составила:	1 062,8 тыс. руб.
Базовая прибыль (убыток) на акцию:	99,61 руб.
Рентабельность продаж за 2023г. составила:	(2,84) %
Стоимость чистых активов акционерного общества:	162 917 тыс. руб.

11. «Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль»

В соответствии с п. 25 ПБУ 18/02 Общество раскрывает информацию о расчетах по налогу на прибыль.

Изменений применяемых налоговых ставок в отчетном периоде не было. Налоговая ставка – 20%.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль».

Наименование	За 2023 год	За 2022 год
Налог на прибыль	1 815 240	2 802 439
Отложенные налоги, в т.ч:	2 369 267	876 614
Отложенный налоговый актив	1 940 415	99 624
Отложенное налоговое обязательство	428 852	976 238

Отложенные налоговые активы и обязательства:

Наименование показателя	руб.		
	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.
Отложенные налоговые активы	2 040 039	99 624	
Отложенные налоговые обязательства до корректировки в связи с изменением УП (переход на ФСБУ6)	9 243 582	3 076 055	2 099 817
Корректировка		6 596 379	
Отложенные налоговые обязательства после корректировки в связи с изменением УП (переход на ФСБУ6)	9 243 582	9 672 434	2 099 817

12. «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

В соответствии с требованиями раздела V ПБУ 8/2010 организация раскрывает информацию об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах.

Существенная информация об условных обязательствах и условных активах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствует.

Оценочное обязательство по оплате отпусков

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

По состоянию на 31.12.2023г. резерв на оплату отпусков составил 1 111,2 тыс.руб.

13. «Судебные разбирательства»

У Общества отсутствуют судебные разбирательства, требующие корректировки бухгалтерской отчетности, либо отражение в бухгалтерской отчетности оценочных активов (обязательств), а также способные оказать существенное влияние на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

14. «Поручительства выданные и полученные»

Обществом не выдавались залоги, не оформлялись поручительства, выданные в пользу третьих лиц, не выдавались гарантии.

15. «Изменения оценочных значений»

В соответствии с п. 6 ПБУ 21/2010 общество раскрывает информацию об изменении оценочных значений.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2023 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.

Общество в отчетном периоде не создало резерв под обесценение финансовых вложений, так как финансовых вложений не имеют признаков обесценения.

16. «Прекращаемая деятельность, реорганизация, совместная деятельность»

За 2023 год Общество выполнило все договорные обязательства, своевременно производилась выплата заработной платы, уплачивались налоги и взносы в фонды.

Общество не планирует прекращать какой-либо из осуществляемых видов деятельности.

В 2023 году в Обществе сохраняется прежнее количество рабочих мест (не планируется сокращение), в дальнейшем.

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество не планирует прекращать ни один из осуществляемых видов деятельности, не планирует проведение реорганизации.

Совместная деятельность не осуществляется.



17. «Непрерывность деятельности»

При подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

18. «Раскрытие информации о связанных сторонах»

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о характере отношений со связанными сторонами. В 2023 году сделки со связанными сторонами не проводились.

В 2023 году Обществом начислены дивиденды в размере 4 623,5 тыс.руб., выплачены дивиденды в размере 4 601,3 тыс.руб.

Раскрытие информации о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

В соответствии с п.12 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу. К управленческому персоналу относятся: генеральный директор, технический директор, главный бухгалтер

В руб.

Категории основного управленческого персонала организации и виды выплат	2023 год	2022 год
Заработная плата		
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска (компенсации)		
Материальная помощь	9 010 662,41	9 724 137,79
Единовременные премии		
Прочие краткосрочные выплаты		
Страховые взносы		

-оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала – отсутствует.

Долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: отсутствуют.

19. «Информация о рисках»

У организации отсутствуют финансовые, правовые, региональные риски, способные существенным образом повлиять на деятельность Общества, в том числе на способность Общества продолжать свою деятельность. Вместе с тем Общество не может влиять на экономическую ситуацию в стране, однако в случае существенного ухудшения ситуации в Российской Федерации, общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности общества.

Репутационные риски оцениваются Обществом как незначительные в связи с тем, что руководство общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать негативное воздействие на уменьшение числа заказчиков вследствие отрицательного представления о качестве производимых Обществом услуг, соблюдением сроков оказания услуг.

В условиях экономического кризиса Общество испытывает риски, связанные со снижением выручки, неплатежеспособностью контрагентов, снижением финансовой

устойчивости, а также риск ликвидности. Общество осуществляет управление этими рисками посредством приведения в соответствие сроков погашения обязательств и поступлений от покупателей и заказчиков.

20. «Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности»

Существенные ошибки прошлых лет в отчетном году не выявлены.

21. «События после отчетной даты»

После отчетного периода не произошло событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

События после отчетной даты, связанные со специальной военной операцией от 24 февраля 2022 могут повлиять на доходы и расходы организации в будущем, но не окажут значительное влияние на способность организации продолжать свою деятельность.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Существенных изменений в деятельности Общества в следующем отчетном периоде не ожидается.

Генеральный директор

А. А. Комлев

Главный бухгалтер

А. А. Авдеева

12 марта 2024г.



ДОВЕРЕННОСТЬ № 10

город Омск

Первое февраля две тысячи двадцать четвертого года

Настоящей доверенностью Общество с ограниченной ответственностью «Инвестаудит» в лице генерального директора Амелина Олега Александровича, действующего на основании Устава, уполномочивает аудитора, Бондаренко Марию Васильевну паспорт 5201 762093 выдан: Омским РОВД Омской области от 14.12.2001г., проживающей по адресу Омская область, Омский район, п. Магистральный, ул. Садовая, д.б, кв.2

подписывать от имени Доверителя Отчеты руководству экономического субъекта по результатам проведения проверки, Аудиторские заключения.

Доверенность выдана сроком на год без права передоверия.

Подпись Бондаренко М.В.


_____ удостоверяю.

Генеральный директор ООО «Инвестаудит»

Амелин Олег Александрович

