П-2

АО «Крымскрайгаз»

Пояснения

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

1. Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Крымскрайгаз».

Сокращенное наименование: АО «Крымскрайгаз» (далее Общество).

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Крымска от 25 июня 1996г. № 47 как Акционерное общество открытого типа «Крымскрайгаз». В связи с выходом Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.95г. Протоколом общего собрания от 14 мая 2002 г. за № 9 утверждена новая редакция Устава Общества, в котором Акционерное общество открытого типа «Крымскрайгаз» переименовано в Открытое акционерное общество «Крымскрайгаз» (ОКПО 03249154).

26 июня 2015 года решением общего собрания акционеров (протокол № 7 от 26.06.2015) утверждена новая редакция Устава, в котором Открытое акционерное общество «Крымскрайгаз» переименовано в Акционерное общество «Крымскрайгаз» (ОКПО 03249154).

20 июня 2017 года решением общего собрания акционеров (протокол № 7 от 20.06.2017) утверждена новая редакция Устава.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 г. серия 23 № 002430011 от 05.08.2002, выданное Инспекцией МНС России по Крымскому району Краснодарского края, основной государственный регистрационный № 1022304057852.

Местонахождение: Российская Федерация, Краснодарский край, 353380, г. Крымск, ул. Маршала Гречко,10 а.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:
Уставный капитал Общества на 31.12.2023 составляет 17 310 рублей и разделен на следующие акции:
Обыкновенные именные бездокументарные акции – 2 885 шт. номиналом 6 руб.
Привилегированные именные бездокументарные акции - отсутствуют.
Изменения размера Уставного капитала Общества в 2023 г. не было.

Состав Акционеров Общества приведен в таблице.

Таблица 1.1.1. Состав акционеров Общества

№ п/п	Наименование организации	Доля в уставном капитале	Количество акций, шт.
1	Безрукова Марина Александровна	28,66% доли участия в уставном капитале	827
2	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ"	28,32 % доли участия в уставном капитале	817
3	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ КРАСНОДАР»	15,98 % доли участия в уставном капитале	461
4	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УСТЮГГАЗ"	24,54 % доли участия в уставном капитале	708
5	Другие физические лица	2,50 % доли участия в уставном капитале	72

Реестродержатель Общества:
Полное наименование: Акционерное общество «Специализированный регистратор-Держатель реестра акционеров газовой промышленности»

Сокращенное наименование: АО «ДРАГА»

ИНН 7704011964 КПП 781301001 ОГРН 1037739162240

Место нахождения: 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32

Почтовый адрес: 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32

Телефон: (495) 7193929

Факс: (495) 7194585

Адрес электронной почты: info@draga.ru

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

Сокращенное наименование: ООО «Аудит – НТ»;

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563

Место нахождения: Российская Федерация, 190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, литер А, помещение 7Н

Тел/ факс: +7 (495) 988-95-61/988-95-62

Адрес электронной почты: info@audit-nt.ru

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: ООО «Аудит-НТ» Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (далее – СРО ААС) 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

Среднесписочная численность работников в Обществе составила:
в 2023 году - 0 человек.
в 2022 году - 1 человек.
в 2021 году - 1 человек.

Основные виды деятельности общества в 2023 году:
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Общество осуществляло свою деятельность на основании лицензий:

1. Лицензия на осуществление деятельности по эксплуатации взрывопожарных и химических опасных производственных объектов I,II и III классов опасности № ВХ-30-005431 от 07.08.2015 года.

1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах

Управление обществом передано управляющей организации АО «Газпром газораспределение Краснодар»; договор с управляющей организацией от 25.07.2002 №13.

Генеральный директор управляющей организации - Нараев Геннадий Павлович с 17.11.2022 г.

Исполнительный директор Общества:
Представитель по доверенности № 13-09/2022/276 от 19.12.2022 г. Пылёв Роман Николаевич – с 11.08.2020 г.

Приказ о назначении Пылёва Р.Н. на должность исполнительного директора № 158-дин от 10.08.2020 г, №4к от 11.08.2020г.,трудовой договор №6 от 13.02.2020 г., приказ №6к от 17.02.2021г., трудовой договор№18 от 17.02.2021г., доверенность 13-09/2022/276 от 19.12.2022 г.; с 16.04.2022г Пылев Р.Н. является представителем по доверенности, доверенность на 2023 год № 26-09/2023/332 от 18.12.2023г

Лицо, осуществляющее ведение бухгалтерского учета по доверенности управляющей компании - Долгополая Татьяна Юрьевна –доверенность на 2022 год - от 28.11.2022 № 13-09/2022/174 с 28.11.2022г. по 31.12.2023г.; доверенность на 2023 год - № 26-09/2023/300 от 18.12.2023г
Состав Совета Директоров Общества избран годовым общим собранием акционеров (протокол от 28.06.2022 № 1) и приведен в таблице:

Таблица 1.2.2. Состав Совета директоров Общества в 2022 году

Фамилия Имя Отчество	Дата избрания/ дата прекращения полномочий	Основное место работы	Доля участия в уставном капитале общества (%)	Сделки с акциями общества в течение отчетного года
Екутеч Аслан Джабраилович	19.06.2020 28.09.2021 28.06.2022 Не прекращены	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	-	Сделок не заключал
Осипова Александра Ефимовна,	19.06.2020 28.09.2021 28.06.2022 Не прекращены	ООО «Газпром межрегионгаз»	-	Сделок не заключал
Дуничев Алексей Иванович	19.06.2020 28.09.2021 28.06.2022 Не прекращены	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	-	Сделок не заключал
Беликова Лада Григорьевна	19.06.2020 28.09.2021 28.06.2022 не прекращены	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	-	Сделок не заключал
Апостолиди Анжелика Викторовна	19.06.2020 28.09.2021 28.06.2022 не прекращены	. АО «Газпром газораспределение Краснодар»	-	Сделок не заключал
Асманская Марина Евгеньевна	19.06.2020 28.09.2021 28.06.2022 не прекращены	АО «Новороссийскгоргаз»	-	Сделок не заключал
Дозорцева Ирина Николаевна	19.06.2020 28.09.2021 28.06.2022 не прекращены	АО «Новороссийскгоргаз»	-	Сделок не заключал

Председатель Совета Директоров – Екутеч Аслан Джабраилович

Состав Совета Директоров Общества избран годовым общим собранием акционеров (протокол от 03.07.2023 № 1) и приведен в таблице:

Таблица 1.2.2. Состав Совета директоров Общества в 2023 году

Фамилия Имя Отчество	Дата избрания/ дата прекращения полномочий	Основное место работы	Доля участия в уставном капитале общества (%)	Сделки с акциями общества в течение отчетного года
Гливко Наталья Алексеевна	03.07.2023 не прекращены	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	-	Сделок не заключал
Кунаева Маргарита Викторовна	03.07.2023 не прекращены	ООО «ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ»	-	Сделок не заключал
Дуничев Алексей Иванович	19.06.2021 28.09.2022 03.07.2023 не прекращены	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	-	Сделок не заключал
Беликова Лада Григорьевна	19.06.2021 28.09.2022 03.07.2023 не прекращены	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	-	Сделок не заключал
Апостолиди Анжелика Викторовна	19.06.2021 28.09.2022 03.07.2023 не прекращены	. АО «Газпром газораспределение Краснодар»	-	Сделок не заключал
Сологуб Николай Игоревич	03.07.2023 не прекращены	АО «Новороссийскгоргаз»	-	Сделок не заключал
Дозорцева Ирина Николаевна	19.06.2021 28.09.2022 03.07.2023 не прекращены	АО «Новороссийскгоргаз»	-	Сделок не заключал

Председатель Совета Директоров – Гливко Наталья Алексеевна

Состав Ревизионной комиссии Общества избран годовым общим собранием акционеров (протокол от 28.06.2022 № 1) и приведен в таблице:

Таблица 1.2.4. Состав Ревизионной комиссии Общества в 2022 году

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Щаблыка Константин Владимирович	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Специалист 1 категории группы внутреннего контроля и аудита
Макарова Ирина Юрьевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист отдела формирования консолидированных бюджетов Управления

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
		бюджетирования ДЗО
Карданова Рузанна Казбековна	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Экономист 1 категории отдела бюджетирования

Председатель Ревизионной комиссии - Макарова Ирина Юрьевна
Состав Ревизионной комиссии Общества избран годовым общим собранием акционеров (протокол от 28.06.2022 № 1) и приведен в таблице:

Таблица 1.2.4. Состав Ревизионной комиссии Общества в 2023 году

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Волкова Виктория Викторовна	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Ведущий специалист отдела внутреннего аудита
Макарова Ирина Юрьевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист отдела формирования консолидированных бюджетов Управления бюджетирования ДЗО
Туманова Маргарита Викторовна	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Ведущий экономист Планово-экономического отдела

Председатель Ревизионной комиссии - Макарова Ирина Юрьевна

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основа представления

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

Положение по учетной политике Общества на 2023 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 30.12.2021 № 6.

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

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляет управляющая организация в лице начальника отдела бухгалтерского учёта и отчетности филиала № 11 АО «Газпром газораспределение Краснодар».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.3.

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

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

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

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

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 01 ноября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на последнее число каждого месяца;
- основных средств – один раз в три года по состоянию 01 ноября.
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря

2.4 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.

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 (ликвидации).

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.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, веломобили), оружия и

частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

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

Объекты газового хозяйства (газопроводы, ГРП, ШРП) учитываются в составе основных средств независимо от стоимостного критерия.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, веломобили), а также объекты, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация.
Затраты на проведение работ по регулярным плановым капитальным ремонтам, техническим осмотрам и техническим обслуживаниям (в т.ч. диагностике) (кроме работ, межремонтный период которых определяется по наработке часов или объему выпуска продукции и истечение данного периода в годах и месяцах не может быть надежно определено), в сумме, превышающей 10% от первоначальной стоимости инвентарного объекта основных средств с учетом величины оценочных обязательств (при условии, что стоимость выполненного комплекса запланированных работ на одном объекте основных средств более 100 000 рублей), с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, увеличивают стоимость объекта основных средств и учитываются как компонент инвентарного объекта основных средств.
Периодичность проведения работ (регулярность) определяется в соответствии с технической документацией, нормативно установленными требованиями или в рамках разработки системы планово-предупредительных ремонтов.

После признания в бухгалтерском учете все группы объектов основных средств учитываются по первоначальной стоимости.
При разукрупнении Обществом (выделении из состава действующего объекта одного или нескольких объектов) объекта основных средств в связи с производственной необходимостью вновь образованным объектам присваиваются новые наименования и инвентарные номера. За разукрупненным объектом сохраняется инвентарный номер, ранее присвоенный разукрупняемому объекту. При этом постоянно действующей комиссией Общества на основании расчетов, обосновывающих разделение стоимости разукрупняемого объекта, составленных соответствующими производственными подразделениями Общества и подразделениями, ответственными за управление имуществом, устанавливается первоначальная стоимость каждого из вновь образованных объектов, определяемая по расчету исходя из:
- размеров площади (в части зданий, сооружений и земельных участков);

- размеров линейной протяженности (в части сооружений);
- доли их стоимости в стоимости разукрупняемого объекта согласно проектно-сметной документации на его строительство (в части оборудования);
- стоимости объектов, аналогичных по производственным и эксплуатационным характеристикам (в части сооружений и оборудования);
- расчетов, представленных независимым оценщиком;
- других обоснованных методов.

Сумма начисленной амортизации разукрупняемого объекта основных средств переносится пропорционально первоначальной стоимости на вновь образованные объекты основных средств.

Решение о возможности разукрупнения объекта основных средств принимает постоянно действующая комиссия Общества, наделенная полномочиями подписывать перечень инвентарных объектов основных средств, подлежащих разукрупнению. Перечень инвентарных объектов основных средств, подлежащих разукрупнению, подписанный постоянно действующей комиссией Общества, утверждается распорядительным документом Общества.

Распорядительный документ с подписанным перечнем являются основанием для отражения в учете разукрупнения объектов основных средств.

Амортизация объектов основных средств

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

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

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

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

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

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам для всех групп основных средств, исходя из установленных сроков их полезного использования.

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

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

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

При изменении элементов амортизации объекта основных средств амортизация, начисленная за предыдущие периоды, не пересчитывается. Амортизационные отчисления начинают начисляться

исходя из оставшегося срока его полезного использования, нового способа амортизации и (или) ликвидационной стоимости с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором произошел пересмотр элементов амортизации

Ликвидационная стоимость основных средств

Ликвидационная стоимость определяется для объектов основных средств вспомогательного и непроизводственного назначения, относящихся к видам: автомобили легковые, автомобили грузовые, транспортные средства, автотранспортные средства, автотранспортные средства грузовые, автобусы, прицепы и полуприцепы к ним, подлежащих продаже после окончания их использования в деятельности Общества. Для других объектов основных средств ликвидационная стоимость считается равной нулю.
Ликвидационная стоимость определяется как произведение среднего процента стоимости продажи к первоначальной стоимости объектов основных средств. Средний процент стоимости продажи рассчитывается по объектам основных средств, в том числе переклассифицированных в состав долгосрочных активов для продажи, проданных за три последних года, включая год пересмотра ликвидационной стоимости, как частное от деления суммы выручки от продажи транспортных средств (без учета НДС) на их первоначальную стоимость. В отсутствие объектов основных средств, проданных за три последних года,- на основании расчетов, представленных независимым оценщиком.

Вложения во внеоборотные активы

В Обществе в составе вложений во внеоборотные активы учитываются:
• затраты по капитальному строительству (созданию, реконструкции объектов основных средств), в том числе:
- затраты на строительство собственных объектов по договорам подряда и (или) силами специализированных подразделений;
- затраты на строительство по договорам на реализацию инвестиционных проектов.
Объектами учета затрат при осуществлении капитального строительства являются инвестиционные проекты или этапы, объекты строительства, входящие в состав этих инвестиционных проектов или этапов, подобъекты, входящие в состав объектов строительства. Подобъекты после выполнения критериев признания их объектами основных средств подлежат зачислению в состав основных средств как отдельные инвентарные объекты.
Группировка статей затрат осуществляется в соответствии с технологической структурой расходов, определяемой сметной документацией:
- строительно-монтажные работы;
- оборудование (требующее монтажа, не требующее монтажа);
- пусконаладочные работы;
- прочие затраты;
- затраты, не увеличивающие стоимость объектов основных средств.
• затраты на приобретение объектов основных средств, в том числе земельных участков и объектов природопользования;
• затраты на создание и приобретение нематериальных активов, в том числе на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР), учитываемые по видам работ, договорам (заказам);
• затраты на регулярные плановые капитальные ремонты, технические осмотры и технические обслуживания (в т.ч. диагностике) объектов основных средств (например, затраты, связанные с регламентными работами на газораспределительном комплексе, проводимыми с частотой более 12 месяцев: техническое обследование (приборное обследование), техническое диагностирование, капитальный ремонт).

Затраты на регулярные плановые капитальные ремонты, технические осмотры и технические обслуживания (в т.ч. диагностике) объектов основных средств признаются в качестве капитальных вложений при единовременном выполнении следующих условий:

- непроведение данных работ препятствует дальнейшей эксплуатации объекта;
- при наличии иных неизбежных требований (например, работы обусловлены исполнением требований надзорных органов власти);
- существенная сумма затрат на проведение работ (10% от первоначальной стоимости объекта основных средств с учетом величины оценочных обязательств),
- стоимость выполненного комплекса запланированных работ на одном объекте ОС более 100 000 рублей;
- при проведении работ можно с достаточной степенью надежности установить период до проведения следующих аналогичных работ, при этом данный период составляет более 12 месяцев и может быть определен в годах/месяцах.

Затраты на проведение ремонтов не увеличивают стоимость объекта основных средств, если:

- обязательная периодичность проведения ремонта не установлена регламентами;
- работы направлены на поддержание работоспособности или исправности объекта основных средств, не улучшая нормативные показатели функционирования объекта, если не продляют срок службы;
- работы связаны с устранением дефектов, выявленных по результатам диагностики, с устранением поломок, вызванных авариями, с поддержанием нормального функционирования объекта основных средств, не продлевая срок полезного использования;
- после завершения работ определить период, по истечении которого будет проведен аналогичный ремонт, не представляется возможным;
- необходимость проведения ремонта возникла ранее запланированного срока (например, если при выходе объекта из строя потребуется проведение именно тех работ, которые были запланированы на более поздний период), необходимость проведения ремонта может быть исключена или перенесена по иным причинам (например, при отсутствии лимита или его недостаточности).

Для договоров аренды, заключенных между Обществом и компаниями группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерними обществами и организациями), условиями которых обязанность о проведении капитальных ремонтов, технических обслуживаний и осмотров объектов основных средств компаний группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций) возложена на Общество как арендатора: при соответствии установленным критериям, существенные затраты на проведение регулярных плановых капитальных ремонтов, технических обслуживаний и осмотров объектов основных средств компаний группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций) признаются Обществом как арендатором в составе расходов по обычным видам деятельности.

- затраты на получение активов в форме права пользования.

Оценка активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы, производится:

- в размере фактических затрат при осуществлении капитального строительства, при этом:
- стоимость оборудования, требующего монтажа, включается в стоимость объекта строительства в размере фактических затрат на его приобретение (по счетам поставщика) и отклонений в стоимости оборудования;
- проценты, начисленные по заемным средствам (кредитам и займам), а также аналогичные по экономической природе платежи, учитываются в соответствии с условиями пункта 21 Учетной политики;

| | в размере фактических затрат на приобретение объектов основных средств, в том числе земельных участков и объектов природопользования;

- в размере фактических затрат на создание и приобретение нематериальных активов, в том числе на НИОКР;

в размере фактических затрат на регулярные плановые капитальные ремонты, технические осмотры и технические обслуживания (в т.ч. диагностика) объектов основных средств;

в размере фактических затрат на получение активов в форме права пользования.

- Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета)

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 (отсутствует необходимость и целесообразность завершения строительных работ, дальнейшая потребность в объектах, перспектива возобновления строительства), признается обесценение в размере балансовой стоимости. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

2.5 Запасы

В Обществе материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение.

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

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

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

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

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

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

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

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

2.6. Порядок оценки незавершенного производства

Незавершенное производство оценивается в порядке, предусмотренном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.7. Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе оснований возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.
Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.
Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации, в соответствии с регламентом списания задолженности, согласованным и утвержденным управляющей компанией.

Общество по состоянию на последнее число отчетного года создает резерв по сомнительным долгам. Величина резерва сомнительной задолженности определяется комиссией, состав которой утверждается приказом исполнительного директора, в соответствии с Методикой формирования резерва по сомнительным долгам.
Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва по сомнительным долгам, созданный резерв в какой-либо части не будет использован, то неиспользованная в отчетном году сумма резерва не восстанавливается и переносится на следующий отчетный период.
При составлении бухгалтерской отчетности суммы дебиторской задолженности отражаются за вычетом начисленной суммы резерва по сомнительным долгам.

2.8.Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

2.9.Резервный капитал

Общество создает резервный капитал в размере не менее 5 % от уставного капитала. Резервный капитал создается путем ежегодных отчислений не менее 5 % чистой прибыли Общества до достижения им предельного размера.

2.10. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:
- по оплате отпусков - на последний день каждого квартала;
- по выплате вознаграждения по итогам года по состоянию на последнее число отчетного периода.

Формирование информации по начислению оценочного обязательства по оплате отпусков осуществляется в соответствии с Методикой создания резерва на оплату отпусков, разработанной Обществом и согласованной с управляющей компанией.

2.11. Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:
1) имеется право на получение выручки;
2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, иных аналогичных обязательных платежей.

2.12. Учет расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.
Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

2.13.Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество осуществляет налоговый учет и расчёты с бюджетом в соответствии с ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций», утверждённым приказом Минфина России от 19.11.2002 г № 114н(в редакции от 20.11.2018 г.:

а) постоянные и временные разницы: информация о постоянных и временных разницах формируется обособленно в порядке, определяемом Обществом (самостоятельно).

Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

б) текущий налог на прибыль: 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.

в) отложенный налог на прибыль: при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Сумма налога на прибыль, рассчитанного в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

2.14. Учет аренды

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (01.01.2022): по договорам аренды право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде (т.е. сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных по единой ставке дисконтирования в Группе Газпром, с корректировкой на величину числящихся на балансе Обществе по состоянию на 31.12.2021 активов, связанных с соответствующим договором аренды); по договорам лизинга право пользования активом оценивается по справедливой стоимости с отнесением разницы между такой стоимостью и величиной обязательства по аренде на счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

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

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

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

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

Учет у арендодателя

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

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

Учет у арендатора

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

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.

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	27

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

2.15. Нематериальные активы

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

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

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

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

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

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

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

2.16. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.

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

Изменения учетной политики на следующий отчетный период

Существенные изменения учётной политики на 2024 г не планируются.

Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности.

Скорректированные данные бухгалтерского баланса за 2023 год по состоянию на 31.12.2022 г., в связи с уточнением изменений связанных с переходом на учет по ФСБУ 14/2022.

Бухгалтерский баланс.

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки за 2022г.	Корректировка	Сумма с учетом корректировок за 2022 г.
На 31 декабря 2023 год				
Нематериальные активы	1110	0,00	87	87
Баланс	1600	122 606	87	122 693
Прочие обязательства	1450	1 821	82	1 903
Прочие обязательства	1550	216	5	221
Баланс	1700	122 606	87	122 693

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки за 2021г.	Корректировка	Сумма с учетом корректировок за 2021 г.
На 31 декабря 2023 год				
Прочие обязательства	1450	2187	-36	2151
Прочие обязательства	1550	0	36	36

3.Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу за 2023 год (далее – Пояснения П-1).
Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений П-1.

По состоянию на 31.12.2023г проведена проверка ОС на обесценение, признаки возможного обесценения ОС не установлены.

Группа ОС	СПИ до пересмотра, мес.	СПИ после пересмотра, мес.
Здания	1029	1037
Машины и оборудование	От 188 до 507	От 196 до 515
Транспортные средства	От 393 до 461	от 401 до 469

Основные средства, переданные в аренду, числящиеся на балансе Общества

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, составила:
- на 31 декабря 2023г. – 91 671 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2022г. – 98 195 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2021г. - 66 701 тыс. руб.;.

Информация о полученных в аренду основных средствах раскрыта в таблицах 2.4, 2,5 Пояснений П-1.

Информация о движении основных средств, полученных в аренду, отражена в таблице 3.1.1.

Таблица 3.1.1. Основные средства, полученные в аренду, числящиеся за балансом Общества

тыс. руб.

Год	На начало периода	Получено	Возвращено	Прочее движение (уточнение кадастрвой стоимости, переход ППА)	На конец периода
2023	672	-	-	-	672
2022	672	-	-	-	672
2021	14 089	917	2534	(11 800)	672

Объектов, переданных на консервацию по состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2022, на 31.12.2021 у Общества нет.

Активы в форме права пользования по состоянию на 31.12.2022г на сумму 2 193 тыс.руб.; на 31.12.2023г – 2 790 тыс.руб. по договорам аренды земельных участков с Управлением имущественных отношений администрации муниципального образования Крымский район: Договор №4500000424 от 19.12.2009 остаточная стоимость на 31.12.2022г – 1 960 тыс.руб, на 31.12.2023г – 2 522 тыс.руб.; Договор №45000016647 от 24.05.2021 остаточная стоимость на 31.12.2022г – 233тыс.руб, на 31.12.2023г – 268тыс.руб.
В составе основных средств Общества отражены газопроводы, принятые к учёту после 31.01.1998 г, по которым не проведена процедура регистрации в соответствии с Федеральным законом от 13.07.2015 г № 218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости»

Информация по указанным объектам отражена в таблице 3.1.2.

Таблица 3.1.2. Информация о зарегистрированных и незарегистрированных газопроводах

тыс. руб.

Газопроводы	Первоначальная стоимость на 31.12.2023 г	Остаточная стоимость на 31.12.2023г	Первоначальная стоимость на 31.12.2022 г	Остаточная стоимость на 31.12.2022г
Газопроводы дата ввода до 31.01.1998 г. (не зарегистрированные)	67 821	14 801	73 588	22 879
Газопроводы дата ввода после 31.01.1998г. (не зарегистрированные)	56 941	35 577	57 140	37 041
Газопроводы зарегистрированные	47 323	31 187	41 357	26 090
Всего газопроводы	**172 085**	**81 565**	**172 085**	**86 010**

Общество ведет работу по регистрации газопроводов, но ввиду отсутствия денежных средств и неоднозначности определения принадлежности газопроводов к движимому или недвижимому имуществу, эта работа идёт медленно.

Операций, связанных с предоплатой строительных работ и основных средств, по состоянию на 31.12.2023г. и 31.12.2022г. в Обществе нет.

Инвентаризация ОС, согласно Учётной политике, проводится 1 раз в три года. Последняя инвентаризация была проведена в 2021 году.

3.2. Запасы

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

У Общества нет запасов в залоге.
Резерв под обесценение материально-производственных запасов в 2023, 2022 году Обществом не формировался.
Материалы, переданные в эксплуатацию за 2023 год на сумму 2 тыс. руб.

Товарно-материальные ценности, переданные в аренду АО «Газпром газораспределение Краснодар» по договору аренды прочего имущества №15-5/ТФ161/17-153/18 от 01.02.2018 за 2023год на сумму 2 560 тыс.руб.; за 2022год на сумму 2 577тыс.руб.; за 2021год на сумму 2 577тыс.руб.;

3.3. Долгосрочная дебиторская задолженность

Долгосрочной дебиторской задолженности Общество не имеет.

3.4. Краткосрочная дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности, формирование резерва по сомнительным долгам приведены в таблице 5.1. Пояснений П-1. Таблица 5.1 заполнена с учетом поступившей и погашенной в одном отчетном периоде дебиторской задолженности.

Общество по состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2022, 31.12.2021 не имеет дебиторскую задолженность со сроком погашения более 12 месяцев.

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

По строке 1232 «Дебиторской задолженности, платежи по которой в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность с учётом резерва по сомнительной задолженности, представленная в таблице 3.4.1.

Таблица 3.4.1. Краткосрочная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Задолженность покупателей и заказчиков	166	0	0
Авансы выданные	0	0	0
Прочие дебиторы, в т.ч:	209	328	552
- расчеты по налогу на прибыль	192	165	0
- расчеты по НДС	0	141	381
- расчеты с прочими покупателями и заказчиками	17	22	171
Итого	375	328	552

Авансы в составе краткосрочной дебиторской задолженности отражаются в бухгалтерском балансе с учетом НДС.

Сумма НДС по авансам выданным составляет:

на 31.12.2023г. –0,00 тыс. руб.,

на 31.12.2022г. –198 тыс. руб.,

на 31.12.2021г. – 198 тыс. руб.,

Крупнейшие дебиторы Общества (более 5% от величины дебиторской задолженности в строке 1230 бухгалтерского баланса) в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представлены в таблице 3.4.2:

Таблица 3.4.2. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Всего	РСД	Всего	РСД	Всего	РСД
ОАО "РЭУ"	144	144	144	144	144	144
ООО «Краснодар Газ-Сервис»	-	-	1244	1244	1 244	1244
НАО «ТЭК»	1560	1560	1560	1560	1560	1560
ООО Кромет	166	-	-	-	-	-

Общество не применяет право на вычет НДС с авансов выданных.

Операции, стоимость которых выражена в иностранной валюте, у Общества нет.

3.5. Денежные средства

Информация о наличии денежных средств на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств Общества раскрыт в таблице 3.5.1.

Таблица 3.5.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчетные счета	4 581	2 223	8 972
Итого:	4 581	2 223	8 972

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств в нетто-оценке и характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

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

В составе прочих поступлений и выплат от текущих операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице 3.5.2.

Таблица 3.5.2. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2023	За 2022
Денежные потоки от текущих операций:	-	-
Прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	4 961	380
-компенсация потерь и затрат	4 841	-
- прочее	120	380
Прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.	(859)	(892)
- транспортный налог	(80)	(107)
- аренда земли	-	-
- вознаграждение ревизионной комиссии	(45)	(43)
- услуги банков	(30)	(12)
- услуги нотариуса	-	-
- госпошлина	(666)	(596)
- штрафы, пени	-	(109)
- прочие платежи	(38)	(25)

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

Общество по состоянию на отчетную дату не имеет намерения привлечь дополнительные денежные средства.

Общество по состоянию на отчетную дату не имеет суммы средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

Операции, стоимость которых выражена в иностранной валюте, у Общества нет.

3.6. Прочие оборотные активы

Таблица 3.6.1. Состав прочих оборотных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Всего, в том числе:	3 172	3 900	4 512
НДС по авансам полученным	2 944	3 380	4 512
Прочие активы	228	520	-

3.7. Уставный капитал

Таблица 3.7.1. Уставный капитал

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Кол-во акций	Сумма	Кол-во акций	Сумма	Кол-во акций	Сумма
Уставный капитал	2 885	17	2 885	17	2 885	17

По состоянию на 31.12.2023 г. в обращении находится 2885 акций Общества номинальной стоимостью 6 руб.

Акции Общества на 31.12.2023 года распределены следующим образом:

Таблица 3.7.2. Акции Общества

Наименование	Местонахождение	Вид	Количество шт.
БЕЗРУКОВА МАРИНА АЛЕКСАНДРОВНА	151552,Россия, Москва, Оршанская 5	Обыкновенные именные акции	827
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ"	190000,Россия, г. Санкт-Петербург, Конногвардейский бульвар, д 17 литер А	Обыкновенные именные акции	817
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ КРАСНОДАР»	350051, Краснодарский край, г. Краснодар, ул.Строителей,23	Обыкновенные именные акции	461
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УСТЮГГАЗ"	162390,Россия, г. Великий Устюг, ул. Красная Гора д.5	Обыкновенные именные акции	708
Итого:	-	-	**2 813**
Другие физические лица	-	Обыкновенные именные акции	72
ВСЕГО:	-	-	**2 885**

Распределение акций подтверждается выпиской реестродержателя по состоянию на 31.12.2023.

3.8.Добавочный капитал

Таблица 3.8.1. Изменение добавочного капитала

тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2023
Переоценка основных средств	-	-	-

3.9. Резервный капитал

Резервный капитал в 2023 году не изменился и его размер составляет 1 тыс. руб.

В течение 2021, 2022 и 2023г.г изменений резервного капитала не было.

3.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Таблица 3.10.1. Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	24 870	28 454	18 745
Итого:	**24 870**	**28 454**	**18 745**

Данные об изменении нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) приведены в Отчете об изменении капитала.

3.11. Долгосрочные обязательства

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018г № 208н, Обществом отражено обязательство по аренде, которое будет погашаться. Обязательство по аренде оценено по стоимости будущих арендных платежей, сумма определена путем дисконтирования с учетом уменьшения стоимости денег в будущем. Использована ставка дисконтирования в размере 9,10%. Арендованным основным средством, относящимся к активам в форме права пользования, являются земельные участки со сроком аренды до 2049года.

Долгосрочная задолженность по расчетам по аренде составила по состоянию на 31.12.2023г 2 898 тыс. руб., на 31.12.2022г 1 821тыс. руб.

3.12. Кредиторская задолженность

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1.Таблица 5.3 заполнена с учетом поступившей и погашенной в одном отчетном периоде кредиторской задолженности.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Таблица 3.12.1. Краткосрочная кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Поставщики и подрядчики	91	984	59
Задолженность перед бюджетом; задолженность по страховым взносам	605	690	354
Авансы полученные	18 784	22 149	29 570
Прочие кредиторы	4 841	-	12 838
-в том числе расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	4 841	-	12 838
Итого:	**24 321**	**23 823**	**42 821**

Авансы, полученные в составе краткосрочной кредиторской задолженности отражаются с учетом НДС. Сумма НДС составляет:

на 31.12.2023г. – 2 944 тыс. руб.,

на 31.12.2022г. – 3 380 тыс. руб.,

на 31.12.2021 г. – 4 512 тыс. руб.

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых составляет 5% и более от общей суммы показателя строки 1520 бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность», представлена в таблице 3.12.2.

Таблица 3.12.2. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Характер задолженности
ОАО «РЖД»	4 524	-	12 819	краткосрочная
Основное хозяйствующее Общество	18 784	22 149	29 570	краткосрочная
Межрайонная ИФНС России № 17 по Краснодарскому краю	605	690	-	краткосрочная
Итого	23 913	22 839	42 389	

Операции, стоимость которых выражена в иностранной валюте, у Общества нет.

3.13 Доходы будущих периодов

Информация о доходах будущих периодов приведена в таблице ниже.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1.	Безвозмездное поступление основных средств	59 735	62 416	26 387
Итого		**59 735**	**62 416**	**26 387**

3.14. Выручка от продаж

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице 3.14.1 представлена расшифровка выручки Общества.

Таблица 3.14.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023	За 2022
Выручка от сдачи имущества в аренду, в т. ч:	8 123	8 122
-выручка от реализации услуг по договорам аренды в системе единого тарифа	6 089	6 088
- выручка от реализации услуг по прочим договорам аренды	2 034	2 034
Итого:	**8 123**	**8 122**

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым, составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице 3.14.2.

Таблица 3.14.2. Выручка по крупнейшим контрагентам

тыс. руб.

Контрагент	За 2023 г.	За 2022 г.
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	8 123	8 122
Итого	**8 123**	**8 122**

3.15. Неденежные операции

В течение 2022 -2023гг. Общество не осуществляло неденежные операции, в отчетном периоде произведен взаимозачет дебиторской и кредиторской задолженности на сумму 1 244тыс.руб

3.16. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений П-1.

Сведения о себестоимости продаж по видам деятельности представлены по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах.

Таблица 3.16.1. Себестоимость продаж

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Себестоимость от сдачи имущества в аренду, в т. ч:	10 148	9 610
- себестоимость от реализации услуг по договорам аренды в системе единого тарифа	9 110	7 956
- себестоимость от реализации услуг по прочим договорам аренды	1 038	1 654
Итого:	**10 148**	**9 610**

3.17. Управленческие расходы

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расшифровка управленческих расходов по статьям затрат приведена в таблице 3.17.1.

Таблица 3.17.1. Управленческие расходы

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2023г.	За 2022г.
Управленческие расходы, в т. ч:	379	399
расходы на оплату труда	-	22
страховые взносы	-	6
амортизация	-	-
прочие расходы, в т. ч.:	379	371
аудит	228	228

3.18. Прочие доходы

Таблица 3.18.1. Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023г.	За 2022 г.
Восстановление резерва по сомнительным долгам	1 244	92
Доходы прошлых лет	-	47
Амортизация от безвозмездно полученных активов	2 681	2 296
Прочие доходы	769	916
Компенсация затрат и потерь по соглашению		12 819
Доходы, связанные с ликвидацией ОС	1 043	-
Итого:	**5 737**	**16 170**

3.19 Прочие расходы

таблица 3.19.1. Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг (оплата консультационных и посреднических услуг, депозитарных услуг и т.п.)	205	179
Штрафы, пени по налогам	-	240
Госпошлина п регистрации прав собственности по ОС	-	686
Услуги кредитных организаций	30	12
Расходы по уплате страховых взносов	14	14
Услуга по оценки ценных бумаг	-	88
Доходы(расходы), связанные с ликвидацией ОС	532	538
Прочие расходы	215	272
Итого:	**996**	**2 029**
Проценты к получению (уплате)	253	-

3.20 Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2023 год следующие

Таблица3.20.1

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2023 год	За 2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	2 084	12 254
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	417	2 451
3	Постоянный налоговый расход (доход)	6	58
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	421	2 545
5	Отложенный налог на прибыль	(421)	2673
5.1	В том числе обусловленный: - возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-	(1362)
5.2	- изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	- признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	(1 311)
6	Прочее	(439)	-
7	**Текущий налог на прибыль**	**-**	**(5218)**

Налог на прибыль согласно декларациям, поданным в 2023 составляет 0.00руб и 2022 гг., составил 5 218 тыс. руб.
В течение 2023 и 2022 гг, применялась налоговая ставка 20%.

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице 3.20.2.

Таблица 3.20.2. Налоги

тыс. руб.

Наименование налога	**На начало периода**	**2023 г.**		**На конец периода**
	«-» переплата «+»задолженность	**Начислено**	**Уплачено**	**«-» переплата «+»задолженность**
НДС	(141)	1194	965	88
Налог на прибыль	(165)	-	19	(184)
Налог на имущество	664	2 077	2 250	491
Транспортный налог	27	106	107	26

Информация по задолженности по расчетам с бюджетом по НДС приведена в таблице свернуто. В бухгалтерской отчетности расчеты с бюджетом показаны развернуто.

3.21. Чистые активы Общества

Таблица 3.21.1. Чистые активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Чистые активы	84 623	90 888	45 150
Уставный капитал	17	17	17
Превышение чистых активов над уставным капиталом	84 606	90 871	45 133
Динамика (+;-), тыс. руб.	(6 265)	45 738	5 090

3.22. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль (убыток) представлена расчетом, приведенным в таблице 3.22.1.

Таблица 3.22.1. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году

тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 01.01.2023 г.	28 454
в т.ч. прибыль (убыток) 2022 г.	9 709
Выплаченные дивиденды	(4 808)
Чистая прибыль (убыток) 2023г.	1 224
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2023г.	24 870

3.23. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

Таблица 3.23.1. Базовая прибыль на акцию

руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях	1 223 594	9 708 791
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	2 885	2 885
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	424,12	3 365,27

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

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1. Операции со связанными сторонами

С ООО «Устюггаз», Безруковой М.А. в 2023, 2022 годах взаимоотношений не было, задолженность отсутствует.

Таблица 4.1.1.1. Информация о связанных сторонах

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

тыс. руб.

2023 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	9748	-	-	-
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг	336	-	-	436
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	18784	-	-	17
Дивиденды уплаченные	776	-	-	3 958

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)	9748	-	-	-
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	1256
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	322
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	22149	-	-	-

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Дивиденды к уплате	-	-	-	-

В рамках взаимоотношений с другими связанными сторонами по состоянию на 2023 году резерв по сомнительным долгам не формировался. Списание просроченной задолженности связанных сторон на финансовый результат в 2023 и 2022 годах не производилось.

Состав Совета директоров Общества приведен в Таблице 1.2.2.

В 2023 и 2022 году членам Совета директоров выплаты не производились.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице 4.1.3.

Таблица 4.1.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	За 2023г.	За 2022г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	**-**	**64**
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - единовременная выплата к отпуску; - прочие выплаты	**-** **-** **-** **-**	**64** **60** **3,6** **-**
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни.	**-**	**-**
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	**-**	**19,5**

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2023 г. и 2022 г.:

– Руководитель.

Информация о бенефициарных владельцах

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев, установлен бенефициарный владелец АО «Крымскрайгаз» - Безрукова Марина Александровна.

Основными акционерами (более 20% акций) АО «Крымскрайгаз» являются:

- Безрукова М.А. (28,66%),

- АО «Газпром газораспределение»(28,32 %);

- ООО «УСТЮГГАЗ»(24,54 %акций).

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,928 %);

- ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (доля - 0,072 %).

Единственным участником ООО «Газпром межрегионгаз» является ПАО «Газпром».

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

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Закон № 115-ФЗ) на ПАО «Газпром» не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

Единственным участником ООО «УСТЮГГАЗ» является АО «Инвестиционно-финансовая группа «Менеджмент. Инвестиции. Развитие» (доля 100%).

4.2 Условные факты хозяйственной деятельности

Условные обязательства и условные активы на 31.12.2022 и 31.12.2023 отсутствуют.

4.3 События после отчетной даты

В соответствии с Положению по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), за период с 31.12.2023 до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, не возникло фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

4.4. Информация по прекращаемой деятельности

Деятельность Общества, в течение отчетного года не прекращалась и будет продолжаться в 2024 году

4.5 Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

Совет директоров Общества принял решение, согласно протокола ГОСА №1 от 03.07.2023, выплатить дивиденды за 2022 год в размере 4 854 416 руб., на одну обыкновенную акцию 1 682 руб. Подлежащие выплаты акционерам, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

4.6 Претензионно-исковая работа.

АО «Крымскрайгаз» по приоритетному направлению деятельности - по оформлению земельно-имущественных прав на объекты газоснабжения обращалось с исковыми заявлениями о признании права собственности на объекты газоснабжения**:**

1. Исковое заявление о признании права собственности на объект недвижимого имущества – газоснабжение х. Новоукраинского в силу приобретательной давности 30.05.2023 г. исх. № 91 подано в Арбитражный суд Краснодарского края. Истец - АО «Крымскрайгаз».

Ответчики: Администрация Пригородного сельского поселения Крымского района. 08.08.2023 г. по делу № А32-28973/2023 Арбитражным судом Краснодарского края вынесено определение о приостановлении производства по делу и назначено проведение судебной экспертизы.

2. Исковое заявление о признании права собственности на газопровод высокого, среднего и низкого давления в силу приобретательной давности. 13.05.2022 г. подано в Арбитражный суд Краснодарского края. Истец - АО «Крымскрайгаз». Ответчики: администрация Киевского сельского поселения и администрация Крымского городского поселения. По делу № А32-23132/2022 Арбитражным судом Краснодарского края назначена судебная экспертиза. По делу № А32-23132/2022 Арбитражным судом Краснодарского края, 23.06.2023 г. вынесено решение о признании права собственности на газопроводы высокого, среднего и низкого давления (протяженностью 9 282,00 м.) за АО «Крымскрайгаз».
3. Исковое заявление о признании права собственности на газопровод высокого и низкого давления в силу приобретательной давности 22.11.2022 г. подано в Крымский районный суд. Истец - АО «Крымскрайгаз». Ответчик – Черевач Татьяна Дмитриевна. 23.11.2022 г. определением Крымского районного суда Краснодарского края принято к производству (дело № 2-3109/22). По делу № 2-354/2023 Крымским районным судом Краснодарского края, 30.01.2023 г. вынесено решение о признании права собственности на объект недвижимости – «Газопровод по ул. Гоголя» (протяженностью 757,50 м.) за АО «Крымскрайгаз».
4. Исковое заявление о признании права собственности на газопровод высокого, среднего и низкого давления в силу приобретательной давности. 21.07.2022 г. исх. № 153 подано в Арбитражный суд Краснодарского края. Истец - АО «Крымскрайгаз». Ответчики: администрация Варениковского сельского поселения и администрация Нижнебаканского сельского поселения. По делу № А32-38023/2022 Арбитражным судом Краснодарского края назначена судебная экспертиза. Судебное заседание назначено на 13.02.2024 г.
5. Исковое заявление о признании права собственности на газопровод высокого и низкого давления в силу приобретательной давности. 18.04.2022 г. подано в Крымский районный суд. Истец - АО «Крымскрайгаз». Ответчик – Талановский Владимир Федорович. 05.12.2022 г. решением Крымского районного суда Краснодарского края по делу № 2-2197/2022 исковые требования общества удовлетворены. 14.12.2022 г. ответчиком Талановским В.Ф. подана апелляционная жалоба. 18.04.2023 г. Судебной коллегией по гражданским делам Краснодарского краевого суда вынесено апелляционное определение, которым решение Крымского районного суда Краснодарского края вынесенное по делу № 2-2197/2022 оставлено без изменения, а апелляционная жалоба без удовлетворения. 17.05.2023 г. гр. Талановским В.Ф. подана кассационная жалоба в четвертый кассационный суд общей юрисдикции. Определением четвертого кассационный суд общей юрисдикции от 05.09.2023 г., решение Крымского районного суда Краснодарского края от 5 декабря 2022 года, апелляционное определение судебной коллегии по гражданским делам Краснодарского краевого суда от 18 апреля 2023 года оставить без изменения, кассационную жалобу без удовлетворения.

В Арбитражный суд Краснодарского края акционером АО «Крымскрайгаз» Безруковой Мариной Александровной к ответчику АО «Газпром газораспределение Краснодар» в порядке ст. 65.2 ГК РФ, где АО «Крымскрайгаз» является административным истцом, были поданы следующие исковые заявления:

1. Исковое заявление подано по исполнению договора аренды № 13 от 18.07.2002 г. Решением от 10.10.2023 г. Арбитражного суда Краснодарского края в удовлетворении исковых требований по делу № А32-42756/2021 отказано.
2. Исковое заявление подано по исполнению договора аренды № 13 от 18.07.2002 г. Решением от 26.01.2021 г. Арбитражного суда Краснодарского края в удовлетворении исковых требований по делу № А32-32318/2020 отказано. Постановлением арбитражного суда апелляционной инстанции по проверке законности и обоснованности решений (определений) арбитражных судов, не вступивших в законную силу от 09.04.2021 г. решение Арбитражного суда Краснодарского края оставлено без изменений, а апелляционная жалоба без удовлетворения. Постановлением арбитражного суда кассационной инстанции от 08.07.2021 г. решение Арбитражного суда Краснодарского края и постановление арбитражного суда апелляционной инстанции отменены, дело возвращено на новое рассмотрение в Арбитражный суд Краснодарского края. Дело № А32-32318/2020 находится в производстве Арбитражного суда Краснодарского края. Решением от 24.04.2023 г. Арбитражного суда Краснодарского края, в удовлетворении исковых требований по делу № А32-32318/2020 отказано. 02.06.2023 г. Безруковой М.А. подана апелляционная жалоба. 07.07.2023 г. решение Арбитражного суда Краснодарского края оставлено без изменений, а апелляционная жалоба без удовлетворения.

В 2022 г. гр. Кравченко Анной Васильевной мировому судье судебного участка № 164 Крымского района Краснодарского края подано исковое заявление о защите прав потребителя. Истец - Кравченко Анна Васильевна, ответчик - АО «Крымскрайгаз». Определением мирового судьи судебного участка № 164 Крымского района от 06.03.2023 г., вынесенным по делу № 2-27/164/2023 ответчик – АО «Крымскрайгаз» заменен на ответчика АО «Газпром газораспределение Краснодар».

17.05.2023 г. гр. Мартыновой Зинаидой Петровной в Крымский районный суд Краснодарского края подано исковое заявление об обязании АО «Крымскрайгаз» оформить и выдать акт о подключении к сетям газораспределения в отношении принадлежащих истцу на праве собственности нежилых помещений. Определением Крымского районного суда от 17.08.2023 г., вынесенным по делу № 2-1777/2023 ненадлежащий ответчик – АО «Крымскрайгаз» заменен на ответчика АО «Газпром газораспределение Краснодар».

4.7. Информация о рисках

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности
по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных
с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.
В 2023 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.
24.02.2022г. Соединенные Штаты Америки ввели санкции в отношении российских юридических и физических лиц, а также в отношении различных секторов экономики. Санкции поддержали Евросоюз, иные страны, которые разработали свои санкционные программы. Россия оказалась на первом месте по количеству санкций и лиц, которых эти санкции коснулись. Внешние факторы, такие как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не повлияли на деятельность Общества. Отрасль Общества не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях санкций.
Влияние событий или условий, связанных с геополитической обстановкой, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, минимально.
Процедуры правового характера
По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Налогообложение
Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

Финансовые риски в деятельности Общества в основном определяются платежеспособностью контрагентов. Неплатежеспособность контрагентов может негативно отразиться на результатах финансово-хозяйственной деятельности Общества следующим образом: снижение оборачиваемости оборотных активов, возникновение дефицита свободных денежных средств из-за замораживания их в составе дебиторской задолженности, возникновение убытков в связи с невозможностью взыскания дебиторской задолженности.
Большое внимание в Обществе уделяется работе с дебиторской задолженностью. В Обществе создана постоянно действующая комиссия по работе с дебиторской задолженностью, целью

которой является координация действий служб Общества по взысканию возникающей дебиторской задолженности.

Риски, связанные и изменением налогового законодательства.

Общество находится на общем режиме налогообложения и осуществляет уплату налогов в федеральный, региональный и местный бюджеты, а так же в пенсионный фонд, фонд социального страхования и фонд обязательного медицинского страхования. Существенные изменения законодательства в области налогообложения и социального обеспечения работников, повышение ставок налогов и сборов, введение новых налогов и сборов может негативно сказаться на финансовых результатах хозяйственной деятельности Общества. Для минимизации рисков ведется мониторинг изменения в указанных областях с применением данных из специализированных периодических печатных изданий.

Риски, связанные с изменениями в судебной практике

Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Общества, рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его деятельность.

Риски, связанные с наступлением гражданской ответственности перед третьими лицами

В ходе хозяйственной деятельности у Общества могут возникнуть риски гражданско-правовой ответственности перед третьими лицами, что может сказаться на результатах финансово-хозяйственной деятельности. Для минимизации риска наступления вышеуказанных событий Общество тщательно соблюдает все требования и процедуры безопасности, предусмотренные государственными, отраслевыми и корпоративными правилами и стандартами.

Руководитель **Пылёв Р.Н.**
По доверенности № 26-09/2023/332
от 18.12.2023

«12» марта 2024 г.

АО "Крымскрайгаз"

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

за 2023 год

тыс.руб.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	корректировка согласно ФСБУ 14/2022		
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего, в том числе:	за 20 23 г.	5100	87	(-)	-	(-)	-	(5)	-	-	87	(5)
	за 20 22 г.	5110	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	87	87	(-)
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	за 20 23 г.	5101	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 22 г.	5111	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
программы ЭВМ, базы данных	за 20 23 г.	5102	87	(-)	-	(-)	-	(5)	-	-	87	(5)
	за 20 22 г.	5112	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	87	87	(-)
топологии интегральных микросхем	за 20 23 г.	5103	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 22 г.	5113	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 20 23 г.	5104	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 22 г.	5114	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
селекционные достижения	за 20 23 г.	5105	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 22 г.	5115	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Деловая репутация организации	за 20 23 г.	5106	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 22 г.	5116	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 23 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							Корректировка согласно ФСБУ		На конец периода	
						перемещение между группами		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Изменение первоначальной стоимости	Изменение амортизации за счет пересмотра СПИ	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные	5200	за 20 23 г.	224 179	(123 789)	-	-	(-)	(133)	651	(7 319)	-	-	1 062	(190)	225 108	(130 647)
	5210	за 20 22 г.	191 260	(122 371)	38 759	-	(-)	(5 840)	5 719	(7 137)	-	-	(-)	-	224 179	(123 789)
в том числе:	5201	за 20 23 г.	1 211	(1 000)	-	-	-	(-)	-	(32)	-	-	(-)	-	1 211	(1 032)
Здания	5211	за 20 22 г.	1 211	(970)	-	-	-	(-)	-	(30)	-	-	(-)	-	1 211	(1 000)
Машины и оборудование	5202	за 20 23 г.	40 853	(30 416)	-	-	(-)	(133)	651	(2 167)	-	-	(-)	-	40 720	(31 932)
	5212	за 20 22 г.	41 274	(29 323)	348	-	(-)	(769)	1 060	(2 153)	-	-	(-)	-	40 853	(30 416)
Газопроводы и сооружения	5203	за 20 23 г.	172 085	(86 075)	-	-	-	(-)	-	(4 467)	-	-	(-)	24	172 085	(90 518)
	5213	за 20 22 г.	134 669	(82 365)	38 324	-	-	(908)	459	(4 169)	-	-	(-)	-	172 085	(86 075)
Транспортные средства	5204	за 20 23 г.	7 756	(6 217)	-	-	-	(-)	-	(548)	-	-	360	(214)	8 116	(6 979)
	5214	за 20 22 г.	11 919	(9 713)	-	-	-	(4 163)	4 200	(704)	-	-	(-)	-	7 756	(6 217)
производственный и хоз.инвентарь	5208	за 20 23 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	5218	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
Активы в форме права пользования	5209	за 20 23 г.	2 274	(81)	-	-	-	(-)	-	(105)	-	-	702	-	2 976	(186)
	5219	за 20 22 г.	2 187	(-)	87	-	-	(-)	-	(81)	-	-	-	-	2 274	(81)
Учтено в составе доходных вложений в материальные	5220	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)		-	(-)
	5230	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
в том числе:	5221	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
строительная техника	5231	за 20 22 г	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
машины и оборудование	5222	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	5232	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
				затраты за период	Перемещение между группами		списано	продано	принято к учету в качестве основных средств или	
					поступило	выбыло				
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 23 г.	-	219	-	(-)	-	-)	(	219
	5250	за 20 22 г.	-	38 672	-	(-)	-	-)	(38 672	-
в том числе:	5241	за 20 23 г.	-	-	-	(-		-)	(-	-
строительство собственных объектов основных средств	5251	за 20 22 г.	-	-	-	(-)		-)	(-	-
достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств	5242	за 20 23 г.	-	219	-	(-)		-)	(	219
	5252	за 20 22 г.	-	38 324	-	(-)		-)	(38 324	-
машины и оборудование(реконструкция)	5243	за 20 23 г.	-	-	-	(-)		)	(-	-
	5253	за 20 22 г.	-	348	-	(-)		)	(348	-
приобретение отдельных объектов основных средств	5244	за 20 23 г.	-	-	-	(-)		-)	(-	-
	5254	за 20 22 г.	-	-	-	(-)		-)	(-	-
оборудование к установке	5245	за 20 23 г.	-	-	-	(-)		-)	(-	-
	5255	за 20 22 г.	-	-	-	(-)		-)	(-	-
прочие поступления	5246	за 20 23 г.	-	-	-	(-)		-)	(-	-
	5256	за 20 22 г.	-	-	-	(-)		-)	(-	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.	За 20 22 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств	5260	-	-
в том числе по группам: *газопроводы и сооружения на них*	5261	-	-
здания и сооружения (без газопроводов и сооружений на них)	5262	-	-
машины и оборудование	5263	-	-
транспортные средства	5264	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: *газопроводы и сооружения на них*	5271	(-)	(-)
здания и сооружения (без газопроводов и сооружений на них)	5272	(-)	(-)
машины и оборудование	5273	(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (в оценке по первоначальной стоимости), в том числе:	5280	222 132	221 904	189 073
здания	5280.1	1 211	1 211	1 211
газопроводы и сооружения	5280.2	172 085	172 085	134 669
транспортные средства	5280.3	8 116	7 756	11 919
машины и оборудование	5280.4	40 720	40 852	41 274
производственный и хоз.инвентарь	5280.4	-	-	-
Переданные в субаренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в том числе:	5282	-	-	-
по лизингу	5282.1	-	-	-
объекты газоснабжения	5282.2	-	-	-
прочие основные средства	5282.3	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	672	672	672
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые,по которым ведется работа по подготовке к гос. регистрации	5285	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5286	-	-	-
Иное использование основных средств (безвозм.пользование)	5287	-	-	-

2.5. Движение арендованных и переданных в аренду основных средств

	период	на начало периода	поступило	выбыло	на конец периода
переданные в аренду (субаренду) основные средства (по первоначальной стоимости) в том числе:					
здания	2023	1 211	-	(-)	1 211
	2022	1 211	-	(-)	1 211
Земельные участки	2023	-	-	(-)	-
	2022	-	-	(-)	-
транспортные средства	2023	7 756	360	(-)	8 116
	2022	11 919	-	(4 163)	7 756
сооружения. газопроводы, машины и оборудование	2023	212 937	-	(132)	212 805
	2022	175 943	38 672	(1 678)	212 937
прочие	2023	-	-	(-)	-
	2022	-	-	(-)	-
Итого	2023	221 904	-	(-)	222 132
	2022	189 073	38 672	(5 841)	221 904
полученные в аренду основные средства,числящиеся за балансом,в том числе:					
здания	2023	-	-	(-)	-
	2022	-	-	(-)	-
машины и оборудование	2023	-	-	( )	-
	2022	-	-	(-)	-
транспортные средства	2023	-	-	(-)	-
	2022	-	-	(-)	-
земельные участки	2023	-		(-)	-
	2022	672		(-)	672
объекты газового хозяйства(включая газораспределительные	2023	-	-	(-)	-
	2022	-	-	(-)	-
Итого	2023	-	-	(-)	-
	2022	672	-	(-)	672

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-)	-	-
	5311	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-)	-	-
Вклады в уставные капиталы, в том числе:	5302	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-)	-	-
	5312	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-)	-	-
дочерних и зависимых обществ	5302.1	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-)	-	-
	5312.1	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-)	-	-
коммерческих организаций	5302.2	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-)	-	-
	5312.2	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	)	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы, в том числе:	5306	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
дочерних и зависимых обществ	5306.1	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316.1	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
коммерческих организаций	5306.2	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316.2	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
коммерческих банков	5306.3	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316.3	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
организации некоммерческого партнерства, обществ. Союзы	5306.4	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316.4	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5306.5	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316.5	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций, в том числе:	5307	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5317	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Акции	5307.1	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5317.1	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Облигации	5307.2	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5317.2	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Векселя	5307.3	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5317.3	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5307.4	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5317.4	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5307.5	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5317.5	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	5307.6	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5317.6	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего, в том числе:	5320	-	-	-
Вклады в уставные капиталы	5321	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5322	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	5323	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Вклады в уставные капиталы	5326	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5327	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	5328	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			восстановление резерва под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость и прочее	списано на убытки	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 23 г.	-	(-)	183	(181)	(-)	(-)	-	(-)	-	2	(-)
	5420	за 20 22 г.	-	( )	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
в том числе:	5401	за 20 23 г.	-	( )	183	(181)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	2	(-)
сырье, материалы	5421	за 20 22 г.	-	( )	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5422	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 23	-	( )	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5423	за 20 22 г.	-	( )	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
расходы будущих периодов	5404	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5424	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
оборудование, предназначенное для текущего ремонта объектов	5405	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5425	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
прочие запасы и затраты	5406	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5426	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: *сырье и материалы*	5441	-	-	-
прочие запасы	5442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: *сырье и материалы*	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-
прочие запасы	5448	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					поступление			выбыло				перевод долгосрочной и краткосрочной			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	погашение	списание на финансовый результат	списание дебиторской задолженности за счет резерва	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе	5501	за 20 23 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	5521	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
Покупатели и заказчики всего, в том числе:	5502	за 20 23 г.	-	(-)		-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	5522	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
дочерние и зависимые общества	5502.1	за 20 23 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	5522.1	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
Авансы выданные всего, в том числе:	5503	за 20 23 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	5523	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
дочерние и зависимые общества	5503.1	за 20 23 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	5523.1	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
Прочие дебиторы	5504	за 20 23 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	5524	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г.	3 366	(3 038)	17 518	-	(-)	(18 715)	(-)	(-)	1 244	(-)	-	2 169	(1 794)
	5530	за 20 22 г.	3 831	(3 279)	46 528	-	(-)	(46 844)	(-)	(149)	92	(-)	-	3 366	(3 038)
Покупатели и заказчики всего, в том числе:	5511	за 20 23 г.	1 850	(1 850)	11 355	-	(-)	(11 245)	(-)	(-)	56	(-)	-	1 960	(1 794)
	5531	за 20 22 г.	1 999	(1 999)	9 747	-	(-)	(9 747)	(-)	(149)	-	(-)	-	1 850	(1 850)
управляющая компания	5511.1	за 20 23 г.	-	(-)	10 358	-	(-)	(10 358)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5531.1	за 20 22 г.	-	(-)	9 747	-	(-)	(9 747)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Авансы выданные всего, в том числе:	5512	за 20 23 г.	1 188	(1 188)	75	-	(-)	(1 263)	(-)	(-)	1 188	(-)	-	-	(-)
	5532	за 20 22 г.	1 188	(1 188)	60	-	(-)	(60)	(-)	(-)	-	(-)	-	1 188	(1 188)
управляющая компания	5512.1	за 20 23 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5532.1	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)

Задолженность бюджета по налогам и страховым взносам	5515	за 20 23 г.	306	(-)	4 552	-	(-)	(4 667)	(-)	(-)	-	(-)	-	191	(-)
	5535	за 20 22 г.	473	(92)	20 430	-	(-)	(20 597)	(-)	(-)	92	(-)	-	306	(-)
Прочие дебиторы	5519	за 20 23 г.	22	(-)	1 536	-	(-)	(1 540)	(-)	(-)	-	(-)	-	18	(-)
	5539	за 20 22 г.	171	(-)	16 291	-	(-)	(16 440)	(-)	(-)	-	(-)	-	22	(-)
Итого	5500	за 20 23 г.	3 366	(3 038)	17 518	-	(-)	(18 715)	(-)	(-)	1 244	(-)	-	2 169	(1 794)
	5520	за 20 22 г.	3 831	(3 279)	46 528	-	(-)	(46 844)	(-)	(149)	92	(-)	-	3 366	(3 038)
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов всего	5560	за 20 23 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5570	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
в том числе: предоплата строительных работ и основных средств	5561	за 20 23 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5571	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
предоплата нематериальных активов	5562	за 20 23 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5572	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

	Код	На 31 декабря 20 23 г.		На 31 декабря 20 22 г.		На 31 декабря 20 21 г.	
		учтенная	балансовая стоимость	учтенная	балансовая стоимость	учтенная	балансовая стоимость
Всего	5540	1 958	164	3 366	328	3 831	552
в том числе: *покупатели и заказчики*	5541	1 794	-	1 850	-	1 999	-
авансы выданные	5542	-	-	1 188	-	1 188	-
задолженность бюджета	5543	164	164	306	306	473	381
прочие дебиторы	5544	-	-	22	22	171	171

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод долгосрочной и краткосрочной задолженности	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5571	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	5552	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
поставщики и подрядчики	5572	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
авансы полученные	5592	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5612	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Займы	5553	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5573	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Прочие кредиторы	5554	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5574	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе	5560	за 20 23 г.	23 823	22 671	-	(22 173)	(-)	(-)	24 321
	5580	за 20 22 г.	42 821	8 510	-	(27 508)	(-)	(-)	23 823
поставщики и подрядчики всего, в том числе:	5561	за 20 23 г.	984	1 231	-	(2 124)	(-)	(-)	91
	5581	за 20 22 г.	59	1 816	-	(891)	(-)	(-)	984
управляющая компания	5561.1	за 20 23 г.	972	336	-	(1 308)	(-)	(-)	-
	5581.1	за 20 22 г.	3	1 081	-	(112)	(-)	(-)	972
авансы полученные всего, в том числе:	5562	за 20 23 г.	22 149	6 870	-	(10 235)	(-)	(-)	18 784
	5582	за 20 22 г.	29 570	4 082	-	(11 503)	(-)	(-)	22 149
управляющей компании	5562.1	за 20 23 г.	22 149	6 127	-	(9 492)	(-)	(-)	18 784
	5582.1	за 20 22 г.	29 570	4 082	-	(11 503)	(-)	(-)	22 149
задолженность по страховым взносам	5563	за 20 23 г.	-	14	-	(14)	(-)	(-)	-
	5583	за 20 22 г.	2	20	-	(22)	(-)	(-)	-
задолженность по налогам и сборам	5564	за 20 23 г.	690	4 832	-	(4 917)	(-)	(-)	605
	5584	за 20 22 г.	352	2 004	-	(1 666)	(-)	(-)	690
задолженность перед персоналом организации	5565	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5585	за 20 22 г.	-	23	-	(23)	(-)	(-)	-
задолженность перед акционерами по выплате доходов	5566	за 20 23 г.	-	4 807	-	(4 807)	(-)	(-)	-
	5586	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
прочие кредиторы	5567	за 20 23 г.		4 917	-	(76)	(-)	(-)	4 841
	5587	за 20 22 г.	12 838	565	-	(13 403)	(-)	(-)	-
заемные средства	5568	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5588	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Итого	5550	за 20 23 г.	23 823	22 671	-	(22 173)	(-)	(-)	24 321
	5570	за 20 22 г.	42 821	8 510	-	(27 508)	(-)	(-)	23 823

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: *авансы от управляющей компании*	5591	-	-	-
поставщики и подрядчики	5592	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	5593	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5594	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5595	-	-	-
прочие кредиторы(дивиденды)	5596	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.	За 20 22 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	22
Страховые взносы	5630	-	6
Амортизация	5640	7 245	7 580
Прочие затраты, в том числе	5650	3 282	2 401
налог га имущество	5650.1	2 078	1 875
арендная плата за землю	5650.2	26	36
услуги аудита	5650.3	228	228
транспортный налог	5650.4	106	107
информационно-консультационные услуги	5650.5	120	120
другие расходы	5650.6	724	35
Итого по элементам	5660	10 527	10 009
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. в части себестоимости	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 527	10 009

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: *Оценочное обязательство на оплату отпусков*	5701	-	-	(-)	(-)	-
Оценочное обязательствона выплату премий работников	5702	-	-	(-)	(-)	-
Оценочное обязательство под формирование полной первоначальной стоимости объекта строительства	5703	-	-	(-)	(-)	-
Оценочное обязательство по спорному имуществу	5704	-	-	(-)	(-)	-
Оценочное обязательство по гарантийному ремонту выполненных строительно-монтажных работ	5705	-	-	(-)	(-)	-
Оценочное обязательство на выплату пособия при увольнении на пенсию	5706	-	-	(-)	(-)	-

8. Имущество и обязательства (обеспечения обязательств), отраженные на забалансовых счетах

8.1. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: *(вид)*	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: *Денежные средства*	5811	-	-	-
Основные средства	5812	-	-	-
Прочие	5813	-	-	-

8.2. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	5810	-	-	-
Бланки строгой отчетности	5820	-	-	-
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	5830	-	-	-
Износ основных средств	5840	-	-	-
Материально-производственные запасы полученные в аренду	5850	-	-	-
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию, в т.ч.	5860	-	-	-
Материалы, переданные в эксплуатацию	5861	-	-	-
Малоценное имущество, переданные в эксплуатацию	5862	2 388	2 682	2 239
Инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию 31.12.2000	5863	-	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности непроизводственные	5864	-	-	-
Инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	5865	-	-	-
Автозапчасти	5866	-	-	-
Инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации филиалы	5867	-	-	-
Спецодежда в эксплуатации (филиалы)	5868	-	-	-
Полученные права на использование программного обеспечения	5870	-	-	-
Товарно-материальные ценности, переданные в аренду	5880	2 560	2 577	2 577

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 23 г.		За 20 22 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 23 г.	5910	-	-	(-)	-
	20 22 г.	5920	-	-	(-)	-
в том числе: (наименование цели)	20 23 г.	5911	-	-	(-)	-
	20 22 г.	5921	-	-	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	-

Руководитель _____ Р.Н. Пылев
(подпись) (расшифровка подписи)

по доверенности № 26-09/2023/332 от 18.12.2023

" 12 " марта 20 24 г.