

**ООО «ВостокГазинвест»**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**за 2023**

**год**

## СОДЕРЖАНИЕ

1. Организация и виды деятельности .....	4
2. Структура уставного капитала Общества .....	4
3. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности .....	5
4. Раскрытие информации об учетной политике.....	5
5. Основные средства .....	5
6. Финансовые вложения.....	6
7. Прочие оборотные и внеоборотные активы.....	6
8. Запасы .....	7
9. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250).....	7
10. Дебиторская и кредиторская задолженность (строка 1230 и 1520).....	8
11. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства (строка 1410 и 1510).....	9
12. Налоговая задолженность (строка 1524) .....	9
13. Капитал .....	9
14. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль .....	10
15. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые доходы и расходы .....	11
16. Арендованные основные средства.....	11
17. События, произошедшие после отчетной даты .....	12
18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (строка 1540).....	12
19. Информация о связанных сторонах .....	12
20. Вознаграждение основному управленческому персоналу .....	13
21. Информация по прекращаемой деятельности .....	13
22. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества .....	13

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ВостокГазинвест» (далее по тексту «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

## 1. Организация и виды деятельности

**Полное фирменное наименование Общества:** Общество с ограниченной ответственностью «ВостокГазинвест».

**Юридический адрес Общества:** Российская Федерация, 119180, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, ул. Большая Полянка, д.2, стр.2.

### Образование Общества

Общество учреждено 20.01.2011 единственным учредителем АО «РОСНЕФТЕГАЗ».

Дата государственной регистрации Общества как юридического лица: 20.01.2011.

Серия и номер свидетельства о государственной регистрации Общества: серия 77 № 012197289.

Основной государственный регистрационный номер, за которым в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества: № 1117746028290.

### Виды деятельности

Основным видом деятельности Общества в соответствии с Уставом является деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета.

### Органы управления и контрольные органы Общества

Единоличный исполнительный орган Общества:

С 01.02.2020 по 31.01.2023 – Генеральный директор Мельникова Оксана Николаевна, назначена решением единственного участника ООО «ВостокГазинвест» - АО «РОСНЕФТЕГАЗ» от 31.01.2020 № 2.

С 01.02.2023 по 31.10.2023 – Генеральный директор Мельникова Оксана Николаевна, назначена решением единственного участника ООО «ВостокГазинвест» - АО «РОСНЕФТЕГАЗ» от 31.01.2023 № 5.

С 01.11.2023 по 31.12.2023 – Генеральный директор Новосельцева Елизавета Александровна, назначена решением единственного участника ООО «ВостокГазинвест» - АО «РОСНЕФТЕГАЗ» от 31.10.2023 № 2.

### Ревизионная комиссия

Ревизионная комиссия избрана решением единственного участника ООО «ВостокГазинвест» от 25.04.2023 № 7 в составе:

– Тарновская Алла Александровна – казначей АО «РОСНЕФТЕГАЗ»;

– Белоус Наталья Николаевна – главный специалист финансово-экономической Службы АО «РОСНЕФТЕГАЗ»;

– Гатина Диляра Рустемовна – начальник Отдела правовой и корпоративной работы Департамента правового и операционного обеспечения деятельности АО «Росгазификация».

Членам ревизионной комиссии Общества вознаграждения не выплачивались, расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей, не компенсировались.

### Информация о численности персонала

Средняя численность сотрудников с учетом внешних совместителей за 2023 год составила 10 человек, за 2022 год – 6,7 человек, за 2021 год – 4,5 человека, за 2020 год – 2 человека.

## 2. Структура уставного капитала Общества

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2023 составляет 100 тыс. руб.

Единственным владельцем доли участия в Обществе является АО «РОСНЕФТЕГАЗ», ОГРН 1047796902966 местонахождение – 115035, г. Москва, Софийская набережная, д.26/1, стр.1.

Номинальная стоимость доли участия АО «РОСНЕФТЕГАЗ» по состоянию на 31.12.2023 составляет 100 тыс. руб. (100 %).

## 3. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с последующими изменениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

#### 4. Раскрытие информации об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н:

- допущение имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущение непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущение последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества, отражены в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

С 1 января 2023 года в Обществе введен в действие Стандарт «Учетная политика для целей бухгалтерского учета» версия 1.00, утвержденный приказом от 30.12.2022 № 11.

#### 5. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу.

При определении состава и группировки основных средств применяется «ОК 013-2014 (СНС 2008). Общероссийский классификатор основных фондов», утвержденный приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

Амортизация основных средств, для целей бухгалтерского учета, начисляется линейным способом.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости, переоценка основных средств не производилась.

##### Информация об основных средствах (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства - всего	2023	197	(89)	-	-	-	(77)	197	(166)
	2022	103	(18)	94	-	-	(71)	197	(89)
В том числе: Офисное оборудование	2023	197	(89)	-	-	-	(77)	197	(166)
	2022	103	(18)	94	-	-	(71)	197	(89)

## 6. Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости, финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производится.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не переоцениваются в течение срока их обращения в случае возникновения разницы между суммой фактических затрат и номинальной стоимостью.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка проводится ежеквартально.

Переоценка производится на последнюю дату отчетного квартала по текущей рыночной стоимости, рассчитываемой в соответствии с постановлением ФСФР № 10-65/пз-н от 09.11.2010 по данным Московской межбанковской валютной биржи (Рыночная цена (3) MarketPrice (3)).

Сумма дооценки/уценки относится на финансовый результат в качестве прочих доходов и расходов.

В 2016 году Общество приобрело ценные бумаги, первоначальная стоимость которых составила 1 388 тыс. руб. Указанные ценные бумаги учтены в составе долгосрочных финансовых вложений, так как Общество не планирует их отчуждение в течение 12 месяцев после отчетной даты и планирует извлекать доход исключительно в виде дивидендов.

### Информация о финансовых вложениях (тыс. руб.)

Наименование эмитента	Количество акций, принадлежащих Обществу на отчетную дату, штук	Первоначальная стоимость	Величина вложений на 31.12.2023	Величина вложений на 31.12.2022	Величина вложений на 31.12.2021
ФСК ПАО «Российские сети»	723 743	100	79	60	120
ПАО «Транснефть»	5	806	725	435	797
ПАО «РусГидро»	143 000	99	102	108	105
ПАО «Лукойл»	32	97	216	130	210
ПАО «Сургутнефтегаз»	3 100	95	83	67	123
ПАО «Татнефть»	290	96	205	101	145
ПАО «АНК «Башнефть»	32	95	70	30	43
<b>Итого</b>	<b>X</b>	<b>1 388</b>	<b>1 480</b>	<b>931</b>	<b>1 543</b>

Разница между текущей рыночной стоимостью на 31.12.2023 и рыночной стоимостью финансовых вложений на 31.12.2022, по которым определяется текущая рыночная стоимость (переоценка за 2023 год) составила 549 тыс. руб. Всего на доходы в 2023 году отнесена дооценка акций в сумме 639 тыс. руб., а на расходы уценка акций в сумме 90 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Общество не имеет.

## 7. Прочие оборотные и внеоборотные активы

В составе прочих оборотных и внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов,

а именно стоимость программного обеспечения, исключительные права на которые организации не принадлежат.

Краткосрочными признаются расходы будущих периодов со сроком отнесения на расходы 12 месяцев и менее с отчетной даты и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе оборотных активов. Долгосрочными признаются расходы будущих периодов со сроком отнесения на расходы превышающим 12 месяцев с отчетной даты и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе внеоборотных активов.

**Информация о прочих внеоборотных и оборотных активах (тыс. руб.)**

Активы	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость на 31.12.2021
Прочие внеоборотные активы	38	-	30
<i>в том числе программное обеспечение</i>	38	-	30
Прочие оборотные активы	1	15	1
<i>в том числе программное обеспечение</i>	1	15	1

## 8. Запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости запасов при их выбытии производилось по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

**Информация о запасах (тыс. руб.)**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		Себе-стоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Себе-стоимость	Величина резерва под снижение стоимости
					Себе-стоимость	Резерв под снижение стоимости		
Запасы - всего	за 2023 г.	-	-	67	(56)	-	11	-
	за 2022 г.	-	-	55	(55)	-	-	-
в том числе: сырье, материалы	за 2023 г.	-	-	67	(56)	-	11	-
	за 2022 г.	-	-	55	(55)	-	-	-

## 9. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества на счетах в банках (текущий расчетный счет № 40702810600000003906 открытый в Банке ВБРР (АО), БИК 044525880, к/с 30101810900000000880 г. Москва, текущий расчетный счет № 407028108000000075197 открытый в Банке ГПБ (АО), БИК 044525823, к/с 30101810200000000823 г. Москва).

**Информация о денежных средствах (тыс. руб.)**

Наименование статьи	Сумма денежных средств		
	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2023
Расчетный счет ВБРР (рублевый)	2 479	4 349	12 996
Расчетный счет ГПБ (рублевый)	-	-	3
<b>Итого:</b>	<b>2 479</b>	<b>4 349</b>	<b>12 999</b>

**10. Дебиторская и кредиторская задолженность (строка 1230 и 1520)**

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество не является получателем государственной помощи.

Вся задолженность является текущей, просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

**Информация о дебиторской задолженности (тыс. руб.)**

Период	Задолженность по видам	Остаток на начало года	Возникло	Погашено	Остаток на конец года
<b>2023</b>	ИТОГО дебиторская задолженность	3 365	7607	(3 356)	7 616
	Краткосрочная задолженность	3 365	7 607	(3 356)	7 616
	<i>в том числе:</i>				
	Покупатели и заказчики	2 926	6 904	(2 926)	6 904
	Авансы выданные	102		(102)	-
	Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	-	137	-	137
	Прочие дебиторы	337	566	(328)	575
<b>2022</b>	ИТОГО дебиторская задолженность	1 479	3 170	(1 284)	3 365
	Долгосрочная задолженность	6	-	(6)	-
	Краткосрочная задолженность	1 473	3 170	(1 278)	3 365
	<i>в том числе:</i>				
	Покупатели и заказчики	1 280	2 926	(1 277)	2 926
	Авансы выданные	-	102	-	102
	Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	1	-	(1)	-
	Прочие дебиторы	192	142	-	337
<b>2021</b>	ИТОГО дебиторская задолженность	130	1349	-	1479
	Долгосрочная задолженность	3	3	-	6
	Краткосрочная задолженность	127	1 346	-	1 473
	<i>в том числе:</i>				
	Покупатели и заказчики	-	1 280	-	1 280
	Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	1	-	-	1
	Прочие дебиторы	126	66	-	192

**Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)**

Период	Задолженность по видам	Остаток на начало года	Возникло	Погашено	Остаток на конец года
<b>2023</b>	ИТОГО кредиторская задолженность	1 329	1 853	-	3 181
	Краткосрочная задолженность	1 329	1 853	-	3 181
	<i>в том числе:</i>				
	Поставщики и подрядчики	3			3
	Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	1 326	1 853	-	3 179



Период	Задолженность по видам	Остаток на начало года	Возникло	Погашено	Остаток на конец года
2022	ИТОГО кредиторская задолженность	730	643	(44)	1 329
	Краткосрочная задолженность	730	643	(44)	1 329
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики	47		(44)	3
	Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	683	643	-	1 326
2021	ИТОГО кредиторская задолженность	421	309		730
	Краткосрочная задолженность	421	309	-	730
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики	3	44	-	47
	Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	418	265	-	683

### 11. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства (строка 1410 и 1510)

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства отсутствуют.

### 12. Налоговая задолженность (строка 1524)

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

- налог на прибыль – 20%
- налог на доходы от долевого участия в других организациях – 13%
- налог на добавленную стоимость – 20%
- налог на доходы физических лиц – 13%

По состоянию на отчетную дату кредиторская задолженность Общества по налогам в бюджет составила 3179 тыс. руб. Задолженность является текущей. Задолженность по страховым взносам отсутствует.

Расхождения в расчетах с бюджетом по налогам, сборам и страховым взносам отсутствуют. Выездные налоговые проверки и проверки внебюджетных фондов в 2023 году не проводились.

#### Информация о суммах налогов (тыс. руб.)

Период	Налог	Остаток на начало отчетного периода*	Начислено налогов	Уплачено налогов	Остаток на конец отчетного периода*
2023	Налог на прибыль	154	1 216	(803)	567
	Налог на доходы от долевого участия в других организациях	-	20	(19)	1
	НДФЛ	-	2 847	(2 847)	-
	НДС	1 172	8 306	(6 867)	2 611
2022	Налог на прибыль	27	353	226	154
	Налог на доходы от долевого участия в других организациях	-	14	(14)	-
	НДФЛ	-	1 695	(1 695)	-
	НДС	655	4 197	(3 680)	1 172

### 13. Капитал

#### Уставный капитал (строка 1310)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составил 100 тыс. руб.

**Резервный и добавочный капитал (строки 1340, 1350 и 1360)**

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5 % уставного капитала). По состоянию на 31.12.2023 величина резервного капитала составила 5 тыс. руб.

Размер добавочного капитала по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 37 477 тыс. руб.

**Чистые активы**

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 17 546 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 8 006 тыс. руб. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 17 446 тыс. руб.

**14. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль**

По итогам 2023 года получена выручка в сумме 41 531 тыс. руб. за оказанные Обществом услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета (без НДС).

Также в 2023 году получены прочие доходы в сумме 730 тыс. руб., в том числе доходы от участия в других организациях в сумме 153 тыс. руб. и дооценка финансовых вложений – 639 тыс. руб.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде.

Величина чистой прибыли отчетного года составила 8 006 тыс. руб. На величину чистой прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

**Информация о доходах, расходах и нераспределенной прибыли (тыс. руб.)**

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
<b>Выручка</b>	<b>41 531</b>	<b>20 983</b>
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>(28 379)</b>	<b>(15 935)</b>
<b>Валовая прибыль</b>	<b>13 152</b>	<b>5 048</b>
<b>Управленческие расходы</b>	<b>(4 618)</b>	<b>(3 092)</b>
Расходы на оплату труда	(2 461)	(1 421)
Отчисления страховых взносов	(743)	(427)
Резерв на отпуск, годовое вознаграждение	(1 381)	(769)
Аренда имущества	(-)	(436)
Прочие затраты	(33)	(39)
<b>Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг</b>	<b>8 534</b>	<b>1 956</b>
<b>Доходы от участия в других организациях</b>	<b>135</b>	<b>95</b>
Проценты, причитающиеся к получению по МНО	590	271
<b>Прочие доходы, в том числе:</b>	<b>730</b>	<b>413</b>
Дооценка финансовых вложений	639	149
Прочие доходы	91	265
<b>Прочие расходы, в том числе:</b>	<b>(151)</b>	<b>(969)</b>
Уценка финансовых вложений	(90)	(761)
Банковские услуги	(34)	(38)
Услуги депозитария	(27)	(24)
Прочие	(-)	(146)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>9 838</b>	<b>1 766</b>

На 31.12.2023 по строке 1371 «Нераспределенная прибыль прошлых лет» бухгалтерского баланса указан убыток прошлых лет в размере 20 036 тыс. руб.

## 15. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые доходы и расходы

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых доходов и расходов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых доходов и расходов приведена в отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка расчета отложенных налоговых активов и обязательств, постоянных налоговых доходов и расходов составляет 20 %. В составе отложенных налоговых обязательств учитываются обязательства по налогу на прибыль, удержанному налоговым агентом при выплате дивидендов по ставке 13 % в 2022 году и 2023 году.

Расчет отложенных налоговых активов и обязательств, постоянных налоговых доходов и расходов:

### Информация об ОНА и ОНО, постоянных налоговых доходах и расходах (тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 год	2022 год
<b>Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения (стр.2300 ОФР), в том числе</b>	<b>9 838</b>	<b>1 766</b>
Бухгалтерская прибыль до налогообложения без учета прибыли в виде дивидендов	9 703	1 671
Доходы, налог на прибыль в отношении которых удерживается налоговыми агентами (дивиденды по акциям), облагаемые по ставке 13%	135	95
<b>Налог на прибыль (стр.2410 ОФР)</b>	<b>(1 832)</b>	<b>(491)</b>
в том числе: текущий налог на прибыль	(1 216)	(353)
отложенный налог на прибыль	(616)	(137)
<b>Прочее (стр.2460 ОФР)</b>	<b>(-)</b>	<b>(1)</b>
<b>Чистая прибыль (убыток) (стр.2400 ОФР)</b>	<b>8 006</b>	<b>1 275</b>

## 16. Арендованные основные средства

Арендованные основные средства учитываются Обществом обособленно на забалансовом счете 001 в оценке, указанной в договорах аренды. Амортизацию по арендованным основным средствам Общество не начисляет.

### Арендованные основные средства (тыс. руб.)

Договор аренды	Стоимость основных средств на 31.12.2023	Стоимость основных средств на 31.12.2022
Договор субаренды нежилого помещения №77-ДА/12-12/19 от 12.12.2019	-	4 048
Договор аренды нежилого помещения №77-ДА/01-12/23 от 01.12.2023	14 697	-

**17. События, произошедшие после отчетной даты**

События после отчетной даты, способные изменить финансовое состояние Общества в период с 01 января 2024 года на дату подписания отчетности, отсутствуют.

**18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (строка 1540)**

Оценочное обязательство возникает:

- из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- в результате действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Общества указывают другим лицам, что Общество принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Общество выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50 %);
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Общество признает в 2023 году следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков;
- по выплате вознаграждения по итогам работы за год.

**Информация об оценочных обязательствах (тыс. руб.)**

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Оценочные обязательства, в том числе:	6 424	3 492	2 351
резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год	5 347	2 908	1 993
резерв на предстоящую оплату отпусков	1 077	584	358

Условное обязательство может возникать вследствие прошлых событий хозяйственной жизни Общества, когда существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

На дату составления отчетности условные обязательства и условные активы у Общества отсутствуют.

**19. Информация о связанных сторонах**

Наименование связанной стороны	Вид операций	2022 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.	Форма расчетов
АО «Росгазификация» ИНН 7719040220	Услуги по бухгалтерскому и налоговому учету (доход)	21 034	31 557	денежная
	Аренда нежилого помещения (расход)	(594)	(1 039)	денежная
	Образовательные услуги	-	(15)	денежная

Наименование связанной стороны	Вид операций	2022 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.	Форма расчетов
ООО «РГ-Снабжение» (прежнее название РГ-Актив) ИНН 2203002720	Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета (доход)	523	523	денежная
ООО «ВДГБ СОФТВАРЕ» ИНН 7715547235	Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета (доход)	-	1 603	денежная
ООО «ВДГБ:ИТС» ИНН 7718972559	Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета (доход)	-	2 469	денежная
ООО «ОРГЭНЕРГОКАПИТАЛ» ИНН 5001110252	Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета (доход)	-	793	денежная

## 20. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом в Обществе является Генеральный директор.

### Информация о вознаграждении Генеральному директору (тыс. руб.)

Наименование	2023 год	2022 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемая основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	2 583	1 873
краткосрочные вознаграждения - в том числе:		
• оплата труда за отчетный период	1 984	1 448
• налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты	599	425

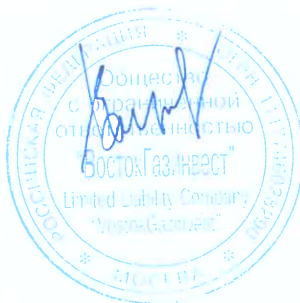
## 21. Информация по прекращаемой деятельности

На протяжении 2023 года Общество не осуществляло операций, связанных с прекращаемой деятельностью, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности.

## 22. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

На дату подписания бухгалтерской отчетности неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, а также планы Общества в отношении прекращения деятельности и его последующей ликвидации отсутствуют.

Генеральный директор



Е.А. Новосельцева

«15» марта 2024 года