Акционерное общество "Коркиномежрайгаз"

ПОЯСНЕНИЯ П-1 К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 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	Код показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	15
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г.[1]	86	(-)	-	(-)	-	(10)	-	-	-	76	(-)
	5110	за 20 22 г.[2]	-	(-)	86	(-)	-	(-)	-	-	-	86	(-)
в том числе: положительная деловая репутация	5101	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5111	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего:	5102	за 20 23 г.[1]	86	(-)	-	(-)	-	(10)	-	-	-	76	(-)
	5112	за 20 22 г.[2]	-	(-)	86	(-)	-	(-)	-	-	-	86	(-)
в том числе: права на программы ЭВМ, базы данных и аналогичные объекты	51021	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51121	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
права на изобретения и другие аналогичные объекты интеллектуальной собственности (изобретение, промышленный образец, полезная модель)	51022	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51122	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
секреты производства (ноу-хау)	51023	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51123	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
права на прочие результаты интеллектуальной деятельности (в т.ч. селекционные достижения, топология интегральных микросхем)	51024	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51124	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	5103	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5113	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
прочие	5104	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5115	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

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.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности,всего	5121	-	-	-
исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	5122	-	-	-
прочие	5123	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
положительная деловая репутация	5131	-	-	-
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего:	5132			
исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	5133			
прочие	5134			
		-	-	-

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	Поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5150	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5160	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:										
расходы на научно-исследовательские работы	5151	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5161	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
расходы на опытно-конструкторские и технологические работы (разработка нового продукта,документации, технологий)	5152	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5162	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
расходы на прочие НИОКР	5153	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5163	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5170	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5171	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
затраты по незаконченным научно-исследовательским работам	5171	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
затраты по незаконченным опытно-конструкторским и технологическим работам (разработке нового продукта,документации, технологий)	5172	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5172	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
затраты по незаконченным прочим НИОКР	5173	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5173	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
предоплата по затратам на исследования и разработки- всего:	5174	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5174	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего:	5191	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: права на программы ЭВМ, базы данных и аналогичные объекты	51811	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	51911	за 20 22 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
права на изобретения и другие аналогичные объекты интеллектуальной собственности (изобретение, промышленный образец, полезная модель)	51812	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	51912	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
секреты производства (ноу-хау)	51813	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	51913	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
права на прочие результаты интеллектуальной деятельности	51815	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	51915	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	5182	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5192	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
прочие	5183	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5193	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
предоплата нематериальных активов- всего:	5184	за 20 23 г.[3]	-	-	(-)	(-)	-
	5194	за 20 22 г.[4]	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [4]	поступило объектов		выбыло объектов		начислено амортизации [5]	переоценка		Изменения,связанные с вступлением с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [4]
					первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [4]		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [4]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [4]		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 23 г.[1]	709 339	(562 340)	-	(-)	(-)	-	(14 594)	-	-	-	-	709 339	(576 934)
	5210	за 20 22 г.[2]	703 151	(538 546)	3 610	(2 189)	(2 422)	1 358	(22 963)	-	-	-	-	709 339	(562 340)
в том числе: *земельные участки*	5201	за 20 23 г.[1]	69	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	69	(-)
	5211	за 20 22 г.[2]	69	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	69	(-)
здания	5202	за 20 23 г.[1]	9 432	(5 362)	-	-	(-)	-	(150)	-	-	-	-	9 432	(5 512)
	5212	за 20 22 г.[2]	9 749	(5 466)	-	-	(317)	297	(193)	-	-	-	-	9 432	(5 362)
сооружения и передаточные устройства	5203	за 20 23 г.[1]	699 543	(556 720)	-	(-)	(-)	-	(14 437)	-	-	-	-	699 543	(571 157)
	5213	за 20 22 г.[2]	698 038	(532 835)	3 610	(2 189)	(2 105)	1 061	(22 757)	-	-	-	-	699 543	(556 720)
машины и оборудование	5204	за 20 23 г.[1]	295	(258)	-	-	(-)	-	(7)	-	-	-	-	295	(265)
	5215	за 20 22 г.[2]	295	(245)	-	-	(-)	-	(13)	-	-	-	-	295	(258)
транспортные средства	5205	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5216	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5217	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
прочие	5207	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5217	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5230	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 23 г.[1]	5 961	5 056	(-)	(-)	11 017
	5250	за 20 22 г.[2]	1 609	4 352	(-)	(-)	5 961
в том числе: строительство собственных объектов основных средств	5241	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5251	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств	5242	за 20 23 г.[1]	5 961	5 056	(-)	(-)	11 017
	5252	за 20 22 г.[2]	1 609	4 352	(-)	(-)	5 961

капитальные вложения в арендованные основные средства	5243	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5253	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
приобретение отдельных объектов основных средств (земельные участки)	5244	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5254	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
оборудование к установке	5245	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5255	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
прочие поступления	5246	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5256	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
предоплата на приобретение и строительство основных средств	5247	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5257	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]	За 20 22 г.[2]
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	146 930	146 930	169 536
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 586	6 804	7 327
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-
Основные средства, переданные в субаренду	5287	-	-	-
Иное использование основных средств	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		перевод из долго- в краткосрочные вложения		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка [7]	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
1	2	3	4	5	6	7	8	7.1	8.1	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	5301	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-
прочие	53154		-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 23 г.[1]	99	-	7 193	(7 231)	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 22 г.[2]	14	-	8 036	(7 951)	-	-	-	-	-	61	-
в том числе: в уставные капиталы	5306	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	99	-
	5317	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
доли	531732		-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги и займы	5307	за 20 23 г.[1]	99	-	7 193	(7 231)	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 22 г.[2]	14	-	8 036	(7 951)	-	-	-	-	-	61	-
в том числе займы	53071	за 20 23 г.[1]	99	-	7 193	(7 231)	-	-	-	-	-	99	-
	53171	за 20 22 г.[2]	14	-	8 036	(7 951)	-	-	-	-	-	61	-
прочие	5308	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	99	-
	5318	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе депозитные вклады	53081	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
	53181	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
в приобретенные права (требования)	53082	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
	53182	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
прочие	53083	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
	53183	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 23 г.[1]	99	-	7 193	(7 231)	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 22 г.[2]	14	-	8 036	(7 951)	-	-	-	-	-	61	-
												99	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

3.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено (признано прочим доходом отчетного периода)	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резервы под обесценение финансовых вложений - всего	53001	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:						
Резервы под обесценение долгосрочных финансовых вложений - всего	53011	-	-	(-)	(-)	-
Резервы под обесценение краткосрочных финансовых вложений - всего	53051	-	-	(-)	(-)	-

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		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 23 г.[1]	-	(-)	5	(5)	-	-	-	-	(-)
	5420	за 20 22 г.[2]	-	(-)	5	(5)	-	-	-	-	(-)
в том числе: материалы	5401	за 20 23 г.[1]	-	(-)	5	(5)	-	-	-	-	(-)
	5421	за 20 22 г.[2]	-	(-)	5	(5)	-	-	-	-	(-)
готовая продукция	5402	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5422	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
товары для перепродажи	5403	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5423	за 20 22 г.[2]		(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
товары отгруженные	5404	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5424	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5405	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5425	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
издержки обращения по нереализованным товарам и готовой продукции	5406	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5426	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					поступление		выбыло				корректировка величины резерва (в т.ч создание)	перевод из долго- в краткосрочную			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[4]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[5]	погашение	списание на финансовый результат[6]	восста-новление резерва	использо-вание резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10.1.	10.2.	11	11.1	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев) - всего	5501	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
	5521	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) - всего	5510	за 20 23 г.[1]	13 135	(-)	392	-	(6 035)	(-)	-	-	-	-	-	7 492	(-)
	5530	за 20 22 г.[2]	18 280	(-)	94	-	(5 239)	(-)	-	-	-	-	-	13 135	(-)
в том числе: покупателей и заказчиков	5511	за 20 23 г.[1]	13 034	(-)	-	-	(6 033)	(-)	-	-	-	-	-	7 001	(-)
	5531	за 20 22 г.[2]	18 221	(-)	-	-	(5 187)	(-)	-	-	-	-	-	13 034	(-)
векселя к получению	5512	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	5532	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
авансы выданные	5513	за 20 23 г.[1]	7	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	5533	за 20 22 г.[2]	14	(-)	-	-	(7)	(-)	-	-	-	-	-	5	(-)
проценты к получению	5515	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	-	(2)	(-)	-	-	-	-	-	7	(-)
	5534	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
доходы от долевого участия к получению	5516	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	5535	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
долговые ценные бумаги и займы	5517	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	5536	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
по приобретенным правам требования	5517	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	5537	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
прочая	5518	за 20 23 г.[1]	94	(-)	392	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	5538	за 20 22 г.[2]	45	(-)	94	-	(45)	(-)	-	-	-	-	-	486	(-)
Итого	5500	за 20 23 г.[1]	13 135	(-)	392	-	(6 035)	(-)	-	-	-	-	-	94	(-)
	5520	за 20 22 г.[2]	18 280	(-)	94	-	(5 239)	(-)	-	-	-	x	x	7 492	(-)
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов всего	55001	за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	x	x	13 135	(-)
	55201	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря ____ 20 23 г.[4]		На 31 декабря ____ 20 22 г.[3]		На 31 декабря ____ 20 21 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего (дебиторская задолженность в составе оборотных активов) - всего:	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: покупателей и заказчиков	5541	-	-	-	-	-	-
по векселям к получению	5542	-	-	-	-	-	-
по авансам выданным	5543	-	-	-	-	-	-
по процентам к получению	5544	-	-	-	-	-	-
по доходам от долевого участия к получению	5545	-	-	-	-	-	-
по долговым ценным бумагам и займам	5546	-	-	-	-	-	-
по приобретенным правам требования	5547	-	-	-	-	-	-
по прочей задолженности	5548	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов - всего:	55401	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из кратко- в долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[6]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[6]	погашение	списание на финансовый результат[6]		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего	5551	за 20 23 г.[1]	3 400	-	-	(-)	(-)	(3 400)	-
	5571	за 20 22 г.[2]	11 400	-	-	(5 000)	(-)	-	3 400
в том числе: задолженность по займам	5552	за 20 23 г.[1]	3 400	-	-	(-)	(-)	(3 400)	-
	5572	за 20 22 г.[2]	11 400	-	-	(5 000)	(-)	(3 000)	3 400
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г.[1]	15 429	6 418	-	(15 036)	(-)	3 400	10 211
	5580	за 20 22 г.[2]	15 934	3 653	-	(7 158)	(-)	(3 000)	15 429
в том числе: поставщики и подрядчики	55601	за 20 23 г.[1]	4 248	6 418	-	(3 892)	(-)	-	6 774
	55801	за 20 22 г.[2]	4 698	2 220	-	(2 670)	(-)	-	4 248
векселя к уплате	55602	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	55802	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
авансы полученные	55603	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	55803	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
задолженность перед инвесторами	55604	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	55804	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	55605	за 20 23 г.[1]	2 081	-	-	(2 044)	(-)	-	37
	55805	за 20 22 г.[2]	1 636	1 433	2	(938)	(-)	-	2 081
задолженность по страховым взносам	55606	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	55806	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
задолженность перед персоналом	55607	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	55807	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
задолженность перед акционерами по выплате доходов	55608	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	55808	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
задолженность по займам	55609	за 20 23 г.[1]	8 000	-	-	(8 000)	(-)	3 400	3 400
	55809	за 20 22 г.[2]	5 000	-	-	(-)	(-)	(3 000)	8 000
прочая задолженность	55610	за 20 23 г.[1]	1 100	-	-	(1 100)	(-)	-	-
	55810	за 20 22 г.[2]	4 600	-	-	(3 500)	(-)	-	1 100
Итого	5550	за 20 23 г.[1]	13 829	6 418	-	(15 036)	(-)	x	10 211
	5570	за 20 22 г.[2]	27 334	3 653	-	(12 158)	(-)	x	18 829

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.[4]	На 31 декабря 202 2 г.[2]	На 31 декабря 202 1 г.[5]
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	1 100	4 600
в том числе: поставщики и подрядчики	55901	-	-	-
векселя к уплате	55902	-	-	-
авансы полученные	55903	-	-	-
задолженность перед инвесторами	55904	-	-	-
задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	55905	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	55906	-	-	-
задолженность перед персоналом	55907	-	-	-
задолженность перед акционерами по выплате доходов	55908	-	-	-
задолженность по займам	55909	-	-	-
прочая задолженность	55910	-	1 100	4 600

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]	За 20 22 г.[2]
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	5	5
Расходы на оплату труда	5620	565	529
Отчисления на страховые взносы	5630	170	160
Амортизация	5640	14 594	22 963
Прочие затраты	5650	6 067	6 669
Итого по элементам	5660	21 401	30 326
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]):	5670	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	21 401	30 326

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	-	-	(-)	(-)	-
оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5702	-	-	(-)	(-)	-
оценочное обязательство по выплате вознаграждения за выслугу лет	5703	-	-	(-)	(-)	-
оценочное обязательство по выплате неустойки в связи с нарушением договорных обязательств	5704	-	-	(-)	(-)	-
оценочное обязательство по судебным разбирательствам	5705	-	-	(-)	(-)	-
прочие оценочные обязательства	5706	-	-	(-)	(-)	-

8.1 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: основные средства, полученные в залог	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения, полученные в залог	5802	-	-	-
товары, полученные в залог	5803	-	-	-
гарантии и поручительства	5804	-	-	-
прочие виды полученных обеспечений	5805	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: основные средства, переданные в залог	5811	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения, переданные в залог	5812	-	-	-
товары, переданные в залог	5813	-	-	-
предоставленные поручительства	5815	-	-	-
прочие виды предоставленных обеспечений	5816	-	-	-

8.2 Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]	За 20 22 г.[2]
1	2	3	4
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
1	2	3	4	5	6
Бюджетные кредиты - всего 20 23 г.[1]	5910	-	-	(-)	-
Бюджетные кредиты - всего 20 22 г.[2]	5920	-	-	(-)	-
в том числе: на текущие расходы 20 23 г.[1]	5911	-	-	(-)	-
на текущие расходы 20 22 г.[2]	5921	-	-	(-)	-
на вложения во внеоборотные активы 20 23 г.[1]	5912	-	-	(-)	-
на вложения во внеоборотные активы 20 22 г.[2]	5922	-	-	(-)	-

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

9. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	20	130	48
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	-	-	-
Материалы, принятые в переработку	58004	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	58005	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	-	-	-
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	-	-	-
в том числе: материалы, переданные в эксплуатацию	580081	-	-	-
из них: автозапчасти	5800811	-	-	-
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580082	-	-	-
инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	580083	1 480	1 480	1480
инвентарь и принадлежности непроизводственные	580084	-	-	-
инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	580085	-	-	-

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

" 29 " марта 20 24 г.

П-2

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2023 год
АО «КОРКИНОМЕЖРАЙГАЗ»

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

I. Общие сведения

1. Общая информация

Акционерное общество «Коркиномежрайгаз» (АО «Коркиномежрайгаз» (далее по тексту - Общество) зарегистрировано по адресу: 456550, Челябинская область, г.Коркино, ул. Энгельса, д. 73.

2. Территориально обособленные подразделения

Общество филиалов и территориально обособленных структурных подразделений не имеет.

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Кислухин Илья Александрович.

Совет директоров:

До 30.06.2023г. (протокол заседания годового общего собрания акционеров №1/22 от 04.07.2022г.):

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Селезнев Д.Г.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Сидоров И.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель группы по работе с ДЗО ЮФО и СКФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Ивановский А.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Меркулов А.Ю.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель Начальника Управления
Колобов Д.С.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель Начальника Управления

Председатель Совета Директоров – Селезнев Д.Г.

С 30.06.2023г. Протокол заседания годового общего собрания акционеров № 1/23 от 03.07.2023г.

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Лебедев М.П.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный бухгалтер
Селезнев Д.Г.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Сидоров И.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель группы по работе с ДЗО ЮФО и СКФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Колобов Д.С.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель Начальника Управления
Ивановский А.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Меркулов А.Ю.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель Начальника Управления

Председатель Совета Директоров – Лебедев М.П.

Ревизионная комиссия:

Протокол годового общего собрания акционеров АО «Коркиномежрайгаз» № 1/23 от 03.07.2023г.

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Груздев Д.Ю.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и объектов вложений
Кулакова Л.С.	АО «Газпром газораспределение Челябинск»	Внутренний аудитор группы внутреннего контроля и аудита
Загребайлова О.С.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальник отдела Бюджетирования ГРО Управления бюджетированию ДЗО

Председатель Ревизионной комиссии – Груздев Д.Ю.

5. Информация о численности персонала

Среднегодовая численность сотрудников Общества за 2022 и 2023 гг. не изменилась и составляет 1 человек (два внешних совместителя).

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

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

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2023 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2022 года № 577, и утверждена приказом Общества от 30.12.2022г. № 21-П.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

8. 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.

9. Основные средства

Основные средства

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

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

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

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

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

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

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
1. Здания	свыше 30
2. Земельные участки и др. объекты природопользования	бессрочно
3. Сооружения	
3.1. Газопроводы	40-50
3.2. Сооружения на газопроводах, отдельно стоящие ГРП и др.	15-20
3.3. Прочие сооружения	15-20

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

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

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

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользованиями активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 11502 «Незавершенные капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

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

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

10. Учет аренды

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

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

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

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.

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

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

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.
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	5 (при аренде земельного участка для строительства - на срок проведения строительных работ)
Объекты газоснабжения	5
Жилые и нежилые помещения	5

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.

11. Финансовые вложения

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

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

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал и др.

12. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- НДС по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

13. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. 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.

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

14. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода;
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Обществом сформирован резервный капитал в размере 5% от уставного капитала.

17. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) расходов.

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

18. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
- по оплате отпусков.

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

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

19. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

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

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

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

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

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

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

20. Признание доходов

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

21. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

22. Информация по прекращаемой деятельности

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

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

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

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

Материальные ценности, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, полученные от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, реконструкции (модернизации), при приемке их на баланс оцениваются по стоимости аналогичных ценностей, приобретенных (созданных) в рамках обычного операционного цикла.

23. Изменения в учетной политике

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

Существенные изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

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

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2022 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета об изменениях капитала за 2022 год и на 31 декабря 2022 года сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:
- единовременное списание на нераспределенную прибыль балансовой стоимости прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, отвечающим критериям объектов нематериальных активов с первоначальной стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), учитываемых по состоянию на 31 декабря 2022 г. в составе расходов будущих периодов;
- единовременное списание на нераспределенную прибыль балансовой стоимости объектов нематериальных активов с первоначальной стоимостью менее 100 000 рублей;
- переклассификация активов, отвечающих критериям объектов нематериальных активов с первоначальной стоимостью свыше 100 000 рублей, учитываемых по состоянию на 31 декабря 2022 г. в составе расходов будущих периодов;
-отражение обязательств за приобретение неисключительных прав на программное обеспечение на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев в соответствии с п. 12 Федерального стандарта ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
Корректировки показателей 2021 и 2022 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год:

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Нематериальные активы	1110	-	86	86	-	-	-
Объекты нематериальных активов	11101	-	86	86	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности	111011	-	86	86	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	2 782	24	2 806	1 645	-	1 645
Прочие внеоборотные активы	1190	106	(106)	-	-	-	-
Платежи за предоставленные права	11902	106	(106)	-	-	-	-
Платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	119021	106	(106)	-	-	-	-

АО «Коркиномежрайгаз»

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

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
ИТОГО по разделу I	**1100**	**155 848**	**4**	**155 852**	**172 859**	**-**	**172 859**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Прочие оборотные активы	1260	24	(24)	-	47	-	47
Платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	12601	24	(24)	-	47	-	47
ИТОГО по разделу II	**1200**	**13 258**	**(24)**	**13 234**	**18 299**	**-**	**18 299**
БАЛАНС	**1600**	**169 106**	**(20)**	**169 086**	**191 201**	**-**	**191 201**
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	139 698	(12)	139 686	149 821	-	149 821
Прошлых лет	13701	150 207	(12)	150 195	147 603	-	147 603
ИТОГО по разделу III	**1300**	**139 704**	**(12)**	**139 692**	**149 827**	**-**	**149 827**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые обязательства	1420	9 728	24	9 752	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	88	88	-	-	-
прочие	14505	-	88	88	-	-	-
ИТОГО по разделу IV	**1400**	**13 128**	**112**	**13 240**	**24 516**	**-**	**24 516**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Кредиторская задолженность	1520	7 429	(120)	7 309	10 934	-	10 934
Поставщики и подрядчики	15201	4 248	(120)	4 128	4 698	-	4 698
ИТОГО по разделу V	**1500**	**16 274**	**(120)**	**16 154**	**16 858**	**-**	**16 858**
БАЛАНС	**1700**	**169 106**	**(20)**	**169 086**	**191 201**	**-**	**191 201**

Отчет об изменениях капитала за 2023 год (раздел 1 «Движение капитала»)

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022					
		Нераспределенная прибыль (непокрытый) убыток			Итого		
		Сумма до коррект и-ровки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Уменьшение капитала	3220	(10 509)	(12)	(10 521)	(10 509)	(12)	(10 521)

Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ-14/2022	3228	-	(12)	(12)	-	(12)	(12)
Величина капитала на 31.12.2022г	3200	139 698	(12)	139 686	139 704	(12)	139 692

В отчете об изменениях капитала за 2023 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2021 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, проведенные в 2022 году.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3600	140 549	(12)	140 537	150 751	-	150 751

III. Раскрытие существенных показателей

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

25. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Наличие и движение нематериальных активов, созданных организацией», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

26. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила:
на 31 декабря 2023 года 69 тыс. руб.
на 31 декабря 2022 года 69 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 69 тыс. руб.

В составе основных средств Общества по состоянию на 31.12.2023г. учитываются три объекта недвижимого имущества (газопроводы), по которым не проведена процедура государственной регистрации права собственности. Балансовая стоимость данных объектов по состоянию на 31.12.2023г. составляет 687 тыс. руб. Работы по регистрации права собственности Общество планирует провести в 2024г.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Получено арендованных основных средств	6 586	6 804
Возвращено арендованных основных средств	-	-

27. Капитальные вложения

Информация по пояснению «Капитальные вложения» дополняется табличным пояснением 2.3 «Незавершенные капитальные вложения» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

28. Финансовые вложения

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

Резерв под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений Обществом не создавался.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-	61	99	14

29. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение запасов» и 4.2 «Запасы в залоге» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество создавало резерв под обесценение запасов, по которым наблюдались какие-либо из признаков обесценения: моральное устаревание, полностью или частичное потеря своих первоначальных свойств, снижение рыночной стоимости, снижение рынков сбыта.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость выполняемых Обществом работ (услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, приобретенных для непосредственного использования для выполнения работ (оказания услуг), по состоянию на 31.12.2023 года не создавался.

30. Дебиторская задолженность

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 123025 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Переплата по налогам и сборам	480	92	45
Проценты по займу к получению	6	2	-
Итого:	486	94	45

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023г. не создан, так как сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

31. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 6148 руб. и состоит из 6148 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен.
В течение 2023 года величина уставного капитала не менялась.

32. Кредиторская задолженность

По строке 15207 «Прочая кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса в том числе отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Прочая задолженность - переуступка долга поставщика	-	1 100	4 600
Итого:	-	1 100	4 600

33. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения:

тыс. руб.

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
от одного года до двух лет	-	3 400	8 000
от двух до пяти лет	-	-	3 400
свыше пяти лет	-	-	-
Итого долгосрочные заемные средства:	-	3 400	11 400

34. Информация, связанная с движением денежных средств

По строкам 4119, 4219, 4319 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 4119 «Прочие поступления»:	1 784	215
Проценты по выданным займа (кэш-пул) и неснижаемому остатку	41	11
Полученные займы в рамках кэш-пула	38	-
Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков	1 705	159
Прочие	-	45
Строка 4219 «Прочие поступления»:	-	-
Строка 4319 «Прочие поступления»:	-	-

По строкам 4129, 4229, 4329 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 4129 «Прочие платежи»:	(5 298)	(2 324)
Налоги прочие (транспортный, имущественный и т.д.)	(5 190)	(2 162)
Выплаты членам ревизионной комиссии и секретарю совета директоров	(46)	(64)
Выданные займы в рамках кэш-пула	-	(86)
Прочие	(62)	(12)
Строка 4229 «Прочие платежи»:	-	-
Строка 4329 «Прочие платежи»:	-	-

35. Налог на прибыль

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

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2023 год	2022 год
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения - всего**	**(4 843)**	**(13 283)**
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	**(4 843)**	**(13 283)**
2	**Условный доход (расход) по налогу на прибыль**	(969)	(2 657)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(969)	(2 657)
3	**Постоянный налоговый доход (расход)**	**(7)**	**(119)**
4	**Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.**	**962**	**2 776**

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2023 год	2022 год
4.1	**Текущий налог на прибыль**	**(1 812)**	**(1 750)**
4.2	**Отложенный налог на прибыль**	**2 774**	**4 526**
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	2 774	4 526
4.3	**Налог на прибыль прошлых лет**	-	-

36. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2023 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Присоединение части доходов будущих периодов к доходам текущего периода по безвозмездно полученным газопроводам	69	-	70	-
Реализация основных средств	-	-	591	20
Расходы по услугам реестродержателя	-	258	-	283
Выплаты вознаграждения членам ревизионной комиссии и секретарю совета директоров	-	46	-	64
Расходы на РКО	-	45	-	36
Прибыль/Убытки прошлых лет	-	-	-	
Расходы по госпошлине		-	-	19
Проценты по НМА	-	7	-	-
Прочие доходы/расходы	-	1	-	16
Итого прочие доходы/расходы:	4	357	661	438

37. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Данный показатель рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(3 881)	(10 509)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	6148	6148
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях[1]	(631,24)	(63,68)

Общество не производило в 2023 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

38. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

[1] В случае если расчет производится в тыс. руб., указать сумму в тыс. руб. и изменить единицы измерения.

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

тыс. руб.

2023 год	Основное хозяйствую-щее общество	Преобладающие (участвующие) 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)	-	-	-	16 653
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	-
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	6 986
Приобретение товаров, работ, услуг	0,5	-	-	-
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций	-	-	-	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	-
Выдано займов	-	-	-	7 193
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода	-	-	-	61
Получено кредитов и займов	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев, на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	-

тыс. руб.

2022 год	Основное хозяйствующее общество	Преобладающие (участвующие) 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)	-	-	-	16 653
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	-
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	13 019
Приобретение товаров, работ, услуг	0,5	-	-	-
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций	-	-	-	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	1 100	-	-	-
Выдано займов	-	-	-	8 036
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода	-	-	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода	-	-	-	99
Получено кредитов и займов	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев, на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	-

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

тыс. руб.

№	Название строки	2023 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему обществу*	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым обществам*	2022 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему обществу*	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым обществам*
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	23 612	-	-	21 346	-	-
4120	Платежи – всего	(15 612)	(1 101)	-	(16 937)	(3 503)	-
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	-	-	-	591	-	-
4220	Платежи – всего	-	-	-	-	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	(8 000)	-	-	(5 000)	-	-

39. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, главного бухгалтера. Операции с членами совета директоров в 2022, 2023 годах не осуществлялись.

В соответствии с Уставом Общества, а также трудовым договором ГД все дополнительные выплаты генеральному директору, помимо установленного договором должностного оклада и выплат, определенных действующим законодательством, принимаются по решению Совета директоров Общества.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - *оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала).*
В составе долгосрочных вознаграждений представлены произведенные в отчетном периоде выплаты всем представителям основного управленческого персонала вне зависимости от сроков достижения пенсионного возраста.

тыс. руб.

	Наименование показателя	2023 год	2022 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	735	703
2.	а) краткосрочные вознаграждения;	735	703
3.	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
4.	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) Общества по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	-	-

40. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 7
«Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

41. Информация по прекращаемой деятельности

В 2023 году виды деятельности Обществом не прекращались. В период до 29.03.2024 года (дата подписания отчетности руководителем Общества) уполномоченным органом Общества не принимались какие-то решения о прекращении деятельности (части деятельности) Общества, не осуществлялись мероприятия по выработке единой программы прекращения деятельности (части деятельности) Общества.

42. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы управления рисками и внутреннего контроля Группы Газпром и определяется как непрерывный систематический процесс, затрагивающий всю деятельность Группы Газпром и обеспечивающий поддержку органам управления ПАО «Газпром» и организаций Группы Газпром в принятии управленческих решений в условиях неопределенности и риска.
Система управления рисками и внутреннего контроля является частью корпоративного управления Общества, распространяется на все уровни управления и виды деятельности и интегрирована с действующими в Группе

Газпром системами планирования, управления проектами и программами, производственной безопасностью и другими системами.
Информация о рисках, присущих деятельности Группы Газпром, приводится на официальном сайте ПАО «Газпром».
В 2023 году недружественные зарубежные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг. Кроме того, в 2023 году отдельные страны ввели блокирующие санкции в отношении организаций Группы Газпром, что может оказать влияние на деятельность и финансовое положение Группы Газпром в целом.
Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.
Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

43. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2023 года до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовой состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Генеральный директор **/Кислухин И.А./**

«29» марта 2024 года