

## Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года

Организация: АО "Новоапавловскрайгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: распределение газообразного топлива видов по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма/форма собственности:  
Непубличное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): 357301, Ставропольский край, г. Новоапавловск, ул. Ставропольская, д. 49

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2023
по ОКПО	05025195
ИНН	2609008514
по ОКВЭД 2	35.22
по ОКПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Да  Нет

Наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью "Аудит-новые технологии"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН 7728284872

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН/ОГРНИП 1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
1.1 П-1, 24 П-2	Нематериальные активы, в т.ч.:	1110	137	153	-
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	-	-	-
	гудвил	1112	-	-	-
1.1 П-1, 24 П-2	прочие	1119	137	153	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1 П-1, 25 П-2	Основные средства, в т.ч.:	1150	47 276	45 634	45 017
2.1 П-1, 25 П-2	Объекты основных средств, в т.ч.:	1151	45 464	45 634	43 581
2.1 П-1, 25 П-2	земельные участки и объекты природопользования	1152	49	49	49
2.1 П-1, 25 П-2	здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства	1153	45 415	45 585	43 532
	в том числе				
2.1 П-1, 25 П-2	газопроводы и сооружения на них	11531	27 035	29 323	24 505
2.1 П-1, 25 П-2	транспортные средства	11532	9 371	10 062	11 147
2.1 П-1, 25 П-2	машины и оборудование	11533	2 917	4 328	6 053
2.1 П-1, 25 П-2	здания	11534	6 028	1 776	1 827
2.1 П-1, 25 П-2	другие виды основных средств	11535	64	96	-
2.3 П-1, 26 П-2	Капитальные вложения	1154	1 812	-	1 436
	Права пользования активами	1155	-	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1156	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения, в т.ч.:	1170	-	-	-
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
33 П-2	Отложенные налоговые активы	1180	2 254	2 749	3 099
	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	1190	-	-	424
	расходы будущих периодов	1191	-	-	424
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>49 667</b>	<b>48 536</b>	<b>48 540</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
4.1 П-1, 28 П-2	Запасы, в т.ч.:	1210	16 469	14 075	7 728
4.1 П-1, 28 П-2	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	16 436	13 760	7 638
4.1 П-1, 28 П-2	затраты в незавершенном производстве	1213	-	247	-
4.1 П-1, 28 П-2	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	33	68	90
	товары отгруженные	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
29 П-2	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	9 893	14 790	17 027
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1231	-	-	-
	покупатели и заказчики	1232	-	-	-
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	-	-	-
29 П-2	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1235	9 893	14 790	17 027
29 П-2	покупатели и заказчики	1236	6 447	12 564	14 686
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
29 П-2	авансы выданные	1238	1 978	333	488
29 П-2	прочие дебиторы	1239	1 468	1 893	1 853
3.1 П-1, 27 П-2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.:	1240	1 151	868	415
3.1 П-1, 27 П-2	займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	1241	1 151	868	415
32 П-2	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	1250	82	40	27
32 П-2	касса	1251	36	9	13
32 П-2	расчетные счета	1252	28	18	12
	валютные счета	1253	-	-	-
32 П-2	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	18	13	2
	Прочие оборотные активы	1260	1 109	938	196
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>28 704</b>	<b>30 711</b>	<b>25 393</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>78 371</b>	<b>79 247</b>	<b>73 933</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
30 П-2	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	16	16	16
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
30 П-2	Резервный капитал	1360	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	41 212	40 231	42 582
	в том числе				
	прибыль (убыток) текущего года	13701	9	17	2 895
	прибыль (убыток) прошлых лет	13702	41 203	40 214	39 687
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>41 229</b>	<b>40 248</b>	<b>42 599</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства, в т.ч.:	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
33 П-2	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 005	4 317	4 521
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства, в т.ч.:	1450	63	1	-
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	-	-	-
	долгосрочные обязательства по аренде	1455	63	1	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>5 068</b>	<b>4 318</b>	<b>4 521</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства, в т.ч.:	1510	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	-	-	-
31 П-2	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	26 486	28 511	17 211
31 П-2	поставщики и подрядчики	1521	414	1 272	5 215
31 П-2	задолженность перед персоналом организации	1522	7 365	6 973	3 549
31 П-2	задолженность по страховым взносам	1523	2 352	3 107	2 517
31 П-2	задолженность по налогам и сборам	1524	8 704	9 533	3 217
31 П-2	прочие кредиторы, в т.ч.:	1525	7 140	6 087	1 371
	векселя к уплате	1526	-	-	-
31 П-2	авансы полученные	1527	6 656	5 634	1 178
31 П-2	другие расчеты	1528	484	453	193
31 П-2	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	511	1 539	1 342
	Доходы будущих периодов	1530	2 184	2 353	2 528
6 П-1, 42 П-2	Оценочные обязательства	1540	3 397	3 817	7 074
6 П-1, 42 П-2	в том числе				
6 П-1, 42 П-2	предстоящие расходы на оплату отпусков	15401	3 176	3 817	2 565
6 П-1, 42 П-2	предстоящие расходы на выплату вознаграждения по итогам года	15402	-	-	4 509
6 П-1, 42 П-2	предстоящие расходы на выплату премии работникам с повременной индивидуальной системой оплаты труда	15403	221	-	-
	Прочие обязательства, в т.ч.:	1550	7	-	-
	краткосрочные обязательства по аренде	1555	7	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>32 074</b>	<b>34 681</b>	<b>26 813</b>
	<b>БАЛАН</b>	<b>1700</b>	<b>78 371</b>	<b>79 247</b>	<b>73 933</b>



Исполнительный директор  
С.В. Ландин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  
Е.В. Бударина

(подпись) (расшифровка подписи)

Февраль 2024 г.

## Отчет о финансовых результатах за 2023 год

Организация: АО "Новопавловскрайгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: распределение газообразного топлива видов по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Непубличное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2023
по ОКПО	05025195
ИНН	2609008514
по ОКВЭД 2	35.22
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
34 П-2	<b>Выручка</b>	<b>2110</b>	<b>145 640</b>	<b>138 289</b>
	в том числе			
	выручка по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	2111	79 774	73 399
	выручка по аренде газопроводов	2112	3 364	2 225
	выручка от выполнения строительно-монтажных работ	2113	19 517	27 672
	выручка от обслуживания и ремонта ВДГО др. организаций и населения	2114	36 310	29 638
	выручка от прочих видов деятельности	2115	6 675	5 355
35 П-2	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	<b>(108 001)</b>	<b>(109 636)</b>
	в том числе			
	расходы по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	2121	(62 059)	(59 140)
	расходы по аренде газопроводов	2122	(3 451)	(2 476)
	расходы от выполнения строительно-монтажных работ	2123	(13 830)	(21 940)
	расходы от обслуживания и ремонта ВДГО др. организаций и населения	2124	(26 026)	(22 615)
	расходы по прочим видам деятельности	2125	(2 635)	(3 465)
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>37 639</b>	<b>28 653</b>
	Коммерческие расходы	2210	-	-
35 П-2	Управленческие расходы	2220	(29 496)	(26 709)
	<b>Прибыль(убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>8 143</b>	<b>1 944</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
36 П-2	Проценты к получению	2320	142	130
36 П-2	Проценты к уплате	2330	(1)	-

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
36 П-2	Прочие доходы	2340	2 878	2 408
36 П-2	Прочие расходы	2350	(9 504)	(4 067)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
33 П-2	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>1 658</b>	<b>415</b>
33 П-2	<b>Налог на прибыль, в т.ч.:</b>	<b>2410</b>	<b>(1 649)</b>	<b>(375)</b>
33 П-2	текущий налог на прибыль	2411	(466)	-
33 П-2	отложенный налог на прибыль	2412	(1 183)	(375)
	налог на прибыль прошлых лет	2413	-	-
	Прочее	2460	-	(23)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>9</b>	<b>17</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
37 П-2	<b>Совокупный финансовый результат периода</b>	<b>2500</b>	<b>9</b>	<b>17</b>
39 П-2	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Исполнительный директор



С.В. Ландин  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Е.В. Бударина  
(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала  
за 2023 год**

КОДЫ	Форма по ОКУД
710004	710004
31 / 12 / 2023	Дата (число, месяц, год)
05025195	по ОКПО
2609008514	ИНН
35 22	по ОКВЭД 2
	по ОКФС
12267/16	по ОКФС
384	по ОКЕИ

Организация: АО "Новопаоловскрайгаз"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности: распределение газообразного топлива видов по газораспределительным сетям  
Организационно-правовая форма/форма собственности:  
Непубличное акционерное общество / Частная собственность  
Единица измерения: тыс.руб.

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной прибыли (непокрытый государственный)	Итого
<b>Баланс капитала на 31 декабря 2021 г.</b>	<b>3100</b>	<b>16</b>	-	-	<b>1</b>	<b>42 582</b>	-	<b>42 599</b>
<b>За 2022 год</b>								
<b>Увеличение капитала - всего, в том числе:</b>	<b>3210</b>	-	-	-	-	<b>17</b>	-	<b>17</b>
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	17	X	17
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3219	-	-	-	-	-	X	-
<b>Уменьшение капитала - всего, в том числе:</b>	<b>3220</b>	-	-	-	-	<b>(2 368)</b>	-	<b>(2 368)</b>
убыток	3221	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 448)	X	(1 448)
прочее	3229	-	-	-	-	(920)	X	(920)

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	-	-
<b>Величина капитала на 31 декабря 2022 г.</b>	<b>3200</b>	<b>16</b>	-	-	<b>1</b>	<b>40 231</b>	-	<b>40 248</b>
<b>За 2023 год</b>								
<b>Увеличение капитала - всего, в том числе:</b>	<b>3310</b>	-	-	-	-	<b>981</b>	-	<b>981</b>
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	9	X	9
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3319	-	-	-	-	<b>972</b>	-	<b>972</b>
<b>Уменьшение капитала - всего, в том числе:</b>	<b>3320</b>	-	-	-	-	-	-	-
убыток	3321	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	X	-
прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
<b>Величина капитала на 31 декабря 2023 г.</b>	<b>3300</b>	<b>16</b>	-	-	<b>1</b>	<b>41 212</b>	-	<b>41 229</b>

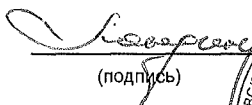
## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 год		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего до корректировок</b>	<b>3400</b>	<b>42 599</b>	<b>17</b>	<b>(1 448)</b>	<b>41 168</b>
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	(920)	(920)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
<b>после корректировок</b>	<b>3500</b>	<b>42 599</b>	<b>17</b>	<b>(2 368)</b>	<b>40 248</b>
в том числе:					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок</b>	<b>3401</b>	<b>42 582</b>	<b>17</b>	<b>(1 448)</b>	<b>41 151</b>
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	(920)	(920)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
<b>после корректировок</b>	<b>3501</b>	<b>42 582</b>	<b>17</b>	<b>(2 368)</b>	<b>40 231</b>
<b>добавочный капитал до корректировок</b>	<b>3402</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
<b>после корректировок</b>	<b>3502</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>резервный капитал до корректировок</b>	<b>3403</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
<b>после корректировок</b>	<b>3503</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
<b>уставный капитал</b>	<b>3404</b>	<b>16</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16</b>
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
<b>после корректировок</b>	<b>3504</b>	<b>16</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16</b>
<b>фонд социальной сферы государственной до корректировок</b>	<b>3405</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
<b>после корректировок</b>	<b>3505</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3 600	43 413	42 601	45 127

Исполнительный директор



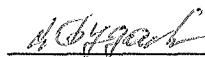
(подпись)

"12" февраля 2024



(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Е.В. Бударина

(расшифровка подписи)

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

Организация: АО "Новолавловскрайгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: распределение газообразного топлива видов по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Непубличное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды
0710005
31 / 12 / 2023
05025195
2609008514
35.22
12267/16
384

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего, в том числе</b>	<b>4110</b>	<b>140 536</b>	<b>133 366</b>
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	130 000	120 574
в т.ч. по операциям со связанными сторонами	41110	85 951	85 743
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 139	742
в т.ч. по операциям со связанными сторонами	41120	1 139	742
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	9 397	12 050
в том числе			
возврат госпошлины	41191	373	475
поступление субсидий и средств по предуп. мерам	41192	34	24
средства по договорам комиссии	41193	2 195	694
налог на добавленную стоимость	41194	-	5 049
авансы полученные	41195	6 656	5 634
прочие	41196	139	174
<b>Платежи - всего, в том числе</b>	<b>4120</b>	<b>(134 314)</b>	<b>(132 102)</b>
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12 837)	(22 679)
в т.ч. по операциям со связанными сторонами	41210	(942)	(780)
в связи с оплатой труда работников	4122	(115 095)	(107 372)
в том числе			
налог на доходы физических лиц	41221	10 424	(10 226)
взносы на социальное страхование и обеспечение	41222	24 532	(25 013)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 478)	-
прочие платежи	4129	(4 904)	(2 051)
в том числе			
налоги	41291	(1 199)	(645)
арендная плата	41292	(108)	(109)
налог на добавленную стоимость	41293	(1 336)	-
финансовые вложения	41294	(283)	(452)
авансы выданные	41295	(1 978)	(333)
прочие	41295	-	(512)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>6 222</b>	<b>1 264</b>

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего, в том числе</b>	<b>4210</b>	-	-
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
от продажи поисковых активов	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
<b>Платежи - всего, в том числе</b>	<b>4220</b>	<b>(6 113)</b>	-
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 113)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(6 113)</b>	-
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Поступления - всего, в том числе</b>	<b>4310</b>	-	-
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Платежи - всего, в том числе	4320	(67)	(1 251)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(67)	(1 251)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(67)	(1 251)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	42	13
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	40	27
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	82	40
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Исполнительный директор

Главный бухгалтер

*С.В. Ландина*  
(подпись)

*Е.В. Бударина*  
(подпись)



Е.В. Бударина  
(расшифровка подписи)

"12" февраля 2024

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Коды	0710301
Дата(число, месяц, год)	31 / 12 / 2023
по ОКПО	05025195
ИНН	2003008514
по ОГРН/ОД.О	35.22
по ОКДП/ОКФС	1.227116
по ОКЕИ	384

Организация: АО "Новополюстровский"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид деятельности: торговля розничная в магазинах  
 Организация: ООО "Деловая репутация"  
 Вид деятельности: торговля розничная в магазинах  
 Организация: ООО "Деловая репутация"  
 Вид деятельности: торговля розничная в магазинах  
 Организация: ООО "Деловая репутация"  
 Вид деятельности: торговля розничная в магазинах

Единица измерения: тыс. руб.  
 Место нахождения (адрес): 357301, Ставропольский край, г. Новополюстровский, ул. Ставропольская, д. 48

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	выбыло	начислено амортизации	обесценение	Корректировка в связи с применением ФСБУ 14/2022	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
			153	-	102	(118)	-	-	153	-	255	(118)
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5100</b>	<b>за 2023 год</b>	<b>153</b>	<b>-</b>	<b>102</b>	<b>(118)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>153</b>	<b>-</b>	<b>255</b>	<b>(118)</b>
	<b>5110</b>	<b>за 2022 год</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>153</b>	<b>-</b>
в том числе:												
Права на объекты интеллектуальной собственности (в 2022 году: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности))	5101	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гудвил (в 2022 году: Деловая репутация)	5102	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5103	за 2023 год	153	-	102	(118)	-	-	-	-	255	(118)
	5113	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	153	-	153	-
в том числе:												
результаты опытно-конструкторских и технологических работ (в 2022 году: НИОКР)	5104	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 1.2 Наличие и движение нематериальных активов, созданных организацией

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	5120	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5125	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Права на объекты интеллектуальной собственности (в 2022 году: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности))	51201	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51251	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	51202	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51252	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
результаты опытно-конструкторских и технологических работ (в 2022 году: НИОКР)	51203	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51253	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 1.3 Капитальные вложения в объекты нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Незаконченные операции по приобретению и созданию нематериальных активов - всего (на 31 декабря 2021 г.): Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего)	5180	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные и неоформленные ОКИТР - всего (на 31 декабря 2021 г.): Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего)	5181	-	-	-	-	-	-

## 2. Основные средства

## 2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	за 2023 год	95 164	(49 530)	4 302	(180)	180	(4 739)	36	812	(581)	100 098	(54 634)
	5210	за 2022 год	89 397	(45 816)	6 456	(689)	509	(4 223)	-	-	-	95 164	(49 530)
в том числе:													
машины и оборудование	5203	за 2023 год	17 341	(13 013)	-	-	-	(1 411)	-	-	-	17 341	(14 424)
	5213	за 2022 год	17 341	(11 288)	-	-	-	(1 725)	-	-	-	17 341	(13 013)
здания	5204	за 2023 год	3 029	(1 253)	4 302	-	-	(50)	-	-	-	7 331	(1 303)
	5214	за 2022 год	3 029	(1 202)	-	-	-	(51)	-	-	-	3 029	(1 253)
прочие основные средства	5205	за 2023 год	3 534	(3 389)	-	-	-	(32)	-	-	-	3 534	(3 421)
	5215	за 2022 год	3 534	(3 485)	-	-	125	(29)	-	-	-	3 534	(3 389)
газопроводы и сооружения на них	5206	за 2023 год	56 952	(27 629)	-	(180)	180	(2 519)	-	812	(581)	57 584	(30 549)
	5216	за 2022 год	50 496	(25 991)	6 456	-	26	(1 664)	-	-	-	56 952	(27 629)
транспортные средства	5207	за 2023 год	14 308	(4 246)	-	-	-	(727)	36	-	-	14 308	(4 937)
	5217	за 2022 год	14 997	(3 850)	-	(689)	358	(754)	-	-	-	14 308	(4 246)



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

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения в объекты основных средств - всего	5240	1 812	-	-	1 436	-	-
в том числе:							
незавершенное строительство	52401	1 812	-	-	1 436	-	-
оборудование к установке	52402	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в объекты инвестиционной недвижимости - всего	5241	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в права пользования активами - всего	5242	-	-	-	-	-	-

## 2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	5280	27 035	29 323	24 505
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 228	8 228	5 680
Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств	5286	-	-	-
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5287	-	-	-

**3. Финансовые вложения**  
**3.1 Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
<b>Долгосрочные финансовые вложения - всего</b>	<b>5301</b>	<b>за 2023 год</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>5311</b>	<b>за 2022 год</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>												
инвестиции в дочерние общества	53011	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53111	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53012	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53112	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53013	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53113	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53014	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53114	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	53015	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53115	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные финансовые вложения - всего</b>	<b>5305</b>	<b>за 2023 год</b>	<b>868</b>	-	<b>58 701</b>	<b>(58 418)</b>	<b>(37 375)</b>	<b>1 151</b>	-	<b>1 151</b>	-	<b>868</b>
	<b>5315</b>	<b>за 2022 год</b>	<b>415</b>	-	<b>37 828</b>	<b>(37 375)</b>	-	<b>868</b>	-	<b>868</b>	-	<b>868</b>
<b>в том числе:</b>												
займы предоставленные организациям на срок менее 12 мес.	53051	за 2023 год	868	-	58 701	(58 418)	(37 375)	1 151	-	1 151	-	868
	53151	за 2022 год	415	-	37 828	(37 375)	-	868	-	868	-	868
прочие краткосрочные финансовые вложения	53052	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53152	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Финансовых вложений - всего</b>	<b>5300</b>	<b>за 2023 год</b>	<b>868</b>	-	<b>58 701</b>	<b>(58 418)</b>	<b>(37 375)</b>	<b>1 151</b>	-	<b>1 151</b>	-	<b>868</b>
	<b>5310</b>	<b>за 2022 год</b>	<b>415</b>	-	<b>37 828</b>	<b>(37 375)</b>	-	<b>868</b>	-	<b>868</b>	-	<b>868</b>

## 3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
инвестиции в дочерние общества	53201	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53202	-	-	-
инвестиции в другие организации	53203	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	53204	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
инвестиции в дочерние общества	53251	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53252	-	-	-
инвестиции в другие организации	53253	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	53254	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5330	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5335	-	-	-

**4. Запасы**  
**4.1 Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение	поступление и затраты	выбыло		обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
<b>Запасы - всего</b>	<b>5400</b>	<b>за 2023 год</b>	<b>14 336</b>	<b>(261)</b>	<b>15 492</b>	<b>(13 002)</b>	<b>-</b>	<b>(96)</b>	<b>-</b>	<b>16 826</b>	<b>(357)</b>
	<b>5420</b>	<b>за 2022 год</b>	<b>8 110</b>	<b>(382)</b>	<b>24 975</b>	<b>(18 749)</b>	<b>121</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14 336</b>	<b>(261)</b>
В том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 год	14 015	(255)	15 401	(12 655)	-	(97)	27	16 788	(352)
	5421	за 2022 год	8 020	(382)	24 659	(18 664)	127	-	-	14 015	(255)
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2023 год	247	-	-	(247)	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 год	-	-	247	-	-	-	-	247	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2023 год	74	(6)	91	(100)	-	1	(27)	38	(5)
	5424	за 2022 год	90	-	69	(85)	(6)	-	-	74	(6)
товары отгруженные	5405	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.2 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-

## 5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Материальные затраты	5610	12 881	17 786
Расходы на оплату труда	5620	84 228	81 677
Отчисления на социальные нужды	5630	25 439	24 410
Амортизация	5640	7 612	4 223
Прочие затраты	5650	7 338	8 496
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>137 498</b>	<b>136 592</b>
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [ - ], уменьшение (+))	5670	247	(247)
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>137 745</b>	<b>136 345</b>

## 6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	<b>3 817</b>	<b>9 402</b>	<b>(9 822)</b>	-	<b>3 397</b>
обязательства по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с использованием недрами	5701	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5702	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5703	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5704	-	709	(488)	-	221
обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5705	-	-	-	-	-
обязательство по оплате отпусков	5706	3 817	8 693	(9 334)	-	3 176
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		-	-	-	-	-

## 7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
<b>Обеспечения обязательств полученные - всего</b>	<b>5800</b>	-	-	-
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге	5801	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5802	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5803	-	-	-
прочее	5804	-	-	-

## 8. Наличие и движение поисковых активов

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже	первоначальная стоимость (фактическая)	накопленные амортизация и обесценение
			первоначальная стоимость (фактическая)	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная стоимость (фактическая)	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные поисковые активы	6010	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6020	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
лицензии	6011	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6021	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6019	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6029	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	6030	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6040	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания и дороги	6031	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6041	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	6032	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6042	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	6033	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6043	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	6039	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6049	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-



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

## Оглавление

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

## I. Общие сведения

### 1. Общая информация

**Полное наименование:** Акционерное общество «Новопавловскрайгаз».

**Сокращенное наименование:** АО «Новопавловскрайгаз»

**Государственная регистрация:** Зарегистрировано Администрацией Кировского района Ставропольского края на основании постановления Главы администрации Кировского района; регистрационный номер 73 от 17.09.1997.

**Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц** Межрайонной инспекцией ФНС России №1 по Ставропольскому краю 25 октября 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1022602222939.

**Местонахождение общества:** 357301, Ставропольский край, Кировский район, г. Новопавловск, ул. Ставропольская, д. 49.

**Уставный капитал Общества** составляет 15 730 (пятнадцать тысяч семьсот тридцать) рублей и разделен на 1 430 штук акций, в т. ч. 1 072 шт. - обыкновенных и 358 шт. привилегированных акций типа «А» номиналом 11 (одиннадцать) рублей каждая.

Состав Акционеров Общества приведен в таблице:

Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
Акционерное общество «Газпром Газораспределение Ставрополь»	60%	858 (обыкновенные акции)
Физические лица (члены трудового коллектива, пенсионеры)	40%	572 (214 - обыкновенные акции; 358 – привилегированные акции)

Данные приведены на основании информации из реестра акционеров по состоянию на 31.12.2023 года, предоставленной АО «ДРАГА».

### 2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имело в своем составе 6 газовых участков, не выделенных на отдельный баланс.

Состав структурных подразделений приведен в таблице:

**Акционерное общество «Новопапавловскрайгаз»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)  
 отчетности за 2023 год.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Горнозаводской газовый участок	Ставропольский край, Кировский муниципальный округ, с. Горнозаводское, ул. Первомайская, д. 1
2	Комсомольский газовый участок	Ставропольский край, Кировский муниципальный округ, п. Комсомолец, пер. Светлый, д. 1
3	Марьинский газовый участок	Ставропольский край, Кировский муниципальный округ, ст. Марьинская, д. 51
4	Советский газовый участок	Ставропольский край, Кировский муниципальный округ, ст-ца Советская, ул. Гагарина, д. 4
5	Старопапавловский газовый участок	Ставропольский край, Кировский муниципальный округ, ст-ца Старопапавловская, ул. Мира, д. 1
6	Орловский газовый участок	Ставропольский край, Кировский муниципальный округ, с. Орловка, ул. Центральная, б/н

В течение 2023 года в составе территориально обособленных структурных подразделений изменений не происходило.

### 3. Основные виды деятельности

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

тыс. руб.

Наименование вида деятельности	Выручка за 2023 год (без НДС)	Выручка за 2022 год (без НДС)	Выручка за 2021 год (без НДС)
Техническое обслуживание газораспределительных систем (техническое обслуживание и текущий ремонт газовых сетей и сооружений на них, газового оборудования котельных по заключённым договорам)	79 774	73 399	62 862
Газификация, в том числе строительство объектов газоснабжения населённых пунктов, предприятий и организаций, выполнение строительно-монтажных работ, выполнение функций заказчика-застройщика, оказание посреднических услуг в строительстве	19 517	27 672	7 530
Обслуживание и ремонт ВДГО других организаций и населения	36 310	36 310	26 887
Прочая деятельность	10 039	908	5 222

Общество проводит техническое обслуживание 997,19 км газопроводов, в т.ч. собственных – 332,43 км., арендованных – 164,07 км., обслуживаемых по договорам – 500,69 км.

Обществом заключено 17624 договора на техническое обслуживание домовладений и квартир, 342 договора на техническое обслуживание предприятий.

Уровень газификации Кировского района – 96,41 %.

**Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:**

- Лицензия от 01.11.2013 № 9-Б/00274 на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений (срок действия не ограничен);
- Лицензия от 07.05.2018 № ЛО-26-01-004461 на осуществление медицинской деятельности (срок действия не ограничен);
- Лицензия от 02.07.2019 № АК-26-001406 на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами (срок действия не ограничен).

**Общество не является членом саморегулируемых организаций.**

**4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах**

В соответствии с решением Общего собрания акционеров Общества (протокол ГОСА № 9 от 26.10.2001г.), функции единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации - АО «Газпром газораспределение Ставрополь», на основании договора об управлении № 15-719/11 (в редакции от 01.07.2011г.).

На основании решения Совета директоров АО «Газпром газораспределение Ставрополь» (протокол №243-21 от 09.08.2021 г.) с 10.08.2021 генеральным директором Управляющей компании назначен Маслин Олег Витальевич.

Приказом Генерального директора управляющей организации Маслина О.В № 79-к от 21.09.2021 исполнительным директором Общества назначен Ландин Сергей Валентинович (Генеральная доверенность № 22 от 01.01.2023 сроком действия до 31.01.2024, Генеральная доверенность № 52 от 01.02.2024 сроком действия до 31.01.2025)

Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице:

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
<b>с 01.01.2023 по 31.12.2023</b>		
Маслин Олег Витальевич	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Генеральный директор
Юрченко Яна Александровна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Заместитель генерального директора по правовым вопросам и имущественным отношениям
Тарасова Надежда Алексеевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель группы по работе с ДЗО ЮФО и СКФО Отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Горленко Роман Анатольевич	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Заместитель генерального директора по строительству
Сахаров Алексей Борисович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель группы Управления корпоративной защиты Отдел по работе в Северо-Кавказском федеральном округе

Председатель Совета Директоров – Юрченко Яна Александровна.

**Ревизионная комиссия:**

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице:

с 01.01.2023 по 06.07.2023		
Тарасова Анастасия Андреевна	ООО "Газпром межрегионгаз"	Нет информации
Апекова Марина Хажисмеловна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Главный экономист по планированию
Зенкова Ольга Алексеевна	АО «Новопавловскрайгаз»	Бухгалтер 1 категории

Председатель Ревизионной комиссии – Тарасова Анастасия Андреевна.

Общим собранием акционеров от 06 июля 2023 года (Протокол № 26) ревизионная комиссия Общества не была избрана в связи с отсутствием кворума.

**5. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 170 человек в 2021 году;
- 171 человек в 2022 году;
- 171 человек в 2023 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### **6. Основа составления**

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

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2023 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2022 года № 577, и утверждена приказом Общества от 30.12.2022 № 322.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

### **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 соответствии с требованиями пункта 9 ФСБУ 6/202 «Основные средства» Объекты основных средств подразделяются по их видам согласно Классификации основных

**Акционерное общество «Новоавловскрайгаз»**

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

средств Общества, включаемых в амортизационные группы исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических специалистов структурных подразделений.

Срок полезного использования определен для каждого из компонентов инвентарного объекта основных средств, а именно:

- актива в части фактических затрат на приобретение, создание, реконструкцию, модернизацию, техническое перевооружение объекта основных средств;
- актива в части фактических существенных затрат на регулярный капитальный ремонт, технический осмотр, техническое обслуживание (в т.ч. диагностика) (срок, равный интервалу времени до проведения следующего капитального ремонта, технического осмотра, технического обслуживания);
- актива в части оценочных обязательств по расходам на ликвидацию, консервацию объектов основных средств и восстановление окружающей среды в соответствии со сроком полезного использования инвентарного объекта основных средств.

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.

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
от 1 года до 2 лет вкл.	25
от 2 лет до 3 лет вкл.	37
от 3 лет до 5 лет вкл.	61
от 5 лет до 7 лет вкл.	85

**Акционерное общество «Новопавловскрайгаз»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

от 7 лет до 10 лет вкл.	121
от 10 лет до 15 лет вкл.	181
от 15 лет до 20 лет вкл.	241
от 20 лет до 25 лет вкл.	301
от 25 лет до 30 лет вкл.	361
свыше 30 лет	362

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 пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1154 «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

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

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

## Акционерное общество «Новопавловскрайгаз»

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

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.

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.

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 можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

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

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

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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

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

## **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;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- 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 не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

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

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. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2023 денежные эквиваленты в Обществе отсутствовали.

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;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);

- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам кэш-пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее.

## **16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В составе собственного капитала отражаются:

- - уставный капитал (акции)
- - резервный капитал;
- - нераспределенная прибыль.

Согласно пункту 10.1 Устава Обществом сформирован резервный фонд в размере 5 (Пяти) процентов уставного капитала Общества.

## **17. Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по выплате премии работника на повременно-индивидуальной системе оплаты труда.

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

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

Величина оценочного обязательства по выплате премии работника на повременно-индивидуальной системе оплаты труда, определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец каждого квартала.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса

## **18. 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 разницеях 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.

## **19. 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. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов (газопроводов, ГРП, ШРП, СКЗ и прочее) Общества по договору аренды, признаются доходами от обычных видов деятельности в случае, если получение данных доходов происходит на постоянной основе.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты по договорам в рамках кэш-пула;
- доходы в виде восстановленных оценочных резервов;
- доходы, связанные с безвозмездным получением активов;

- суммы государственной пошлины, возмещенные при погашении просроченной дебиторской задолженности признанной по суду;
- прибыль от продажи основных средств и иных активов.

## **20. 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.

Прочие расходы, в основном, включают:

- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (за исключением оценочных обязательств, включаемых в стоимость актива);
- убыток, связанный с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убыток от продажи основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- выплаты коллегиальному органу управления;
- оплат государственной пошлины за рассмотрения судебных дел по взысканию просроченной дебиторской задолженности;
- расходы социального характера.

## **21. 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.

## **22. 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.

### **23. 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 о финансовых результатах за 2022 год и отчета об изменениях капитала за 2022 год и на 31 декабря 2022 года сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

В связи с тем, что Общество досрочно применило Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2022 скорректированы:

- строка 1110 «нематериальные активы» скорректирована на 153 тыс. руб. в сторону увеличения;
- строка 1180 «отложенные налоговые активы» скорректирована на 257 тыс. руб. в сторону увеличения;
- строка 11901 «расходы будущих периодов» скорректирована на 1 301 тыс. руб. в сторону уменьшения;
  
- строка 1100 «Итого по разделу I» скорректирована на 891 тыс. руб. в сторону уменьшения;
  
- строка 1600 «БАЛАНС» скорректирована на 891 тыс. руб. в сторону уменьшения;
  
- строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» скорректирована на 920 тыс. руб. в сторону уменьшения;
- строка 13702 «прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет» скорректирована на 920 тыс. руб. в сторону уменьшения;
  
- строка 1300 «Итого по разделу III» скорректирована на 920 тыс. руб. в сторону уменьшения;
  
- строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» скорректирована на 28 тыс. руб. в сторону увеличения;
- строка 1450 «краткосрочные обязательства по аренде» скорректирована на 1 тыс. руб. в сторону увеличения;
  
- строка 1400 «Итого по разделу IV» скорректирована на 25 тыс. руб. в сторону увеличения;
  
- строка 1700 «БАЛАНС» скорректирована на 891 тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Акционерное общество «Новопавловскрайгаз»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)  
 отчетности за 2023 год.

Корректировки показателей 2022 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год отражена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы	1110	-	153	153
Отложенные налоговые активы	1180	2492	257	2 749
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	1 301	(1 301)	-
Расходы будущих периодов	11901	1 301	(1 301)	-
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>49 427</b>	<b>(891)</b>	<b>48 536</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>80138</b>	<b>(891)</b>	<b>79247</b>
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в т.ч.	1370	41 151	(920)	40 231
Прибыль (убыток) прошлых лет	13702	41 134	(920)	40 214
<b>ИНДУЖ по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>41 168</b>	<b>(920)</b>	<b>40 248</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	4 289	28	4 317
Прочие обязательства	1450	-	1	1
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>4 289</b>	<b>29</b>	<b>4 318</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>80 138</b>	<b>(891)</b>	<b>79 247</b>

Отчет о финансовых результатах за 2022 год не корректировался.

В отчете об изменениях капитала за 2023 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2022 год, связанные с началом применения новых ФСБУ, отражены по строке 3229 «Прочее»

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
прочее	3229	-	-	-	-	(920)	-	(920)

**Акционерное общество «Новоавловскрайгаз»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)  
 отчетности за 2023 год.

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 (до корректировки)	3200	16	-	-	1	41 151	-	41 168
Величина капитала на 31 декабря 2022 (после корректировки)	3200	16	-	-	1	40 231	-	402 48

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3600	43 521	(920)	42 601

В связи с необходимостью раскрытия информации в отчете о движении денежных средств по авансам выданным и авансам полученным проведена следующая корректировка данные за 2022 год:

- строка 4111 «от продажи товаров, продукции, работ и услуг» скорректирована на 5 634 тыс. руб. в сторону уменьшения;
- строка 4119 «прочие поступления» скорректирована на 5 634 тыс. руб. в сторону увеличения;
- строка 41195 «авансы полученные» скорректирована на 5 634 тыс. руб. в сторону увеличения;
- строка 4121 «Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» скорректирована на 333 тыс. руб. в сторону уменьшения;
- строка 4129 «прочие платежи» скорректирована на 333 тыс. руб. в сторону увеличения;
- строка 41295 «авансы выданные» скорректирована на 333 тыс. руб. в сторону увеличения.

Наименование показателя	Код строки	за 2022 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>Денежные потоки от текущей деятельности</b>				
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	126 208	(5 634)	120 574
прочие поступления	4119	6 416	5 634	12 050
авансы полученные	41195	-	5 634	5 634
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(23 012)	333	(22 679)
авансы выданные	41295	-	(333)	(333)

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 24. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Не амортизируемые нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

#### 25. Основные средства

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

Согласно приказа № 358 от 29.12.2023 проведены мероприятия по анализу (пересмотру) сроков полезного использования (СПИ) объектов основных средств в соответствии с требованиями пункта 9 ФСБУ 6/202 «Основные средства» по их видам согласно Классификации основных средств Общества, включаемых в амортизационные группы исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических специалистов структурных подразделений.

По результатам отчетов комиссии определен срок полезного использования для каждого из компонентов инвентарного объекта основных средств, а именно:

- актива в части фактических затрат на приобретение, создание, реконструкцию, модернизацию, техническое перевооружение объекта основных средств;
- актива в части фактических существенных затрат на регулярный капитальный ремонт, технический осмотр, техническое обслуживание (в т.ч. диагностика) (срок, равный интервалу времени до проведения следующего капитального ремонта, технического осмотра, технического обслуживания);
- актива в части оценочных обязательств по расходам на ликвидацию, консервацию объектов основных средств и восстановление окружающей среды в соответствии со сроком полезного использования инвентарного объекта основных средств.

По состоянию на 31.12.2023г. на основании приказа № 321-1 от 30.11.2023 были пересмотрены сроки полезного использования по 7-ми объектам. Результат корректировки элементов амортизации составил 30 тыс. руб.

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 49 тыс. руб.
- на 31 декабря 2022 года 49 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 49 тыс. руб.

На 31.12.2023 года регистрация газопроводов и сооружений на них произведена в полном объеме.

На 01.01.2023 года в составе основных средств имелись зарегистрированные объекты (газопроводы, СКЗ), по которым не определена балансовая (восстановительная) стоимость и, соответственно, данные объекты не отражены на балансе Общества. Обществом была проведена инвентаризация указанных объектов и определено их количество и состав.

В целях обеспечения сохранности объектов в производстве или при эксплуатации в организации объекты были отражены на забалансовом учете.

В ходе проведения мероприятий по 202 позициям по данным первичных документов 2004 года определена первоначальная стоимость в сумме 812 тыс. рублей, по которой объекты отражены в учете на счете 01 «Основные средства» и отражена сумма амортизации по данным объектам на счете 02 «Амортизация основных средств» в сумме 581 тыс. рублей, сумма балансовой стоимости по состоянию на 31.12.2023 по указанным объектам отражена на балансе в составе газопроводов и сооружений на них в сумме 231 тыс. рублей. Суммы на счетах 01 «Основные средства» и 02 «Амортизация основных средств» отражены в бухгалтерском учете в декабре 2023 года за счет прочих доходов и расходов соответственно.

По оставшимся 80-ти объектам Обществом проводятся работы по установлению первоначальной стоимости для дальнейшего отражения на балансе. В настоящее время учет объектов ведется на забалансовом счете.

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

В отчетном периоде Общество в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства не получало.

#### **Основные средства, переданные в аренду**

Основные средства, переданные в аренду, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.

Договоры аренды, впервые заключенные в 2023 году в Обществе отсутствуют.

#### **Обесценение основных средств**

Общество провело тестирование на обесценение и не выявило признаки обесценения по состоянию на 31 декабря 2023 г.

### **26. Капитальные вложения**

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.3 «Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами» Пояснений П-1

В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены суммы незавершенного строительства

Показатель	тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Незавершенное строительство	1 812	-	1 436
<b>Итого</b>	<b>1 812</b>	<b>-</b>	<b>1 436</b>

## 27. Финансовые вложения

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

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

Наименование показателя	Краткосрочные финансовые вложения		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Предоставление заемных средств в рамках договора	1 151	868	415

тыс. руб.

## 28. Запасы

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

В Обществе к запасам относятся:

- сырье и материалы;
- активы для продажи, в том числе товары и готовая продукция;
- запасы для управленческих нужд;
- незавершенное производство, недвижимость и объекты интеллектуальной собственности, предназначенные для продажи.

Обществом создан резервный запас материалов (трубы, фитинги, газовая арматура, оборудование и т.д.) для устранения аварийно-восстановительных работ. Количество неприкосновенного аварийного запаса материалов и деталей определяется правилами технической эксплуатации в зависимости от вида сооружений, эксплуатационной загрузки, условий эксплуатации.

По состоянию на 31.12.2023 сумма созданного резерва под обесценение запасов составляет 357 тыс. руб. По сравнению с суммой резерва по состоянию на 31.12.2022 произошло увеличение на 95 тыс. рублей.

**Сумма предварительной оплаты, уплаченной Обществом в связи с приобретением, запасов, отражаемая по строке 1238 бухгалтерского баланса, составляет:**

на 31 декабря 2023 года 270 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 260 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 312 тыс. руб.

**Стоимость запасов, принятых на ответственное хранение, полученных по договорам, отраженная за балансом в оценке, предусмотренной в договоре, составила:**

на 31 декабря 2023 года – 18 тыс. руб.

**Акционерное общество «Новопавловскрайгаз»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)  
 отчетности за 2023 год.

на 31 декабря 2022 года – 18 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года – 18 тыс. руб.

**Стоимость запасов, принятых в переработку**, полученных по договорам, отраженная за балансом в оценке, предусмотренной в договоре, составила:

на 31 декабря 2023 года – нет

на 31 декабря 2022 года – 2 713 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года – 4 071 тыс. руб.

**Стоимость товаров, принятых на комиссию**, полученных по договорам, отраженная за балансом в оценке, предусмотренной в договоре, составила:

на 31 декабря 2023 года – 1300 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года - 92 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года - 173 тыс. руб.

## 29. Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе оснований возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость.

По строке 1235 «Дебиторской задолженности, платежи по которой в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
<b>Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т. ч.</b>	<b>7 426</b>	<b>(979)</b>	<b>13 776</b>	<b>(1 212)</b>	<b>16 005</b>	<b>(1 319)</b>
задолженность населения	4 422	(308)	4 476	(987)	4 773	(1 192)
задолженность прочих покупателей, в том числе:	2 932	(153)	9 097	(153)	11 092	(55)
задолженность управляющей компании	94	-	7 618	-	9 687	-
задолженность учреждений, финансируемых бюджетом	72	(72)	203	(72)	144	(72)
<b>Авансы выданные всего</b>	<b>1 978</b>	<b>-</b>	<b>333</b>	<b>-</b>	<b>488</b>	<b>-</b>
<b>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</b>	<b>1 468</b>	<b>-</b>	<b>1 893</b>	<b>-</b>	<b>1 853</b>	<b>-</b>
<b>Итого</b>	<b>10 872</b>	<b>(979)</b>	<b>16 002</b>	<b>(1 212)</b>	<b>18 346</b>	<b>(1 319)</b>

**Акционерное общество «Новопавловскрайгаз»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)  
 отчетности за 2023 год.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1239 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты по налогам и сборам	669	1 100	1 100
Итого:	669	1 100	1 100

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	1 212	1 319
Начислено	678	772
Использовано	72	-
Восстановлено	839	879
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	979	1 212

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 1235), представлены в таблице. Отбор произведен исходя из субъективной оценки Общества (критерий для отнесения дебитора к крупнейшим определен в сумме более 70 тыс. руб.).

тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	104	-	88	-	239	-	Предоплата за поставку газа
АО «Зеленокумскрайгаз»	256	-	208	-	-	-	Задолженность за выполненные работы
АО «РЭУ»	72	(72)	72	(72)	72	(72)	Задолженность за выполненные работы
ООО «ЛукойлИнтерКард»	270	-	369	-	167	-	Предоплата за поставку ГСМ
Крайтеплоэнерго ГУП СК	249	-	-	-	88	-	Задолженность за выполненные работы
Максюга П.А. ИП	-	-	-	-	108	-	Задолженность за выполненные работы
Кировская РБ, ГБУЗ СК	82	-	77	-	-	-	Задолженность за выполненные работы

**Акционерное общество «Новопавловскрайгаз»**

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

Наименование дебитора	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
ООО «Овощи Ставрополя»	139	-	226	-	234	-	Задолженность за выполненные работы
ООО ТК ЭКО-Культура	85	-	85	-	140	-	Задолженность за выполненные работы
КФХ Волков Ю.Г.	406	-	-	-	-	-	Задолженность за выполненные работы
ИП Григорьян С.Н.	314	-	-	-	-	-	Задолженность за выполненные работы
ООО Кировский	172	(172)-	-	-	-	-	Задолженность за выполненные работы
<b>Итого</b>	<b>2 149</b>	<b>(72)</b>	<b>1 125</b>	<b>(72)</b>	<b>1 048</b>	<b>(72)</b>	

В отчетном периоде списана безнадежная дебиторская задолженность населения в размере 72 тыс. рублей за счет резерва по сомнительным долгам на основании согласования с управляющей компанией от 26.01.2023 № 09-06-08/347 и от 16.08.2023 № 09-06-08/5203.

Общество не использует право на применение вычета по НДС по авансам выданным. Авансы выданные отражены в составе краткосрочной дебиторской задолженности с учетом НДС.

### 30. Капитал и резервы

#### Уставный капитал

Уставный капитал составляет 16 тыс. руб. и состоит из обыкновенных и привилегированных именных акций номинальной стоимостью 11 (Одиннадцать) рублей каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость акции, руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость акции, руб.
Акционеры, всего:	1 072	11	358	11
В том числе: владеющие более 5% акций:				
юридические лица:	858	11	-	-
физические лица:	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 072</b>	<b>11</b>	<b>358</b>	<b>11</b>

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

## Резервный капитал

Поскольку резервный капитал сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный капитал не производились.

## Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в июне 2024 года. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

В 2022 году общая сумма объявленных годовых дивидендов за 2021 год составляет 1 448 тыс. руб.

## 31. Кредиторская задолженность

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена в таблице. Отбор произведен исходя из субъективной оценки Общества (критерий для отнесения кредитора к крупнейшим определен в сумме более 70 тыс. руб.).

Наименование кредитора	тыс. руб.			Характер задолженности
	На 31.12.23г., в т.ч. НДС	На 31.12.22г., в т.ч. НДС	На 31.12.21г., в т.ч. НДС	
ООО «Аквилон Юг»	-	-	91	зadolженность за выполненные работы
ООО «УАЗ»	-	-	4 669	Задолженность за поставку товара
ИП Гоманов А.И.	-	85	-	зadolженность за выполненные работы
ИП Карамышев В.А.	-	99	-	Задолженность за поставку товара
ИП Карамышев А.В.	99	-	-	Задолженность за поставку товара
ИП Матченко М.Э.	99	-	-	Задолженность за выполненные работы
ФЛ Гаспарян А.Ю.	93	-	-	Предоплата за выполнение работ
Колхоз «Орловский»	145	-	-	Предоплата за выполнение работ
ИП Конченко С.А.	-	83	-	Задолженность за поставку товара

**Акционерное общество «Новопавловскрайгаз»**

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

Наименование кредитора	На 31.12.23г., в т.ч. НДС	На 31.12.22г., в т.ч. НДС	На 31.12.21г., в т.ч. НДС	Характер задолженности
ООО «АНК»	-	79	-	Задолженность за поставку товара
ООО «ГВС»	-	100	-	Задолженность за поставку товара
ООО «Электронные технологии»	-	335	-	Задолженность за поставку товара
ООО «Примандорстрой»	-	91	-	Задолженность за выполненные работы
<b>Итого:</b>	<b>436</b>	<b>872</b>	<b>4 760</b>	

По строке 1528 «Другие расчеты» бухгалтерского баланса в том числе отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с прочими кредиторами	484	453	193
<b>Итого:</b>	<b>484</b>	<b>453</b>	<b>193</b>

### 32. Информация, связанная с движением денежных средств

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

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
<b>Строка 4119 «Прочие поступления»:</b>	<b>9 397</b>	<b>12 050</b>
возврат госпошлины	373	475
средства по договорам комиссии	2 195	694
налог на добавленную стоимость	-	5 049
авансы полученные	6 656	5 634
прочие	172	198

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
<b>Строка 4129 «Прочие платежи»:</b>	<b>(4 904)</b>	<b>(2 051)</b>
налоги	(1 199)	(645)
налог на добавленную стоимость	(1 336)	-

**Акционерное общество «Новопавловскрайгаз»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)  
 отчетности за 2023 год.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
финансовые вложения	(283)	(452)
авансы выданные	(1 978)	(333)
прочие	(108)	(621)

Денежный поток в части налога на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств отражен свернуто:

- за 2023 год в части платежей по строке 4129 в сумме 1 336 тыс. руб.
- за 2022 год в части прочих поступлений по строке 4119 в сумме 5 049 тыс. руб.

Денежный поток в части предоставления краткосрочного займа в отчете о движении денежных средств отражен свернуто:

- за 2023 год в части платежей по строке 4129 в сумме 283 тыс. руб.
- за 2022 год в части платежей по строке 4129 в сумме 452 тыс. руб.

### 33. Налог на прибыль

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

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2023 год	За 2022 год
<b>1</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения – всего</b>	<b>1 658</b>	<b>415</b>
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	1 658	415
1.2	облагаемая по ставке 13%	-	-
1.3	облагаемая по ставке %	-	-
<b>2</b>	<b>Условный доход (расход) по налогу на прибыль</b>	<b>332</b>	<b>83</b>
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	332	83
2.2	рассчитанный по ставке 13%	-	-
2.3	рассчитанный по ставке %	-	-
<b>3</b>	<b>Постоянный налоговый доход (расход)</b>	<b>1 318</b>	<b>292</b>
<b>4</b>	<b>Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.</b>	<b>(1 649)</b>	<b>(375)</b>
<b>4.1</b>	<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>(466)</b>	<b>-</b>
<b>4.2</b>	<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>(1 183)</b>	<b>(375)</b>
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(1 183)	(375)
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
<b>4.3</b>	<b>Налог на прибыль прошлых лет</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Налог на прибыль согласно декларации за 2023 год, поданной в 2024 году, составил 466 тыс. руб. (текущий налог на прибыль).

### 34. Доходы по обычным видам деятельности

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

В таблице представлена расшифровка выручки Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Выручка по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	79 774	73 399
Выручка по аренде газопроводов	3 364	2 225
Выручка от строительно-монтажных работ	19 517	27 672
Выручка от обслуживания и ремонта ВДГО организации и население	36310	29 638
<b>Выручка от прочих видов деятельности в т.ч</b>	<b>6 675</b>	<b>5 355</b>
Выручка от выдачи тех. условий и проектных работ	3 951	2 896
Выручка по агентскому договору	394	729
Выручка по доходам от оказания мед. услуг	696	640
Розничная торговля	375	316
Метрологические услуги и услуги лаборатории	294	122
Выполнение расчетов максимального часового расхода газа	100	-
Услуги по периодическому обследованию дымоходов и вент. Каналов	865	652
<b>Итого</b>	<b>145 640</b>	<b>138 289</b>

В Обществе нет договоров предусматривающих расчеты не денежными средствами.

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

тыс. руб.

Контрагент	за 2023 г.	за 2022 г.
Управляющая компания	93 491	98 642
<b>Итого</b>	<b>93 491</b>	<b>98 642</b>

### 35. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 5 «Затраты на производство» Пояснений П-1.

Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств:

- 6 496 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;
- 2 906 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

**Акционерное общество «Новопавловскгаз»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)  
 отчетности за 2023 год.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг:

тыс. руб.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2023 г.	за 2022 г.
Расходы по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	62 059	59 140
Расходы по аренде газопроводов	3 451	2 476
Расходы по строительно-монтажным работам	13 830	21 940
Расходы по обслуживанию и ремонту ВДГО организации и население	26 026	22 615
<b>Расходы по прочим видам деятельности в т.ч</b>	<b>2 635</b>	<b>3 465</b>
Проектно-изыскательские работы	2 182	2 609
Расходы по агентскому договору	25	41
Оказание мед. услуг	79	36
Розничная торговля	187	212
Метрологические услуги и услуги лаборатории	11	24
Услуги по периодическому обследованию дымоходов и вент. каналов	151	543
<b>ИТОГО</b>	<b>108 001</b>	<b>109 636</b>

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные расходы	2 077	2 002
Расходы на оплату труда	19 218	17 600
Страховые взносы	5 817	5 162
Амортизация	446	180
Прочие расходы	1 938	1 765
<b>Итого</b>	<b>29 496</b>	<b>26 709</b>

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2023 году – 21,5 %

в 2022 году – 19,6 %

### 36. Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице:

тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы, связанные с безвозмездным получением активов	169	-	175	-
Возмещение госпошлины	428	-	482	-
Возмещение затрат (страховой компании, военкомат, жкх)	34	-	24	-
Прочие (обучение, проценты и пр.)	19	-	23	-

**Акционерное общество «Новопавловскрайгаз»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)  
 отчетности за 2023 год.

Наименование дохода/расхода	за 2023 г.		за 2022 г.	
Суммы восстановленных резервов по сомнительным долгам	839	-	879	-
Суммы восстановленных резервов под обесценение ТМЦ	-	-	654	-
Корректировка суммы амортизации ОС	36	-	151	-
Доходы от продажи материалов	308		20	
Доходы от принятия к учету активов, выявленных при инвентаризации	1 045	-	-	-
Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	-	678	-	772
Расходы по созданию резерва под обеспечение ТМЦ	-	96	-	534
Услуги кредитных организаций	-	411	-	316
Амортизация по принятым к учету активам, выявленным в результате инвентаризации	-	581	-	-
Расходы на социальные нужды	-	6 474	-	1 314
Госпошлина	-	451	-	519
Услуги сторонних организаций	-	242	-	96
Реализация материалов		284		20
Выплаты членам СД и рев. Комиссии	-	139	-	131
Страховые взносы	-	92	-	120
Прочие (ритуальные услуги, корзина цветов на 9 Мая, День города, день района и прочие)	-		-	9
Убытки от списания транспортных средств	-	-	-	216
Благоустройство территории	-	20	-	9
Материалы на собственные нужды	-	36	-	11
<b>Итого</b>	<b>2 878</b>	<b>9 504</b>	<b>2 408</b>	<b>4 067</b>

По строке 2320 «Проценты к получению» и строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены проценты начисленные и проценты уплаченные, приведенные в таблице:

тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Проценты к получению	Процент ы к уплате	Процент ы к получению	Процент ы к уплате
Проценты по предоставленному займу средств	142	1	130	-
Проценты по договору по неисключительному праву пользования программы для ЭВМ	-	1	-	-
<b>Итого</b>	<b>142</b>	<b>1</b>	<b>130</b>	<b>-</b>

**Акционерное общество «Новопавловскрайгаз»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)  
 отчетности за 2023 год.

Доходы и расходы, связанные с начислением и восстановлением резерва по сомнительным долгам за 2023 и 2022 годы соответственно, представлены свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

### 37. Совокупный финансовый результат периода

В связи с отсутствием показателей по строкам 2510 "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода", 2520 "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и 2530 "Налог на прибыль от операций, результат от которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода" в 2023 году совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) равен строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» и составляет 9 тыс. руб.

За 2022 год совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) равен строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» и составляет 17 тыс. руб.

### 38. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице:

тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 01.01.2023 г.</b>	<b>40 214</b>
<i>в т.ч. прибыль 2021 г.</i>	<i>17</i>
Направления использования прибыли в 2022 году:	
Прибыль, согласно решению акционеров от «04» июля 2022 г. № 25 , направлена на:	
- выплата доходов участникам (дивидендов) за 2021 год;	-
- оставить в распоряжении Общества в качестве финансового обеспечения производственного развития организации и иных аналогичных мероприятий по созданию и приобретению внеоборотных активов	17
<b>Направления распределения прибыли</b>	<b>Сумма</b>
<b>Чистая прибыль 2023 г.</b>	<b>9</b>
<i>Справочно: расходы из прибыли, связанные с отражением существенных изменений учетной политики</i>	<i>-</i>
<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2023 г.</b>	<b>9</b>

В 2023 году решением акционеров АО «Новопавловскрайгаз» (протокол № 26 от 06 июля 2023 года) распределена чистая прибыль, полученная по результатам 2022 года:

- оставлено в распоряжении Общества в качестве финансового обеспечения производственного развития организации и иных аналогичных мероприятий по созданию и приобретению внеоборотных активов - 17 тыс. руб.

### 39. 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, руб.	9 446	16 649
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	1 072	1 072
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях <sup>1</sup>	9	16

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 обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

### 40. Информация о связанных сторонах

АО «Новопавловскрайгаз» входит в группу компаний ПАО «Газпром».

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

2023 год	Основное хозяйствующее общество	Другие связанные стороны
1	2	3
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	93 491	691
Дебиторская задолженность на конец отчетного	1 556	404

И тыс. руб.

**Акционерное общество «Новопавловскгаз»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)  
 отчетности за 2023 год.

2023 год	Основное хозяйствующее общество	Другие связанные стороны
1	2	3
периода		
Приобретение товаров, работ, услуг	10 961	1 394
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	4 306	-
Выдано займов	-	58 701
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода	-	1 164

тыс. руб.

2022 год	Основное хозяйствующее общество	Другие связанные стороны
1	2	3
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	98 561	481
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	7 618	358
Приобретение товаров, работ, услуг	16 123	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	3 781	17
Выдано займов	-	37 828
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода	-	878
Дивиденды к уплате	869	-

На 31.12.2023 года, как и на 31.12.2022 года резервы по сомнительным долгам, суммы списанной дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами у общества отсутствуют.

**Информация о существенных денежных потоках Общества с основным хозяйствующим обществом**

тыс. руб.

№	Название строки	2023 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему обществу	2022 год	Из графы 5, в том числе по основному хозяйствующему обществу*
1	2	3	4	5	6
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>					
4110	Поступления – всего	140 536	103 691	133 366	103 781
4120	Платежи – всего	(134 314)	-	(132 102)	(936)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>					
4210	Поступления – всего	-	-	-	-
4220	Платежи – всего	(6 113)	-	-	-
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>					
4310	Поступления – всего	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	(67)	-	(1 251)	(869)

**41. Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице исполнительного директора, заместителя исполнительного директора – главного инженера, главного бухгалтера, членов Совета Директоров.

Вознаграждение Исполнительному директору утверждается генеральным директором Общества.

Вознаграждение членам Совета Директоров утверждается Советом Директоров.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается Исполнительным директором 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.

Долгосрочные выплаты основному управленческому составу в 2023 и 2022 годах не выплачивались.

тыс. руб.

		2023 год	2022 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	4 743	4 231
2	а) краткосрочные вознаграждения;	4 743	4 231
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
4	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы))	-	-

**Акционерное общество «Новопавловскрайгаз»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)  
 отчетности за 2023 год.

		2023 год	2022 год
	организации 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.	-	-
6.	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	1 333	1 087

#### 42. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах дополняется табличными пояснениями 6. «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 9 402 тыс. руб.

#### 43. Информация по прекращаемой деятельности

Федеральным законом от 18 марта 2023 г. № 71-ФЗ «О внесении изменений в статьи 2 и 3 Федерального закона «О газоснабжении в Российской Федерации» и Жилищный кодекс Российской Федерации» (далее - Закон № 71-ФЗ, Закон N 69-ФЗ и ЖК РФ) исключительным правом на осуществление деятельности по техническому обслуживанию и ремонту внутридомового газового оборудования (далее - ВДГО) и техническое обслуживание внутриквартирного газового оборудования (далее - ВКГО) наделены специализированные организации ГРО).

В соответствии с «Правилами пользования газом в части обеспечения безопасности при использовании и содержании ВДГО и ВКГО при предоставлении коммунальной услуги по газоснабжению» (утв. Постановлением Правительства РФ от 14 мая 2013 г. № 410), «специализированная организация» - соответствующая требованиям, установленным настоящими Правилами, это газораспределительная организация, осуществляющая транспортировку газа до места соединения сети газораспределения с газопроводом, входящим в состав внутридомового газового оборудования, а также осуществляющая деятельность по техническому обслуживанию и ремонту внутридомового газового оборудования в многоквартирном доме, техническому обслуживанию внутриквартирного газового оборудования в многоквартирном доме и техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования в жилом доме (домовладении) с соблюдением требований, установленных законодательством о газоснабжении в Российской Федерации.

В связи с этим Обществом прекращается деятельность по оказанию услуг по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО населению с 01.01.2024 года.

**Акционерное общество «Новопавловскрайгаз»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2023 год.**

В отчете о финансовых результатах прекращаемая деятельность характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

Показатели отчета о финансовых результатах		Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность по обслуживанию и ремонту ВДГО населению		Всего	
		2023 год	2022 год	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год
№ п/п	Наименование строки	3	4	5	6	7	8
1	Выручка (строка 2110 ОФР)	118 503	115 615	27 137	22 674	<b>145 640</b>	<b>138 289</b>
2	Себестоимость продаж (строка 2120 ОФР)	(87 390)	(91 475)	(20 611)	(18 161)	<b>(108 001)</b>	<b>(109 636)</b>
3	Валовая прибыль (убыток) (строка 2100 ОФР)	31 113	24 140	6 526	4 513	<b>37 639</b>	<b>28 653</b>
4	Управленческие расходы (строка 2220 ОФР)	(22 972)	(22 197)	(6 524)	(4 512)	<b>(29 496)</b>	<b>(26 709)</b>
5	Прибыль (убыток) от продаж (строка 2200 ОФР)	8 141	1 943	2	1	<b>8 143</b>	<b>1 944</b>
6	Проценты к получению (строка 2320 ОФР)	142	130	-	-	<b>142</b>	<b>130</b>
7	Проценты к уплате (строка 2330 ОФР)	(1)	-	-	-	<b>(1)</b>	<b>-</b>
8	Прочие доходы (строка 2340 ОФР)	2 878	2 408	-	-	<b>2 878</b>	<b>2 408</b>
9	Прочие расходы (строка 2350 ОФР)	(9 504)	(4 067)	-	-	<b>(9 504)</b>	<b>(4 067)</b>
10	Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300 ОФР)	1 656	414	2	1	<b>1 658</b>	<b>415</b>
11	Налог на прибыль (строка 2410 ОФР)	(1 649)	(375)	-	-	<b>(1 649)</b>	<b>(375)</b>
12	Текущий налог на прибыль (строка 2411 ОФР)	(466)	-	-	-	<b>(466)</b>	<b>-</b>
13	Отложенный налог на прибыль	(1 183)	(375)	-	-	<b>(1 183)</b>	<b>(375)</b>

**Акционерное общество «Новопапловскрайгаз»**

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

Показатели отчета о финансовых результатах		Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность по обслуживанию и ремонту ВДГО населению		Всего	
№ п/п	Наименование строки	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год
	(строка 2412)						
14	Прочее (строка 2460 ОФР)	-	(23)	-	-	-	(23)
15	Чистая прибыль (убыток) (строка 2400 ОФР)	7	16	2	1	9	17

В отчете о движении денежных средств прекращаемая деятельность характеризуется следующими показателями:

Показатели отчета о движении денежных средств		Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность по обслуживанию и ремонту ВДГО населению		Всего	
№ п/п	Наименование строки	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Поступление (строка 4110)	113 873	110 485	26 663	22 881	140 536	133 366
2	Платежи (строка 4120)	(107 671)	(109 231)	(26 643)	(22 871)	(134 314)	(132 102)
3	Сальдо денежных потоков (строка 4100)	6 202	1 254	20	10	6 222	1 264
4	Поступления (строка 4 210)	-	-	-	-	-	-
5	Платежи (строка 4220)	(6 113)	-	-	-	(6 113)	-
6	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций (строка 4200)	(6 113)	-	-	-	(6 113)	-
7	Поступления (строка 4310)	-	-	-	-	-	-
8	Платежи (строка 4320)	(67)	(1 251)	-	-	(67)	(1 251)
9	Сальдо денежных потоков от	(67)	(1 251)	-	-	(67)	(1 251)

**Акционерное общество «Новопавловскрайгаз»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)  
 отчетности за 2023 год.

Показатели отчета о движении денежных средств		Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность по обслуживанию и ремонту ВДГО населению		Всего	
№ п/п	Наименование строки	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год
	финансовых операций (строка 4300)						
10	Сальдо денежных потоков за отчетный период (строка 4400)	22	3	20	10	42	13
11	Сальдо денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода (строка 4450)	20	17	20	10	40	27
12	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4500)	42	20	40	20	82	40

Дебиторская и кредиторская задолженность за техническое обслуживание и ремонт ВДГО образовавшееся по состоянию на 31.12.2023 года составляет 4 312 тыс. руб., кредиторская задолженность в размере 839 тыс. руб.

Для осуществления деятельности по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО АО «Новопавловскрайгаз» заключил агентский договор с АО «Газпром газораспределение Ставрополь» № 410-09/23 от 31.08.2023 года, который вступает в силу с 01.01.2024 года. Общество сокращение сотрудников службы ВДГО не планирует.

#### **44. 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

**Акционерное общество «Новопавловскрайгаз»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)  
отчетности за 2023 год.

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.

#### 45. События после отчетной даты

За период после 31.12.2023 до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Исполнительный директор

Главный бухгалтер

12 февраля 2024 года.



С.В. Ландин

Е.В. Бударина