

Акционерное общество "Копейскмежрайгаз"
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2023 год (тыс.руб.)
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		Изменение, связанные с переходом на ФСБУ-14								
			На начало года		Поступило		выбыло		начислено амортизации		убыток от обесценения		перереценка		первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16				
Нематериальные активы - всего			120	(-)	-	(34)	-	(10)	-	-	-	86	(10)	-	-	120	(-)	-	-
в том числе: <i>положительная деловая репутация</i>			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-
<i>лицительские/неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего, в том числе:</i>			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-
<i>в том числе:</i>			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-
<i>права на изобретения и другие аналогичные объекты интеллектуальной собственности (изобретение, промышленный образец, полезная модель)</i>			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-
<i>права на изобретения и другие аналогичные объекты интеллектуальной собственности (изобретение, промышленный образец, полезная модель)</i>			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-
<i>неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности</i>			120	(-)	-	(34)	-	(10)	-	-	-	86	(10)	-	-	120	(-)	-	-
	5100	за 20 23 г.																	
	5110	за 20 22 г.																	
	5101	за 20 23 г.																	
	5111	за 20 22 г.																	
	5102	за 20 23 г.																	
	5112	за 20 22 г.																	
	51021	за 20 23 г.																	
	51121	за 20 22 г.																	
	51022	за 20 23 г.																	
	51122	за 20 22 г.																	
	51023	за 20 23 г.																	
	51123	за 20 22 г.																	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.		На 31 декабря 20 22 г.		На 31 декабря 20 21 г.	
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода			
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего										
в том числе:										
расходы на научно-исследовательские работы										
расходы на опытно-конструкторские и технологические работы (разработка нового продукта, документация, технологии)										
расходы на прочие НИОКР										

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
				затраты за период	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	г.	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	г.	-	-	(-)	(-)	-
	5190	г.	-	-	(-)	(-)	-
	5190	г.	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	выбыло объектов		Изменения за период		переоценка			Изменение в связи с переходом на ФСБУ 6/2020		первоначальная стоимость	на конец периода накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 23 г.	154 732	(114 041)	-	(229)	209	(3 384)	-	-	-	-	154 503	(117 216)		
	5210	за 20 22 г.	154 880	(110 694)	-	(147)	123	(3 470)	-	-	-	-	154 732	(114 041)		
В ТОМ ЧИСЛЕ: земельные участки	5201	за 20 23 г.	340	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	340	(-)		
	5211	за 20 22 г.	340	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	340	(-)		
здания	5202	за 20 23 г.	96 694	(70 010)	-	(-)	-	(2 037)	-	-	-	-	96 694	(72 047)		
	5212	за 20 22 г.	96 694	(67 967)	-	(-)	-	(2 043)	-	-	-	-	96 694	(70 010)		
сооружения и передаточные устройства	5203	за 20 23 г.	45 448	(34 166)	-	(-)	-	(1 002)	-	-	-	-	45 448	(35 168)		
	5213	за 20 22 г.	45 569	(33 180)	-	(121)	97	(1 083)	-	-	-	-	45 448	(34 166)		
машины и оборудование	5204	за 20 23 г.	12 099	(9 744)	-	(202)	186	(338)	-	-	-	-	11 897	(9 896)		
	5214	за 20 22 г.	12 099	(9 400)	-	(-)	-	(344)	-	-	-	-	12 099	(9 744)		
транспортные средства	5205	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)		
	5215	за 20 22 г.	26	(26)	-	(26)	26	(-)	-	-	-	-	-	(-)		
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 23 г.	151	(121)	-	(27)	23	(7)	-	-	-	-	124	(105)		
	5216	за 20 22 г.	151	(121)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	151	(121)		
прочие	5207	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)		
	5217	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)		
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)		
	5230	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
1	2	3	4	5	6	7
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 23 г.	-	-	(-)	(-)
в том числе:	5250	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)
здания	5242	за 20 23 г.	-	-	(-)	(-)
	5252	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	154 163	154 392	154 540
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 082	1 082	1 082
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	230	8 372	8 378
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-
Основные средства, переданные в субаренду	5287	-	-	-
Иное использование основных средств	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	перевод из долго- в краткосрочные вложения	накопленная корректировка	на начало периода	на конец периода		
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Долгосрочные - всего	5301	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 23 г.	450	-	4 867	(5 215)	-	-	-	-	102	-
	5315	за 20 22 г.	96	-	5 622	(5 268)	-	-	-	-	450	-
долговые ценные бумаги и займы	5307	за 20 23 г.	450	-	4 867	(5 215)	-	-	-	-	102	-
	5318	за 20 22 г.	96	-	5 622	(5 268)	-	-	-	-	450	-
займы	53073	за 20 23 г.	450	-	4 867	(5 215)	-	-	-	-	102	-
	53183	за 20 22 г.	96	-	5 622	(5 268)	-	-	-	-	450	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 23 г.	450	-	4 867	(5 215)	-	-	-	-	102	-
	5310	за 20 22 г.	96	-	5 622	(5 268)	-	-	-	-	450	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 23 г.	20 22 г.	20 21 г.	20 20 г.
1	2	3	4	5	6
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме Иное использование финансовых вложений)	5325	-	-	-	-
	5329	-	-	-	-

3.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	X	-	(-)
	5420	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	X	-	(-)
в том числе:	5401	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
материалы	5421	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5405	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5425	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
материалы	5441	-	-	-
товары	5442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
материалы	5446	-	-	-
товары	5447	-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		выбыло				пришло				корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	погашение на финансовый результат	списание на финансовый результат	восстановление резерва	использован резерв	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	примитирующиеся проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5501	за 20 22 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5521	за 20 21 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5510	за 20 22 г.	1 282	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5530	за 20 21 г.	4 401	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
покупателей и заказчиков	55101	за 20 22 г.	1 188	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	55301	за 20 21 г.	4 069	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
авансы выданные	55102	за 20 22 г.	15	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	55302	за 20 21 г.	19	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
прочая	55105	за 20 22 г.	79	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	55305	за 20 21 г.	313	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Итого	5500	за 20 22 г.	1 282	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5520	за 20 21 г.	4 401	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов всего, в том числе:	5510	за 20 22 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5530	за 20 21 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.		На 31 декабря 20 22 г.		На 31 декабря # 21 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего (дебиторская задолженность в составе оборотных активов) - всего, в том числе:	5540	-	-	-	-	-	-
покупателей и заказчиков	55401	-	-	-	-	-	-
по авансам выданным	55402	-	-	-	-	-	-
по прочей задолженности	55404	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов - всего, в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	притраченные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		перевод из долго- в кратко-срочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего, в том числе:	5551	за 20 22 г.	10 000	-	-	(4 000)	(-)	-	6 000
	5571	за 20 21 г.	14 000	-	-	(4 000)	(-)	-	10 000
обязательства по займам	55511	за 20 22 г.	10 000	-	-	(4 000)	(-)	-	6 000
	55711	за 20 21 г.	14 000	-	-	(4 000)	(-)	-	10 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5560	за 20 22 г.	898	908	13	(136)	(-)	(-)	1 683
	5580	за 20 21 г.	3 054	198	28	(2 382)	(-)	-	898
проценты по займам	55600	за 20 22 г.	1	-	9	(3)	(-)	(-)	6
	55800	за 20 21 г.	4	-	12	(15)	(-)	(-)	1
поставщики и подрядчики	55601	за 20 22 г.	153	-	-	(102)	(-)	(-)	51
	55801	за 20 21 г.	2 348	106	-	(2 301)	(-)	(-)	153
обязательства по займам	55602	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	55802	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
авансы полученные	55602	за 20 18 г.	-	653	-	(-)	(-)	(-)	653
	55802	за 20 18 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
задолженность по налогам и сборам	55604	за 20 22 г.	730	171	4	(31)	(-)	(-)	875
	55804	за 20 21 г.	699	81	16	(66)	(-)	(-)	730
прочая задолженность	55607	за 20 22 г.	14	84	-	(-)	(-)	(-)	98
	55807	за 20 21 г.	3	11	-	(-)	(-)	(-)	14
Итого	5500	за 20 22 г.	10 898	908	13	(4 136)	(-)	x	7 683
	5520	за 20 21 г.	17 054	198	28	(6 382)	(-)	x	10 898

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 23 г.	20 22 г.	20 22 г.	20 21 г.
Всего, в том числе:		-	-	-	-
поставщики и подрядчики	5590	-	-	-	-
авансы полученные	55901	-	-	-	-
задолженность перед персоналом	55902	-	-	-	-
прочая задолженность	55903	-	-	-	-
	55904	-	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г.	3а 20 22 г.
1	2	3	3
Материальные затраты	5610	-	-
в т.ч. стоимость газа	5611	-	-
Расходы на оплату труда	5620	664	602
Страховые взносы	5630	201	184
Амортизация	5640	3 394	3 470
Прочие затраты	5650	4 819	2 750
в т.ч. стоимость транспортировки газа	5651	-	-
Итого по элементам	5660	9 078	7 006
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]):	5670	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 078	7 006

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	37	107	(58)	()	86
в том числе: оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	37	107	(58)	()	86

8.1 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
основные средства, полученные в залог	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения, полученные в залог	5802	-	-	-
товары, полученные в залог	5803	-	-	-
гарантии и поручительства	5804	-	-	-
прочие виды полученных обеспечений	5805	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5811	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения, переданные в залог	5812	-	-	-
товары, переданные в залог	5813	-	-	-
предоставленные поручительства	5814	-	-	-
прочие виды предоставленных обеспечений	5815	-	-	-

8.2 Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г.	3а 20 22 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Возвращено за год
	2	3	4
			5
			6
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5920	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5911	-	-
	5921	-	-
	5912	-	-
	5922	-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	7	130	139
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	-	-	-
Материалы, принятые в переработку	58004	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	58005	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	-	-	-
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	232	2	2
в том числе: материалы, переданные в эксплуатацию	580081	-	-	-
из них: автозапчасти	5800811	-	-	-
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580082	-	-	-
инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	580083	232	2	2
инвентарь и принадлежности производственные	580084	-	-	-
инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	580085	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Кислухин И.А.

(расшифровка подписи)

" 08 " апреля 20 24 г.



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

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

I. Общие сведения

1. Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Копейскмежрайгаз».

Сокращенное наименование: АО «Копейскмежрайгаз».

Государственная регистрация:

Общество зарегистрировано Администрацией города Копейска, Постановление главы администрации № 207 от 03.06.1994г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ от 26.09.2002г., присвоен ОГРН1027400777051.

В связи с вступлением в силу с 01.09.2015 года Федерального закона № 99-ФЗ от 05.05.2015г. «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации...» ОАО «Копейскмежрайгаз» преобразовано в АО «Копейскмежрайгаз», лист записи от 13.07.2015г. ГРН 2157456137892.

Местонахождение: 456617 Российская Федерация, Челябинская область г. Копейск ул. 4-ая Пятилетка, 63.

Уставный капитал Общества на 31.12.2023г. равен размеру 6 265 (Шесть тысяч двести шестьдесят пять) рублей.

Обыкновенные именные бездокументарные акции – 6 265 шт.

Привилегированные именные бездокументарные акции - нет.

Состав Акционеров Общества по состоянию на 31.12.202г. приведен в таблице.

№ п/п	Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
1	АО «Газпром газораспределение»	82,91	5 194
2	Управление имуществом Копейского городского округа	16,20	1 015
3	Физические лица	0,89	56

Информация о бенефициарных владельцах

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец АО «Копейскмежрайгаз» не выявлен в связи со следующими обстоятельствами.

Владельцами (участниками) АО «Копейскмежрайгаз» с долей, более 25% является АО «Газпром газораспределение» (82,91%).

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

-ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,903 %);

-ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (доля - 0,097 %).

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

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

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее - «Закон №115-ФЗ») на ПАО «Газпром» не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры

АО «Копейскмежрайгаз»

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

по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

2. Территориально обособленные подразделения

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

3. Основные виды деятельности

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением Совета директоров Общества (протокол от 21.12.2021 № 7/21) генеральным директором Общества избран Самарский С.Л. на срок 03.07.2020 по 30.06.2023.

Полномочия генерального директора действуют по истечении срока, указанного в трудовом договоре до принятия Советом директоров АО «Копейскмежрайгаз» решения об избрании нового руководителя или решения о передаче его полномочий управляющей организации или управляющему лицу (п.6.7 Трудового договора Самарского С.Л.).

В соответствии с решением Совета директоров Общества (протокол от 16.02.2024 № 9/23) генеральным директором Общества избран Кислухин И.А. на срок с 21.02.2024 по 19.02.2027.

Совет директоров:

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 30.06.2022 г. (Протокол 1/22 от 05.07.2022) в Совет директоров были избраны:

ФИО	Место работы	Должность
Председатель Совета директоров Селезнев Дмитрий Геннадьевич	Газпром межрегионгаз ООО	Начальник управления
Сидоров Игорь Андреевич	Газпром межрегионгаз ООО	Начальник отдела
Меркулов Андрей Юрьевич	Газпром межрегионгаз ООО	Заместитель начальника управления
Черничкина Наталья Эдуардовна	Газпром межрегионгаз ООО	Начальник управления
Сироткин Алексей Викторович	Газпром межрегионгаз ООО	Заместитель начальника управления

Протокол годового общего собрания акционеров АО «Копейскмежрайгаз» № 1/23 от 30.06.2023г.

АО «Жопейскмежрайгаз»

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

ФИО	Место работы	Должность
Лебедев Михаил Павлович	Газпром межрегионгаз ООО	Главный бухгалтер
Сидоров Игорь Андреевич	Газпром межрегионгаз ООО	Начальник отдела
Меркулов Андрей Юрьевич	Газпром межрегионгаз ООО	Заместитель начальника управления
Черничкина Наталья Эдуардовна	Газпром межрегионгаз ООО	Начальник управления
Сироткин Алексей Викторович	Газпром межрегионгаз ООО	Заместитель начальника управления

Председатель Совета Директоров – Лебедев Михаил Павлович.

Ревизионная комиссия.

Состав действующей Ревизионной комиссии Общества избран годовым общим собранием акционеров (протокол №1/23 от 30 июня 2023г.) в следующем составе:

1. Загребайлова Олеся Сергеевна,
2. Румянцева Ирина Анатольевна,
3. Груздев Дмитрий Юрьевич.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 1,5 человека в 2023 году;
- 1,5 человека в 2022 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 декабря 2022 № 11-п.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

8. Нематериальные активы

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

АО «Копейскмежрайгаз»

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

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

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

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

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

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

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

9. Основные средства

Основные средства

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

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

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

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к

АО «Копейскмежрайгаз»

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

эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

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

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

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
1. Здания	свыше 30
2. Земельные участки и др. объекты природопользования	бессрочно
3. Сооружения	
3.1. Газопроводы	40-50
3.2. Сооружения на газопроводах, отдельно стоящие ГРП и др.	15-20
3.3. Прочие сооружения	15-20
4. Машины и оборудование	
4.1. Машины и оборудование для строительства, ремонта и обслуживания газовых сетей	7-10
4.2. Газовое оборудование	10-15
4.3. Машины и оборудование общего назначения	5-7
4.4. Прочие машины и оборудование	5-7
4.5. Насосы и оборудование компрессорное	7-15
4.6. Инструмент	1-3
4.7. Оборудование электрохимической защиты	15-20
4.8. Средства измерения и управления	7-15
4.9. Вычислительная и оргтехника	3-5
4.10. Оборудование систем связи	3-5
5. Транспортные средства	
5.1. Грузовые автомобили	7-10
5.2. Легковые автомобили	5-7
5.3. Автобусы	7-15
5.4. Прицепы и полуприцепы	7-15
5.5. Прочие транспортные средства	7-15
6. Производственный и хозяйственный инвентарь	1-3
11. Инвестиционная недвижимость	Свыше 30

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

АО «Копейскмежрайгаз»

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

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.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость.

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», 11502 «Незавершенные капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

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

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

незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

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

10. Учет аренды

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

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

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

Учет у арендатора

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

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

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

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого

АО «Копейскмежрайгаз»

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

числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Земельные участки	5 (при аренде земельного участка для строительства - на срок проведения строительных работ)
Объекты газоснабжения	5
Жилые и нежилые помещения	5

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

11. Финансовые вложения

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

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

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

12. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- активы, подлежащие передаче инвестору, включая НДС по приобретенным ценностям работам, услугам.

13. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

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

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

14. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

Общество выполняет функции заказчика-застройщика по договору на реализацию инвестиционных проектов с ПАО «Газпром». В соответствии с условиями указанного договора Общество также производит расчеты с контрагентами (поставщиками материально-технических ресурсов, подрядными организациями и т.п.). Соответствующие операции свернуто отражаются в отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».

16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

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

В составе добавочного капитала учитывается прирост стоимости внеоборотных активов.

17. Кредиты и займы полученные

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

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

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

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

18. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства, в том числе:
- на уплату государственной пошлины по объектам недвижимости – при переводе объекта в состав основных средств в период до 31.12.2021 года (включительно);
- по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам;
- по сезонным, строительным работам.

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 заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

19. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

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

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

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

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

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

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

20. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

21. Признание расходов

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

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

22. Информация по прекращаемой деятельности

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

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

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

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

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

23. Изменения в учетной политике

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

Существенные изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

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

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2022 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета об изменениях капитала за 2022 год и на 31 декабря 2022 года сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

- единовременное списание на нераспределенную прибыль балансовой стоимости прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, отвечающим критериям объектов нематериальных активов с первоначальной стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), учитываемых по состоянию на 31 декабря 2022 г. в составе расходов будущих периодов;
- единовременное списание на нераспределенную прибыль балансовой стоимости объектов нематериальных активов с первоначальной стоимостью менее 100 000 рублей;
- переклассификация активов, отвечающих критериям объектов нематериальных активов с первоначальной стоимостью свыше 100 000 рублей, учитываемых по состоянию на 31 декабря 2022 г. в составе расходов будущих периодов;
- отражение обязательств за приобретение неисключительных прав на программное обеспечение на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12

АО «Копейскмежрайгаз»

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

месяцев в соответствии с п. 12 Федерального стандарта ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

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

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	120	120
Отложенные налоговые активы	1180	67	25	92
Прочие внеоборотные активы	1190	120	(112)	8
ИТОГО по разделу I	1100	40 879	33	40 912
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	16	(13)	3
ИТОГО по разделу II	1200	1 748	(13)	1 735
БАЛАНС	1600	42 627	20	42 647
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль	1370	18 566	(3)	18 563
Прошлых лет	13701	17 061	(3)	17 058
ИТОГО по разделу III	1300	20 473	(3)	20 470
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	5 633	22	5 655
ИТОГО по разделу IV	1400	15 633	22	15 655
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	897	1	898
прочая	15210	14	1	15
ИТОГО по разделу V	1500	6 521	1	6 522
БАЛАНС	1700	42 627	20	42 647

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

АО «Копейскмежрайгаз»

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

Наименование показателя	Код строк и	На 31.12.2022					
		Нераспределенная прибыль (непокрытый) убыток			Итого		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Уменьшение капитала	3220	(664)	(3)	(667)	(664)	(3)	(667)
Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ-14/2022	3228	-	(3)	(3)	-	(3)	(3)
Величина капитала на 31.12.2022г	3200	18 566	(3)	18 563	20 473	(3)	20 470

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

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3600	26 059	(3)	26 056

III. Раскрытие существенных показателей

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет собой первоначально составленную бухгалтерскую отчетность, подписанную 25 марта 2024 год. Были внесены корректировки показателей в Отчете о движении капитала.

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

25. Нематериальные активы

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

26. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1.

АО «Копейскмежрайгаз»

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

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1. Переоценки основных средств в Обществе не проводилось.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не производилось, иное использование (передача в аренду, получение в аренду) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1 по первоначальной балансовой стоимости.

По состоянию на 31.12.2023 год в составе основных средств Общества учитываются объекты недвижимости, по которым не проведена регистрация в соответствии с Федеральным законом от 13.07.2015 № 218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости», балансовая стоимость которых составляет:

на 31.12.2023 году 2 071 тыс. руб.

на 31.12.2022 году 3 545 тыс. руб.

на 31.12.2021 году 3 551 тыс. руб.

Обществом ведется работа по регистрации объектов основных средств.

Общество передало в пользование АО «Газпром газораспределение Челябинск» по договорам аренды основные средства, балансовая стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

на 31.12.2023 году 37 286 тыс. руб.

на 31.12.2022 году 40 692 тыс. руб.

на 31.12.2021 году 45 299 тыс. руб.

Проведены работы по оформлению природоохранных зон газопроводов.

Изменен срок полезного использования 10 объектов основных средств с 01.01.2023 (продлен на 60 мес.), согласно заключения специалистов ГРО АО Газпром газораспределение Челябинск.

По состоянию на 31.12.2023 Общество провело тестирование объектов основных средств на обесценение и не выявило признаков обесценения активов.

27. Капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения у Общества отсутствуют.

28. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы у Общества отсутствуют.

29. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений Общества, за исключением денежных эквивалентов приведено в таблице 3.1. Пояснений П-1. Резерв под обесценение финансовых вложений Общество не создавало.

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицами 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)», 3.2. «Иное использование финансовых вложений», 3.3. «Резерв под обесценение финансовых вложений» Пояснений П-1 в части краткосрочных финансовых вложений

АО «Копейскмежрайгаз»

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

В составе строки «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» учтены следующие краткосрочные финансовые вложения:

Наименование	на 31.12.2023 г.		на 31.12.2022 г.		на 31.12.2021 г.	
	Сумма вложения	Резерв	Сумма вложения	Резерв	Сумма вложения	Резерв
Краткосрочные финансовые вложения	102	-	450	-	96	-
в т. ч. Займы	102	-	450	-	96	-
Итого:	102	-	450	-	96	-

30. Запасы

Запасы у Общества отсутствуют. Резерв под снижение стоимости не создается. Материалы в залоге отсутствуют.

31. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1 и отражается за минусом дебиторской задолженности возникшей и погашенной в одном отчетном периоде.

Авансы выданные отражаются в отчетности с НДС.

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

Состав прочей дебиторской задолженности представлен в таблице.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021 г.
1	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	1230	195	1282	4401
2	прочая, в т.ч.:	12303	15	79	313
2.1	дебиторская задолженность по налогам и страховым взносам	-	15	79	313
2.2	прочая задолженность прочих дебиторов	-	-	-	-

В 2023, 2022 и 2021 г. Общество резерв по сомнительным долгам не создавало.

32. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 6 тыс. руб., в 2022г. не изменялась. По состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2021г. и 31.12.2020г. уставный капитал Общества полностью оплачен. Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице

АО «Копейскмежрайгаз»

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

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2023г.		На 31 декабря 2022г.		На 31 декабря 2021г.	
		Кол-во шт.	Сумма тыс.руб.	Кол-во шт.	Сумма тыс.руб.	Кол-во шт.	Сумма тыс.руб.
1	Выпущенные акции	6 265	6	6 265	6	6 265	6
1.1	Выпущенные и полностью оплаченные акции	6 265	6	6 265	6	6 265	6

В течение 2023 года величина уставного капитала не менялась.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере 5 % от величины уставного капитала Общества. По состоянию на 31 декабря 2023 года величина резервного капитала составила 5 % от величины уставного капитала.

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 до 30.06.2024 года. Совет директоров Общества на дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не принял решения о предложении Общему собранию акционеров об утверждении размера дивидендов за 2023 год (за 2022 год – дивиденды начислены и выплачены из расчета 120 руб. 10 коп на 1 акцию). В случае утверждения, годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

33. Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

Авансы, полученные отражаются в бухгалтерской отчетности с НДС.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1 и отражается за минусом кредиторской задолженности возникшей и погашенной в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной задолженности раскрыта в таблице 5.4 Пояснений П-1.

34. Кредиты и займы

Сведения о долгосрочных заемных средствах представлены по строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса.

Сведения о краткосрочных заемных средствах представлены по строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2022г. в балансе Общества числится долгосрочное заемное обязательство в сумме 6 000 тыс. руб. по займу, полученному в 2011 г. по соглашению о новации от 19.05.2011 г. со связанной стороной в сумме 40 079 тыс. руб. сроком до 31.12.2025г. с уплатой процентов за пользование займом в размере 0,1 % годовых в декабре каждого года.

АО «Копейскмежрайгаз»

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

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

35. Информация, связанная с движением денежных средств

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 с детализацией по строке 12501 Бухгалтерского баланса.

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

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций				
1	Поступления – всего	4110	10 453	11 189
2	Платежи - всего	4120	(5 703)	(6 527)
2.1	прочие выплаты, в т.ч.	412914	(41)	(40)
2.1.1.	оплата РКО	-	(40)	(29)
2.1.2.	прочие	-	(1)	(11)

36. Налог на прибыль

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2023 г. следующие показатели, приведенные в таблице

тыс. руб.

АО «Копейскмежрайгаз»

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

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2023г.	за 2022г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения всего	(93)	1 895
	В том числе: облагаемая по ставке 20%	(93)	1 895
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(19)	379
	В том числе: рассчитанный по ставке 20%	(19)	379
3	Постоянный налоговой расход(доход)	7	11
4	Расход(доход)по налогу на прибыль	23	(390)
5	Отложенный налог на прибыль	516	502
5.1	В том числе обусловленный; Возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде)	516	502
5.2	Изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	Признанием (списанием) отложенных налоговых активов, в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Текущий налог на прибыль	(493)	(892)

37. Прочие доходы и расходы

Сведения о прочих доходах отражены по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах Общества.

Сведения о прочих расходах отражены по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах Общества.

Расшифровка прочих расходов, отраженных по строке 2350 Отчета о финансовых результатах Общества приведена в таблице

тыс.руб.

Наименование	За 2023 г.	За 2022 г.
Выплаты членам СД и РК	35	40
Услуги кредитных организаций, в том числе РКО	40	29
Прочие расходы, в том числе:	45	197
Расходы по прочим налогам и сборам	12	11
Расходы по демонтажу ранее списанных ОС	-	139
Прочие	33	47
Итого:	120	266

38. 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.

АО «Копейскмежрайгаз»

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

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(70)	1505
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	6265	6265
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в тыс. руб.	(0,11)	0,24

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.

39. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «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 хозяйствующее общество АО «Газпром газораспределение», дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

2023 год	Преобладающее (участвующее) общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	-	8 682
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	163
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	194
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	653
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-
Выдано займов	-	-	4 867

АО «Копейскмежрайгаз»

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

2023 год	Преобладающее (участвующее) общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	3	4	5
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	102
Получено кредитов и займов	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	6 000
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	6
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-
Дивиденды к уплате	624	-	122
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-

тыс. руб.

2022 год	Преобладающее (участвующее) общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	-	8 682
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	1 188

АО «Копейскмежрайгаз»

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

2022 год	Преобладающее (участвующее) общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	3	4	5
Приобретение товаров, работ, услуг	5	-	472
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	36
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-
Выдано займов	-	-	5622
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	453
Получено кредитов и займов	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	10 000
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	1
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-
Дивиденды к уплате	551	-	108
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-

Обществом в 2023 году:

АО «Копейскмежрайгаз»

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

- не создавался резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных сторон;
- не списывало дебиторскую и кредиторскую задолженность связанных сторон.

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

№	Название строки	тыс. руб.					
		2023 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему обществу*	Из графы 3, в том числе по другим связанным сторонам*	2022 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему обществу*	Из графы 6, в том числе по другим связанным сторонам*
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	10 453	-	10 453	11 189	-	11 105
4120	Платежи – всего	(5 703)	-	(83)	(6 527)	(2)	(311)
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4220	Платежи – всего	-	-	-	-	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	(4 750)	(624)	(4 126)	(4 662)	(551)	(4 111)

40. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Состав отраженного в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности основного управленческого персонала в 2023 г. и 2022 г.

- Генеральный директор
- Главный бухгалтер
- Члены Совета директоров Общества.

Вознаграждение директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу в части выплат генеральному директору и главному бухгалтеру приведены в таблице

		тыс. руб.	
	Наименование показателя	2023 год	2022 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	437	420
2.	а) краткосрочные вознаграждения;	437	420
3.	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
4.	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) Общества по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	-	-

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*).

41. Оценочные обязательства

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

В соответствии с пунктом 8 статьи 22 Закона Российской Федерации от 21 февраля 1992 года № 2395-1 «О недрах», а также лицензионными соглашениями Общество обязано обеспечить приведение участков земли и других природных объектов, нарушенных при пользовании недрами, в состояние, пригодное для их дальнейшего использования.

Особенностью организации процесса пользования недрами является то, что основные средства, в отношении которых осуществляются природоохранные мероприятия, не принадлежат Обществу и не учитываются на его балансе, а расходы на указанные мероприятия в текущем и предшествующих отчетных периодах компенсировались собственником. В этой связи оценочное обязательство по ликвидации основных средств и

восстановлению окружающей среды в связи с использованием недрами Обществом не создается.

42. Информация по прекращаемой деятельности

В 2023 году виды деятельности Обществом не прекращались. В период до 25.03.2024 года (дата подписания отчетности руководителем Общества) уполномоченным органом Общества не принимались какие-то решения о прекращении деятельности (части деятельности) Общества, не осуществлялись мероприятия по выработке единой программы прекращения деятельности (части деятельности) Общества.

43. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы управления рисками и внутреннего контроля Группы Газпром и определяется как непрерывный систематический процесс, затрагивающий всю деятельность Группы Газпром и обеспечивающий поддержку органам управления ПАО «Газпром» и организаций Группы Газпром в принятии управленческих решений в условиях неопределенности и риска.

Система управления рисками и внутреннего контроля является частью корпоративного управления Общества, распространяется на все уровни управления и виды деятельности и интегрирована с действующими в Группе Газпром системами планирования, управления проектами и программами, производственной безопасностью и другими системами.

Информация о рисках, присущих деятельности Группы Газпром, приводится на официальном сайте ПАО «Газпром».

В 2023 году недружественные зарубежные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг. Кроме того, в 2023 году отдельные страны ввели блокирующие санкции в отношении организаций Группы Газпром, что может оказать влияние на деятельность и финансовое положение Группы Газпром в целом.

Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

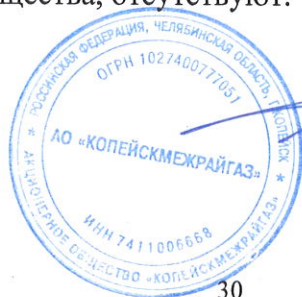
Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

44. События после отчетной даты

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

Руководитель

«08» апреля 2024 года



/Кислухин И.А./