

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

Тис.руб.

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

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	наконтинуально амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Корректировки в связи с переходом на ФСБУ 14	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего, в том числе:	за 20 23 г.	5100	74	(-)	-	(-)	(8)	-	-	74	(8)
	за 20 22 г.	5110	-	(-)	-	(-)	(-)	-	74	(-)	
Изобретения, промышленные образцы, патентные модели	за 20 23 г.	5101	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)	
	за 20 22 г.	5111	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)	
программы ЭВМ, базы данных	за 20 23 г.	5102	74	(-)	-	(-)	(8)	-	-	74	(8)
	за 20 22 г.	5112	-	(-)	-	(-)	(-)	-	74	(-)	
моделели интеллектуальных микросхем	за 20 23 г.	5103	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)	
	за 20 22 г.	5113	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)	
товарный знак и знак обслуживания, наименования места происхождения товара	за 20 23 г.	5104	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)	
	за 20 22 г.	5114	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)	
селекционные достижения	за 20 23 г.	5105	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)	
	за 20 22 г.	5115	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)	
Договор репутации организации	за 20 23 г.	5106	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)	
	за 20 22 г.	5116	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		20 23 г.	20 22 г.
Всего	5130	2	-
в том числе:	5131	-	-
программы, БЭИ, базы данных			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		на конец периода
				загтрагты за период	списано затрат как на давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 23 г.	-	()	()	()
		за 20 22 г.	-	()	()	()
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 г.	-	()	()	()
		за 20 22 г.	-	()	()	()

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование подраздела	Код	Период	На начало года				Изменение за период				На конец периода			
			приведенная стоимость	накопленная амортизация	получено	приведенная стоимость	накопленная амортизация	перечисленная стоимость	выброс объектов	начислено амортизации	корректировки в связи с применением ФСБУ 6/2020, за счет иных факторов	приведенная стоимость	накопленная амортизация	приведенная стоимость
Основные средства без учета доборных материалов - всего	5210	за 20 22 г.	517 301	(385 991)	-	-	(15 488)	(-)	-	-	-	517 301	(401 441)	
в том числе:														
Здания	5201	за 20 22 г.	7 877	(5 323)	-	-	335	(-)	-	-	-	7 877	(5 658)	
Машины и оборудование	5202	за 20 22 г.	7 877	(5 004)	-	-	319	(-)	-	-	-	7 877	(5 323)	
Автомобили	5211	за 20 22 г.	17 182	(10 442)	-	-	877	(-)	-	-	-	17 182	(11 304)	
Легковые и грузовые автомобили	5212	за 20 22 г.	17 182	(9 532)	-	-	910	(-)	-	-	-	17 182	(10 442)	
Транспортные средства	5203	за 20 22 г.	482 303	(381 893)	-	-	13 544	(-)	-	-	-	482 303	(375 424)	
Копилки и ордена	5213	за 20 22 г.	482 303	(348 591)	-	-	13 202	(-)	-	-	-	482 303	(381 893)	
Земельные участки и объекты недвижимого имущества	5204	за 20 22 г.	8 878	(7 442)	-	-	638	(-)	-	-	-	8 878	(8 088)	
Инвентарь и оборудование	5214	за 20 22 г.	8 827	(7 582)	-	-	776	(-)	-	-	-	8 827	(7 442)	
Копилки и ордена	5205	за 20 22 г.	1 053	(901)	-	-	87	(-)	-	-	-	1 053	(966)	
Земельные участки и объекты недвижимого имущества	5215	за 20 22 г.	1 053	(777)	-	-	124	(-)	-	-	-	1 053	(901)	
Земельные участки и объекты недвижимого имущества	5206	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
Земельные участки и объекты недвижимого имущества	5210	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
Строительная техника	5207	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
Строительная техника	5217	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
Прочие объекты строительной техники	5208	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
Учтен в составе в материальную ценность - всего	5220	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
в том числе:														
Строительная техника	5221	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
Машины и оборудование	5222	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
Машины и оборудование	5232	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	(-)	

2.2. Независимые капиталные вложения

Наименования показателей	Код	Период	На начало года	Изменения за период		списано	реализовано	На конец периода
				затрата за период	выгода за период			
				поступило	выбыло			
Независимое строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	28
в том числе:	5241	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-
статусностью собственных средств основных средств	5242	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	28
дополнительное финансирование, осуществляемое за счет привлеченных средств	5243	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-
капитальные вложения в приобретение основных средств	5244	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-
приобретение основных средств основных средств	5245	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-
оборудование к установке	5246	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-
прочие поступления	5248	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-

2.3. Уменьшение стоимости основных средств в результате действий, добровольной реконструкции и частичной ликвидации

Наименования показателей	Код	за 20 22 г.	за 20 22 г.
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате действий, добровольной реконструкции и частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4. Иные использованные основные средства

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.		На 31 декабря 20 22 г.		На 31 декабря 20 21 г.	
		тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Приобретение в аренду основных средств, числящихся на балансе, в том числе:	5280	115 616	130 471	145 776	-	-	
Здания	5280.1	2 118	2 429	2 740	-	-	
газопроводы и сооружения	5280.2	106 762	119 740	133 018	-	-	
Транспортные средства	5280.3	787	1 416	2 400	-	-	
прочие	5280.4	5 949	6 896	7 658	-	-	
Приобретение в аренду основных средств, числящихся за балансом	5281	-	-	-	-	-	
Приобретение в аренду основных средств, числящихся на балансе, в том числе:	5282	-	-	-	-	-	
по договору	5282.1	-	-	-	-	-	
объекты недвижимости	5282.2	-	-	-	-	-	
прочие основные средства	5282.3	-	-	-	-	-	
Приобретение в аренду основных средств, числящихся за балансом	5283	1 284	1 201	1 236	-	-	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически переданы в пользование (в том числе безвозмездно)	5284	-	-	-	-	-	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически переданы в пользование (в том числе безвозмездно) в соответствии с условиями договора	5285	264 567	287 782	285 733	-	-	
Основные средства, переданные на консервацию	5286	101	650	650	-	-	
Иные использованные основные средства (безвозм. пользования)	5287	-	-	-	-	-	

2.5. Движение привлеченных и переданных в аренду основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.		На 31 декабря 20 22 г.		На 31 декабря 20 21 г.		на конец периода
		тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	
Приобретение в аренду основных средств по балансовой стоимости, в том числе:	5280	2 429	2 429	2 429	2 429	2 429	2 429	2 118
Земельные участки	5280.1	2 740	-	311	-	311	-	787
Транспортные средства	5280.2	1 416	-	620	-	744	-	1 416
газопроводы и сооружения	5280.3	2 160	-	118 740	-	12 978	-	106 762
прочие	5280.4	6 896	-	133 018	-	13 278	-	119 740
Итого	5280	130 471	-	145 776	-	15 305	-	115 616
приобретение в аренду основных средств, числящихся за балансом, в том числе:	5281	-	-	-	-	-	-	130 471
по договору	5281.1	-	-	-	-	-	-	-
объекты недвижимости	5281.2	-	-	-	-	-	-	-
прочие основные средства	5281.3	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение в аренду основных средств, числящихся за балансом	5282	-	-	-	-	-	-	-
по договору	5282.1	-	-	-	-	-	-	-
объекты недвижимости	5282.2	-	-	-	-	-	-	-
прочие основные средства	5282.3	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение в аренду основных средств, числящихся за балансом	5283	1 201	83	1 236	34	34	-	1 284
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически переданы в пользование (в том числе безвозмездно)	5284	-	-	-	-	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически переданы в пользование (в том числе безвозмездно) в соответствии с условиями договора	5285	287 782	285 733	285 733	-	285 733	-	264 567
Основные средства, переданные на консервацию	5286	650	650	650	-	650	-	101
Иные использованные основные средства (безвозм. пользования)	5287	-	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения	на конец года	получено	Изменения за период		на конец периода	на начало периода	на конец периода
							на начало периода	на конец периода			
			на 20 23 г.	за 20 22 г.	на 20 22 г.	за 20 22 г.	на 20 22 г.	на 20 22 г.	на 20 23 г.	на 20 23 г.	на 20 23 г.
Долгосрочные - всего	6301	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6311	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы, в том числе:	6302	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6312	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доверительные вложения	6302.1	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6312.1	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Коммерческие организации	6302.2	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6312.2	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	6305	за 20 23 г.	208	-	2 015	-	2 144	-	-	-	78
	6316	за 20 22 г.	474	-	2 337	-	2 803	-	-	-	208
Вклады в уставные капиталы, в том числе:	6306	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6316	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доверительные вложения	6306.1	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6316.1	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Коммерческих организаций	6306.2	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6316.2	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Коммерческих банков	6306.3	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6316.3	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых организаций	6306.4	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6316.4	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Созданные специально для размещения в них средств	6306.5	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6316.5	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Целевые вклады, в том числе:	6307	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6317	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	6307.1	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6317.1	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации	6307.2	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6317.2	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего	6307.3	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6317.3	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	6307.4	за 20 23 г.	208	-	2 016	-	2 144	-	-	-	78
	6317.4	за 20 22 г.	474	-	2 337	-	2 803	-	-	-	208
Депозитные вклады	6307.5	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6317.5	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	6307.6	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6317.6	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений	6300	за 20 23 г.	208	-	2 015	-	2 144	-	-	-	78
	6310	за 20 22 г.	474	-	2 337	-	2 803	-	-	-	208

3.2. Иные использованные финансовые вложения

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, в том числе:	6320	-	-
Вклады в уставные капиталы	6321	-	-
Доверительные и поручительные вложения	6322	-	-
Целевые вложения	6323	-	-
Финансовые пролонги, порученные премии	6325	-	-
Длинные курсы валюты, - всего	6326	-	-
Вклады в уставные капиталы	6328	-	-
Поручительные и поручительные вложения	6327	-	-
Целевые вложения	6329	-	-
Иные использованные финансовые вложения	6329	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	выбыло		резерв под обеспечение запасов создание	Изменения за период				На конец периода			
			себестоимость	величина резерва под обеспечение запасов		себестоимость и прочее	убытки списано на убытки		резерв под обеспечение запасов	восстановление резерва под обеспечение запасов	убытков от обеспечения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	корректировка в связи с применением ФСБУ 6/2020	корректировка в связи с применением ФСБУ 6/2020 резерв под обеспечение запасов	себестоимость	величина резерва под обеспечение запасов
Запасы - всего	5400	за 20 23 г.	165	(165)	98	(98)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	165	(165)
	5420	за 20 22 г.	165	(165)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	165	(165)
в том числе:	5401	за 20 23 г.	165	(165)	98	(98)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	165	(165)
сырье, материалы	5421	за 20 22 г.	165	(165)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	165	(165)
затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
оборудование, предназначенное для текущего ремонта объектов	5405	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
прочие запасы и затраты	5406	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5426	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

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

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

Код	Период	На начало года		поступление				Изменения за период				На конец периода				
		Учетная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	корректировка величин резерва (в т.ч. создание)	погашение	списание на финансовый результат	списание дебиторской задолженности за счет резерва	восстановление резерва	перевод дебиторской и кредиторской задолженности	величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе	5501	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	
	5521	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г.	42 858	(7 532)	15 824	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	251	(-)	42 858	(7 532)
	5530	за 20 22 г.	38 054	(9 875)	10 287	-	(-)	(-)	(-)	3 391	(-)	(2 092)	(-)	(-)	49 982	(6 640)
Покупатели и заказчики всего, в том числе:	5511	за 20 23 г.	41 923	(6 640)	15 704	-	(-)	(-)	(-)	7 645	(-)	(-)	(-)	(-)	41 923	(6 640)
	5531	за 20 22 г.	36 635	(8 582)	10 287	-	(-)	(-)	(-)	3 057	(-)	(1 942)	(-)	(-)	43 342	(-)
Управляющая компания	5511.1	за 20 23 г.	35 283	(-)	15 704	-	(-)	(-)	(-)	7 645	(-)	(-)	(-)	(-)	35 283	(-)
	5531.1	за 20 22 г.	28 053	(-)	10 287	-	(-)	(-)	(-)	3 057	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Льготы выданные всего, в том числе:	5512	за 20 23 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5532	за 20 22 г.	2	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	2	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Управляющая компания	5512.1	за 20 23 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5532.1	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Задолженность бюджета по налогам	5515	за 20 23 г.	28	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	28	(-)
	5535	за 20 22 г.	128	(34)	-	-	(-)	(-)	(-)	90	(-)	(10)	(-)	(-)	28	(-)
Задолженность бюджета по страховым сборам	5517	за 20 23 г.	5	(-)	3	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	5	(-)	
	5537	за 20 22 г.	300	(285)	-	-	(-)	(-)	(-)	223	(-)	(72)	(-)	(-)	223	(-)
Проценты к получению	5518	за 20 23 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5538	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	10	(-)	(-)	(-)	(-)	1 009	(892)
Прочие дебиторы	5519	за 20 23 г.	902	(892)	117	-	(-)	(-)	(-)	19	(-)	(68)	(-)	(-)	902	(892)
	5539	за 20 22 г.	989	(964)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	51 027	(7 532)
Итого	5500	за 20 23 г.	42 858	(7 532)	15 824	-	(-)	(-)	(-)	7 655	(-)	(-)	251	(-)	42 858	(7 532)
	5520	за 20 22 г.	38 054	(9 875)	10 287	-	(-)	(-)	(-)	3 391	(-)	(2 092)	(-)	(-)	-	(-)
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов всего	5560	за 20 23 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5570	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Код	На 31 декабря 20 23 г.		На 31 декабря 20 22 г.		На 31 декабря 20 21 г.	
	Учтенная	Балансовая стоимость	Учтенная	Балансовая стоимость	Учтенная	Балансовая стоимость
5540	49 572	42 040	38 842	31 310	22 223	12 348
в том числе:						
покупатели и заказчики	48 673	42 033	37 950	31 310	20 930	12 348
авансы выданные	-	-	-	-	-	-
предоплата строительных работ	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	899	7	892	-	1 293	-

6.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Выбыло	Остаток на конец периода
			в результате хозяйственных операций (сумма)	причитающиеся проценты, штрафы		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 за 20 23 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5571 за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе	5560 за 20 23 г.	1 633	2 074	(1 633)	(-)	2 074
	5580 за 20 22 г.	1 477	1 633	(1 477)	(-)	1 633
поступилки и погашения всего, в том числе:	5561 за 20 23 г.	30	71	(30)	(-)	71
	5581 за 20 22 г.	97	30	(97)	(-)	30
управляющая компания	5561.1 за 20 23 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5581.1 за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
авансы полученные всего, в том числе:	5562 за 20 23 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5582 за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
управляющая компания	5562.1 за 20 23 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5582.1 за 20 22 г.	-	5	(-)	(-)	5
задолженность по страховым взносам	5563 за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5563 за 20 23 г.	1 569	1 569	(1 569)	(-)	1 569
задолженность по налогам и сборам	5584 за 20 22 г.	1 367	1 569	(1 367)	(-)	1 569
	5585 за 20 23 г.	-	-	(-)	(-)	-
задолженность перед персоналом организации	5585 за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5585 за 20 23 г.	-	-	(-)	(-)	-
задолженность перед акционерами по выплате дивидендов	5566 за 20 23 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5586 за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
прочие кредиторы	5567 за 20 23 г.	34	399	(34)	(-)	399
	5587 за 20 22 г.	13	34	(13)	(-)	34
заемные средства	5588 за 20 23 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5588 за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
Итого	5550 за 20 23 г.	1 633	2 074	(1 633)	(-)	2 074
	5570 за 20 22 г.	1 477	1 633	(1 477)	(-)	1 633

6.4. Просроченная кредиторская задолженность

	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
займы и кредиты	5591	-	-	-
поставщики и подрядчики	5592	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	5593	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5594	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5595	-	-	-
прочие кредиторы(двузначный)	5596	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 _____ г.		За 20 22 _____ г.	
Материальные затраты	5610	-	-	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-	22	-
Страховые взносы	5630	-	-	7	-
Амортизация	5640	14 919	-	15 410	-
Прочие затраты, в том числе	5650	3 653	-	3 737	-
Услуги по техническому обслуживанию объектов газораспределительных сетей	5650.1	-	-	-	-
арендная плата	5650.2	39	-	33	-
Услуги вневедомственной охраны объектов газоснабжения	5650.3	-	-	-	-
капитальный текущий ремонт газораспределительных сетей	5650.4	-	-	-	-
диагностика газораспределительных сетей	5650.5	-	-	-	-
услуги субподряда по ГИР и СМР	5650.6	-	-	-	-
другие расходы	5650.7	3 614	-	3 704	-
Итого по элементам	5660	18 572	-	19 176	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-	-	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. в части себестоимости	5680	-	-	-	-
справочно: остаток незавершенного производства в связи со списанием на прочие расходы прошлых лет (сч.92)	5690.1	-	-	-	-
справочно: уменьшение остатков незавершенного производства в связи с переносом на расходы капитального характера (сч.08)	5690.2	-	-	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	18 572		19 176	

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Наислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	-	-	(-)	(-)	-
Оценочное обязательство по оплате премий работникам	5702	-	-	(-)	(-)	-
Оценочное обязательство по формированию пенсионной первоначальной стоимости объекта строительства	5703	-	-	(-)	(-)	-
Оценочное обязательство по сомнительным долгам	5704	-	-	(-)	(-)	-
Оценочное обязательство по незавершенным капитальным вложениям	5705	-	-	(-)	(-)	-
Оценочное обязательство на выплату пособия при увольнении на пенсию	5706	-	-	(-)	(-)	-

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

8.1. Обеспечения обязательств

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

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	5810	-	-	-
Банки простой отчетности	5820	-	-	-
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	5830	2 949	3 057	984
Износ основных средств	5840	-	-	-
Материально-производственные запасы полученные в аренду	5850	-	-	-
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию,	5860	3 728	4 250	4 250
в т.ч.				
Материалы, переданные в эксплуатацию	5861	-	-	-
Маточное имущество, переданные в эксплуатацию	5862	-	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	5863	-	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности непрокатываемые	5864	-	-	-
Инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	5865	-	41	41
Датовапасти	5866	-	-	-
Инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации (ИОС в связи с применением ФСБУ 5/2020)	5867	3 728	4 209	4 209
Спецодежда в эксплуатации	5868	-	-	-
Полученные права на использование программного обеспечения	5870	2	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые в переработку	5880	-	-	-

9. Государственная помощь

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

Руководитель: С. В. ОХИМЬКО (подпись) (инициалы, фамилия)

Доверенность №26-09/2023/337 от 18.12.2023
" 04 " декабря 20 24 г.



АО «Ленинградскаярайгаз»

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2023 год**

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Наименование

Полное наименование: Акционерное общество «Ленинградскаярайгаз».

Сокращенное наименование: АО «Ленинградскаярайгаз».

Адрес местонахождения Общества (далее Общество):

353745, Российская Федерация, Краснодарский край, станица Ленинградская, улица Им. 302 Дивизии, д.12.

Почтовый адрес Общества:

353745, Российская Федерация, Краснодарский край, станица Ленинградская, улица Им. 302 Дивизии, д.12.

Регистрация Общества:

Общество создано в соответствии с Указами Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01.07.1992 № 721 и «О преобразовании в акционерные общества и приватизации предприятий, объединений и организаций газового хозяйства Российской Федерации» от 08.12.1992 № 1559.

Общество зарегистрировано Распоряжением Администрации Ленинградского района Краснодарского края №462РГ от 17.01.1994 года.

Свидетельство о постановке на налоговый учет №006909106 серия 23 от 25.01.94 г.

ИНН 2341000371/234101001

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 29.07.2002 года №001232379 серия 23 .Основной регистрационный номер 1022304292317

В соответствии с Федеральным законом от 5 мая 2014 г. № 99-ФЗ "О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации" ОАО «Ленинградскаярайгаз» переименовано в АО «Ленинградскаярайгаз» 16.07.2015г как непубличное акционерное общество.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества (приняты и зарегистрированы):

В отчетном периоде действовал Устав Общества, утвержденный решением Общего собрания акционеров Общества (протокол №1 от 28.06.2022г.), зарегистрированный Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №16 по Краснодарскому краю от 05.10.2022г. за государственным регистрационным номером 2222301343504.

В отчетном периоде изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества не вносились.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 равен 16 303 рубля и разделен на следующие акции: Обыкновенные именные бездокументарные акции — 2329 шт. (две тысячи триста двадцать девять) шт. номинальной стоимостью 7 (семь) рублей каждая.

Привилегированные именные бездокументарные акции - нет.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. уставный капитал АО «Ленинградскаярайгаз» оплачен полностью. Изменений размера Уставного капитала Общества в отчетном периоде и в периодах, предшествующих отчетному, не было.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023
АО «Ленинградскаярайгаз»

Состав акционеров по состоянию на 31.12.2023 содержится в аналитической информации из списка владельцев ценных бумаг, предоставленной реестродержателем Общества, и раскрыт в таблице 1.1.1.

Таблица 1.1.1. Состав акционеров по состоянию на 31.12.2023

Акционер	Количество акций, шт.	Процент участия
Юридические лица, в том числе:	2 034	87,33%
- АО «Газпром газораспределение»	772	33,15%
- АО «Газпром газораспределение Краснодар»	720	30,91%
- АО «Инвестиционно-финансовая группа «Менеджмент. Инвестиции. Развитие»	542	23,27%
Физические лица (8 лицевых счетов)	295	12,67%
Итого	2329	100%

Реестродержатель Общества:

Полное наименование реестродержателя: Акционерное общество «Специальный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности»

Сокращенное название: АО «ДРАГА», ИНН 7704011964 КПП 772701001 ОГРН 1037739162240

Юридический адрес: 197110, Россия, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Петровский, ул. Большая Зеленина, д. 8, корп.2, Лит. А, помещение 42Н, 4 этаж.

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

Телефон: (495) 719-39-29

Номер лицензии: 045-13996-000001

Дата выдачи: 26.12.2003

Срок действия: без ограничения срока действия

Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ России.

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»). Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит - новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

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

Тел./факс: (495) 988-95-61.

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023
АО «Ленинградскаярайгаз»

Сведения о лицензиях Общества: не имеет.

Членство в саморегулируемых организациях: не имеет.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2023 году – 0,00 штатных единиц;
- в 2022 году – 0,03 штатные единицы;
- в 2021 году – 0,10 штатная единица.

1.2. Основные и дополнительные виды деятельности Общества в 2023

Основной вид деятельности:

- сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества.

Общество вправе также осуществлять любые другие виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Дополнительные виды деятельности: не осуществляются.

1.3. Филиалы и обособленные подразделения Общества

Общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

1.4. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

Совет директоров Общества представлен в таблице 1.4.1.

Таблица 1.4.1. Совет директоров

	Фамилия, имя, отчество	Место работы	Занимаемая должность
До 28.06.2023			
1.	Анохин Сергей Владимирович – председатель Совета директоров	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Нет данных
2.	Апостолиди Анжелика Викторовна	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Ведущий юрист отдела корпоративной работы
3.	Беликова Лада Григорьевна	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Заместитель начальника отдела корпоративной работы
4.	Дуничев Алексей Иванович	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Начальник отдела корпоративной работы
5.	Костовская Елена Александровна	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Специалист 1 категории отдела по работе с имуществом
6.	Матякина Алина Александровна	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Ведущий специалист отдела корпоративной работы
7.	Осипова Александра Ефимовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию управления по имуществу и корпоративным отношениям
После 28.06.2023			
1.	Анохин Сергей Владимирович – председатель Совета директоров	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Нет данных
2.	Апостолиди Анжелика Викторовна	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Ведущий юрист отдела корпоративной работы

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023
АО «Ленинградскаярайгаз»

	Фамилия, имя, отчество	Место работы	Занимаемая должность
3.	Беликова Лада Григорьевна	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Заместитель начальника отдела корпоративной работы
4.	Дуничев Алексей Иванович	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Начальник отдела корпоративной работы
5.	Костовская Елена Александровна	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Специалист 1 категории отдела по работе с имуществом
6.	Кунаева Маргарита Викторовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Специалист группы по работе с ДЗО ЮФО и СКФО Отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям
7.	Матякина Алина Александровна	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Ведущий специалист отдела корпоративной работы

Состав Совета директоров, действовавший до 28.06.2023 избран на годовом общем собранием акционеров Общества от 28.06.2022 (протокол № 1 от 28.06.2022).

Состав Совета директоров, действующий после 28.06.2023 избран на годовом общем собранием акционеров Общества от 28.06.2023 (протокол № 1 от 30.06.2023).

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Общества:

В соответствии с Уставом Общества и Договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации № 16 от 29.07.2002 полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет генеральный директор Управляющей организации.

Генеральный директор Управляющей организации:

С 17.11.2022 года по настоящее время – Нараев Геннадий Павлович (в соответствии с протоколом № 14 заседания Совета директоров от 15.11.2022 г.).

Руководство текущей деятельностью Общества:

Охинько Станислав Васильевич на основании доверенности №13-09/2022/282 от 19.12.2022 г., срок действия доверенности с 19.12.2022 по 31.12.2023, на основании доверенности № №26-09/2023/337 от 18.12.2023 г., срок действия доверенности с 18.12.2023 по 31.12.2024.

Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на

Старжинскую Лилию Алексеевну – начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности филиала №15 управляющей организации АО «Ленинградскаярайгаз», доверенность №13-09/2022/182 от 28.11.2022г., срок действия доверенности с 28.11.2022 по 31.12.2023, доверенность №26-09/2023/307 от 18.12.2023г., срок действия доверенности с 18.12.2023 по 31.12.2024.

1.5.Информация о контрольных органах

Состав ревизионной комиссии представлен в таблице 1.5.1.

Таблица 1.5.1. Ревизионная комиссия

	Фамилия, имя, отчество	Место работы	Занимаемая должность
До 28.06.2023			
1	Жиров Юрий Сергеевич	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Начальник группы внутреннего контроля и аудита
2	Лисицына Наталья Владимировна	Главный экономист Управление бюджетирования ДЗО Отдел ценообразования природного газа	ООО "Газпром межрегионгаз"

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023
АО «Ленинградскаярайгаз»

	Фамилия, имя, отчество	Место работы	Занимаемая должность
3	Скворцова Мария Ивановна	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Ведущий экономист планово-экономического отдела
С 28.06.2022			
1.	Жиров Юрий Сергеевич	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Начальник отдела внутреннего аудита
2.	Лисицына Наталья Владимировна	Главный экономист Управление бюджетирования ДЗО Отдел ценообразования природного газа	ООО "Газпром межрегионгаз"
3.	Скворцова Мария Ивановна	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Ведущий экономист планово-экономического отдела

Состав Ревизионной комиссии, действующей до 28.06.2023, избран на годовом общем собранием акционеров Общества от 28.06.2022 (протокол №1 от 28.06.2022).

Состав Ревизионной комиссии, действующей с 28.06.2023, избран на годовом общем собранием акционеров Общества от 28.06.2023 (протокол №1 от 30.06.2023).

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская 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 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет собой первоначально составленную бухгалтерскую отчетность, подписанную 29.03.2024.

Положение по учетной политике Общества подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 29.12.2022 № 12-од.

Числовые показатели выражены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость полной ликвидации деятельности, планируется получение прибыли по продолжаемым видам деятельности (аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом и техническое обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования) и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

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

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется Управляющей компанией в лице начальника отдела бухгалтерского учета и экономического анализа филиала №15.

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

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 5 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Общество оформляет факты хозяйственной жизни первичными учетными документами, которые должны содержать обязательные реквизиты, установленные Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

Общество утверждает в установленном порядке распорядительными документами - приказом или распоряжением руководителя Общества формы первичных учетных документов, разрабатываемые Обществом самостоятельно для индивидуального применения.

В формах первичных учетных документов могут содержаться дополнительные реквизиты в целях получения необходимой информации для налогового учета.

Общество использует также унифицированные формы первичных учетных документов, утвержденные государственными органами.

Первичные учетные документы, формы которых не утверждены отдельными распорядительными документами Общества, но использование которых согласовано сторонами в рамках заключенных договоров, при условии содержания обязательных реквизитов, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», используются для отражения операций по договорам с контрагентами.

Формы регистров бухгалтерского учета разрабатываются и утверждаются Обществом самостоятельно в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

Первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета составляются на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью.

Общество ведет денежное измерение фактов хозяйственной жизни, активов, обязательств, источников финансирования деятельности, доходов, расходов и иных объектов бухгалтерского учета в рублях и копейках. Общество обеспечивает хранение первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета, бухгалтерской (финансовой) отчетности и других бухгалтерских документов в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

2.3. Инвентаризация активов и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета в целях подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества проводится инвентаризация активов и обязательств:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- оборудования к установке, в том числе находящегося на хранении по заключенным договорам – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе - ежемесячно по состоянию на последнее число каждого месяца;
- драгоценных металлов и драгоценных камней, входящих в состав материально-производственных запасов и оборудования к установке, в том числе находящегося на хранении по заключенным договорам, - ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- основных средств собственных и арендованных – один раз в три года по состоянию на 30 ноября;
- драгоценных металлов, драгоценных камней, содержащихся в собственных и арендованных основных средствах, – ежегодно по состоянию на 31 декабря, драгоценных металлов, драгоценных камней, содержащихся в собственных основных средствах, передаваемых в краткосрочную аренду, - ежегодно на дату передачи арендатору;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

В иных случаях, в том числе в случаях обязательного проведения инвентаризации, установленных законодательством Российской Федерации, федеральными и отраслевыми стандартами, инвентаризация проводится в соответствии с приказом руководителя Общества.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. № 49.

2.4. 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.

2.5. Нематериальные активы

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

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

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

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

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

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

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

2.6. 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, велосмобили) 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).

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023
АО «Ленинградскаярайгаз»

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице 2.5.1.

Таблица 2.5.1. Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
Машины и оборудование	свыше 12 до 24 месяцев
Машины и оборудование. Оргтехника	свыше 25 до 36 месяцев
Машины и оборудование. Транспортные средства. Другие виды основных средств.	свыше 37 до 60 месяцев
Машина и оборудование. Транспортные средства. Другие виды основных средств.	свыше 61 до 84 месяцев
Газопроводы до 2009г. Машины и оборудование. Транспортные средства	свыше 85 до 120 месяцев
Машины и оборудование. Сооружения	свыше 121 до 180 месяцев
Сооружения	свыше 181 до 240 месяцев
Другие виды основных средств	свыше 241 до 300 месяцев
Здания. Газопроводы с 2009г. Сооружения	свыше 361 месяца

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.

Ликвидационная стоимость определяется для объектов основных средств вспомогательного и непромышленного назначения, указанных в разделе _Классификации, относящихся к видам «автомобили легковые», «автомобили грузовые», «транспортные средства», «автотранспортные средства», «автотранспортные средства грузовые», «автобусы», «прицепы и полуприцепы к ним», подлежащих продаже после окончания их использования в деятельности Общества.

Ликвидационная стоимость определяется как произведение среднего процента стоимости продажи и первоначальной стоимости объектов основных средств. Средний процент стоимости продажи рассчитывается по объектам основных средств, в том числе переклассифицированных в состав долгосрочных активов к продаже, проданных за 3 (три) последних года (объекты основных средств, приобретенные по договорам лизинга, в расчет не включаются), включая год изменения ликвидационной стоимости, как частное от деления суммы выручки от продажи транспортных средств (без учета НДС) на их первоначальную стоимость. В отсутствие объектов основных средств, проданных за 3 (три) последних года, - на основании обоснованных расчетов или расчетов, представленных независимым оценщиком.

Для других объектов основных средств Общества, по которым ожидаются существенные суммы поступления от их выбытия в конце срока полезного использования, при этом данные суммы могут быть определены, ликвидационная стоимость определяется в соответствии с разработанной Обществом методикой ее определения.

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», 1152 «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.

2.7. 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.

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 НДС в месяц.

Если предмет аренды представляет собой совокупность объектов, упрощение применяется, если стоимость аренды каждого из объектов менее 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

Решение о применении упрощения принимается в отношении каждого предмета аренды.

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

2.8. Финансовые вложения

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.

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 один выданный заём.

2.9. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

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 формируется без учета общехозяйственных расходов.

2.10. 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.

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

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);

- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- 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.

2.12. Уставный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал (фонд) в порядке и размере, предусмотренным Уставом Общества и в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений и составляет не менее 5 (пяти) процентов от размера уставного капитала Общества. Ежегодные отчисления в резервный фонд составляют не менее 5 (Пяти) процентов от чистой прибыли. Резервный фонд может использоваться лишь в целях, предусмотренных законодательством РФ.

2.13. Кредиторская задолженность

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества. Общество отражает в бухгалтерском балансе авансы полученные с учетом полученного от покупателей (заказчиков) НДС.

2.14. Признание доходов

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

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 и аналогичных обязательных платежей.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.

В обществе доходы от предоставления за плату во временное пользование газопроводов и сооружений на них по договору аренды, отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость.

2.15. 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 с распределением по видам реализации, структурным подразделениям пропорционально удельному весу выручки от продаж продукции (товаров, работ, услуг) каждого вида деятельности в общей сумме выручки от их продаж.

Управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности. Затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности - в дебет счета 90 «Продажи».

2.16. 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.

2.17. События после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты раскрывается в отчетности в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина РФ №56н от 25 ноября 1998 г.

2.18. Условные факты хозяйственной деятельности

Информация об условных фактах раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина РФ № 167н от 13 декабря 2010г.

2.19. Информация о связанных сторонах

Общество включает в пояснения, входящие в состав бухгалтерской отчетности в виде отдельного раздела информацию о связанных сторонах. Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина РФ №48н от 29 апреля 2008.

2.20. Информация по прекращаемой деятельности

Общество включает в пояснения информацию о прекращаемой деятельности в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденного приказом Минфина РФ №66н от 02 июля 2002.

С учетом имеющихся у Общества в отчетном периоде операций, 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 наименьшей из двух величин:

стоимости аналогичных ценностей, приобретенных (созданных) в рамках обычного операционного цикла;

или суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для продажи.

Общество образует в порядке, установленном для оценки запасов, резерв под обесценение долгосрочных активов, предназначенных к продаже.

20.21. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год

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

С учетом требований, действующих законодательных и нормативно-правовых актов ниже представлена информация о произведенных корректировках вступительных данных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетной политике Общества на 2024 год

Существенные изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

3. Вступительные и сравнительные данные

3.1 Корректировка данных предшествующих отчетных периодов

В связи с изменениями учетной политики и для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за 2023 год были скорректированы отдельные показатели:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета об изменении капитала.

3.1.1 Бухгалтерский баланс

Соответствующие данные Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 года были скорректированы:

Таблица 1 – Влияние применения положений ФСБУ на показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г., тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	Сумма до применения положений ФСБУ	Корректировка согласно ФСБУ	Сумма с учетом корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	74	74
Итого по разделу I	1100	133 397	74	133 471
БАЛАНС	1600	169 015	74	169 089
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	137 250	(2)	137 248
Прошлых лет	1372	143 030	(2)	143 028
Итого по разделу III	1300	137 270	(2)	137 268
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	58	58
Задолженность по расчетам за НМА	1450.1	-	58	58
Итого по разделу IV	1400	23 634	58	23 692
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1550	-	18	18
Задолженность по расчетам за НМА	1550.1	-	18	18
Итого по разделу V	1500	8 111	18	8 129
БАЛАНС	1700	169 015	74	169 089

3.1.2 Отчет об изменениях капитала

Соответствующие данные Отчета об изменениях капитала были скорректированы:

Таблица 2 – Корректировка данных Отчета об изменениях капитала за 2022 г., тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023
АО «Ленинградскаярайгаз»

Наименование строки (код строки)	Сумма до корректировки		Корректировка		Сумма с учетом корректировки	
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего: (3220)	(5 780)	(5 780)	(2)	(2)	(5 782)	(5 782)
Изменения в соответствии с введением в действие новых федеральных стандартов (3228)	-	-	(2)	(2)	(2)	(2)
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. (3200)	137 250	137 270	(2)	(2)	137 248	137 268

Соответствующие данные раздела 3 Отчета об изменениях капитала были скорректированы:

В сторону уменьшения:
- строка 3600 «Чистые активы» на 2 тыс. руб.

Таблица 3 – Корректировка стоимости чистых активов на 31.12.2022 г., тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Чистые активы	3600	143 748	(2)	143 746

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

4.1 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено разделе 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (далее – Пояснения П-1).

4.2 Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведены в разделе 2.1. Пояснения П-1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в разделе 2.2 Пояснений П-1.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2023, 2022 не производилось, что отражено в разделе 2.3 Пояснений П-1.

Информация о переданных в аренду основных средствах в оценке по балансовой стоимости раскрыта в разделе 2.4 Пояснений П-1.

Информация о балансовой стоимости ОС, переданных в аренду раскрыта в разделе 2.5 Пояснений П-1.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023
АО «Ленинградскаярайгаз»

Информация о движении основных средств, переданных в аренду, раскрыта в разделе 2.5 Пояснений П-1.

Информация о видах имущества, принятых в аренду и их движении, учтенных на забалансовых счетах Общества, представлена в таблице 2.5.

По договорам аренды ППА не признаны, т.к. подпадают под п.11 ФСБУ 25/2018 (Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц).

Основных средств, полученных по договору лизинга и учитываемых за балансом, у Общества нет.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации, по состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2022, на 31.12.2021, у Общества нет.

Информация об объектах основных средств, переведенных на консервацию, представлена в таблице 2.4.

В составе основных средств Общества учитываются объекты недвижимого имущества, введенные в эксплуатацию после 31.01.1998, право собственности на которые, не зарегистрировано в установленном порядке. Информация о данных объектах представлена в таблице 4.2.1.

Таблица 4.2.1. Основные средства (в том числе принятые к учету после 31.01.1998), не прошедшие процедуру регистрации, числящиеся на балансе Общества

Наименование показателя	На 31.12.2023		
	Кол-во ед. / км.	Первоначальная стоимость, тыс.руб	Балансовая стоимость, тыс.руб
Газопроводы, незарегистрированные в собственность, из них:	1312/315,5	264 567	67 231
- принятые к учету после 31.01.1998	464/133,6	87 548	35 950
- принятые к учету до 31.01.1998	848/181,9	177 019	31 281
Здания незарегистрированные в собственность, из них:	15	3 930	876
- принятые к учету после 31.01.1998	3	1 242	280
- принятые к учету до 31.01.1998	12	2 688	596

В отчетном периоде зарегистрировано право собственности Общества на газопроводы в количестве 10 объектов, протяженностью 2,3 км., первоначальной стоимостью 1 590 тыс. руб.

Общество по договору с независимым оценщиком провело тестирование на обесценение объектов основных средств и вложений во внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2023. По результатам тестирования не выявила признаки обесценения.

По состоянию на 31.12.2023г. Общество проводило проверку элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. Изменены сроки полезного использования объектов по группам основных средств: газопроводы, машины и оборудование. Определена ликвидационная стоимость объектов по группе автотранспорт.

Операций, связанных с предоплатой строительных работ и основных средств, по состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2022, на 31.12.2021 в Обществе нет.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023
АО «Ленинградскаярайгаз»

В соответствии с учетной политикой Общества инвентаризация основных средств проводится один раз в три года по состоянию на 30 ноября. Если инвентаризация всех основных средств была проведена в обязательном порядке в случаях, предусмотренных законодательством, и с момента ее проведения не прошло более 3-х лет, инвентаризация перед составлением годовой отчетности не проводится. Последняя инвентаризация основных средств проводилась по состоянию на 30.11.2021 г.

4.3 Запасы

Структура и движение запасов раскрыта в Пояснении П-1 раздел 4.

В 2023 году в соответствии с Учетной политикой Общества и на основании Приказа №2 от 10.10.2023 проведена инвентаризация запасов по состоянию на 31.10.2023 г. По результатам инвентаризации излишки, недостачи не выявлены.

Обществом предусмотрено создание резерва под обесценение запасов проведены проверки на обесценение запасов по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 г. По результатам проверки по состоянию на 31.12.2023 подтвержден размер созданного ранее резерва под обесценение ТМЦ.

Запасов в залоге по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 у Общества нет.

Операций, связанных с предоплатой запасов, по состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2022, на 31.12.2021, в Обществе нет.

4.4 Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности, а также резерва по сомнительным долгам раскрыты в Пояснении П-1 раздел 5.1.

Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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

Общество по состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2022, 31.12.2021 не имеет долгосрочную дебиторскую задолженность.

Информация по крупнейшим дебиторам Общества раскрыта в таблице 4.4.1.

Таблица 4.4.1. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, авансов выданных
(более 5% от суммы дебиторской задолженности в строке данного показателя бухгалтерского баланса)
тыс. руб.

Наименование дебитора	на 31.12.2023		на 31.12.2022		на 31.12.2021		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
Общество группы компаний	43 342	-	35 283	-	28 053	-	Аренда имущества, купля-продажа ПСД
МУП «Ленинградский теплоцентр»	7 532	7 532	7 532	7 532	7 532	7 532	Техническое обслуживание сетей и газового оборудования, договор перевода долга
Итого	50 874	7 532	42 815	7 532	35 585	7 532	

Общество отражает в бухгалтерском балансе авансы выданные с учетом уплаченного поставщикам (подрядчикам) НДС.

Общество не применяет право на вычет НДС с авансов выданных.

По результатам инвентаризации обязательств по состоянию на 31.12.2023 у Общества сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 7 532 тыс. руб., в том числе в отношении задолженности:

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023
АО «Ленинградскаярайгаз»

- МУП «Ленинградский теплоцентр» - 7 532 тыс. руб.

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

4.5 Финансовые вложения

Данные о финансовых вложениях приведены в Пояснениях П-1 табл. 3.1 и представлены в разделе 2 Бухгалтерского баланса строка 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».

Проценты к получению по договору процентного займа составили:

за 2023 год 32 тыс. руб.

за 2022 год 28 тыс. руб.

Договор займа №6-648/17 от 22.05.2017 заключен с Обществом группы компаний, сделка согласована Советом директоров протокол №1 от 25.09.2017. По условиям договора – на срок 1 (Один) год с условием пролонгации на тех же условиях. Процентная ставка по займу, согласно условию договора, составляет 80% от ключевой ставки ЦБ РФ, действующая на дату предоставления транша.

4.6 Денежные средства

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств в нетто-оценке и остатки денежных средств представлены в разделе 2 Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

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

При этом информация о полученных и выданных авансах представлена без учета поступивших и погашенных авансов в одном отчетном периоде.

В составе прочих поступлений (строка 4119) и выплат (строка 4129) от текущих операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице 4.6.1.

Таблица 4.6.1. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	602	258
- поступления процентов по предоставленным займам (кэш-пуллинг)	30	30
- возврат страховых взносов ФСС	-	223
- поступление за услуги (дебиторская задолженность)	5	-
- возврат госпошлины	2	5
- поступление по соглашению о возмещении затрат за перекладку газопровода	369	-
- поступление по договорам купли-продажи автомобилей	196	-
Прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.	(1 781)	(1 198)
- НДС	(1 313)	(1 030)
- оплата аренды земельных участков	(71)	(27)
- транспортный налог	(86)	(44)
- штрафы, пени	(1)	(7)
- Вознаграждение членам Ревизионной комиссии	(60)	(64)
- госпошлина	(199)	(1)
- услуги банка	(51)	(25)

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

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023
АО «Ленинградскаярайгаз»

Общество по состоянию на отчетную дату не имеет намерения привлечь дополнительные денежные средства. Общество по состоянию на отчетную дату не имеет суммы средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

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

4.7 Уставный капитал

Движение по статье «Уставный капитал» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Величина уставного капитала составляет 16 тыс. руб. в 2023г. и ранее изменений не было.

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 уставный капитал Общества полностью оплачен.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице 4.7.1.

Таблица 4.7.1. Акции, выпущенные Обществом

Наименование показателя	на 31.12.2023		на 31.12.2022		на 31.12.2021	
	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.
Выпущенные акции, в том числе	2329	16	2329	16	2329	16
выпущенные и полностью оплаченные акции	2329	16	2329	16	2329	16

По итогам работы Общества за 2022 г. начисление и выплата дивидендов не производилась.

В 2023, 2022, 2021 г.г. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли.

4.8 Резервный капитал

Движение по статье «Резервный капитал» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Обществом создан Резервный фонд за счет чистой прибыли в соответствии с Уставом в размере 4 тыс. руб. Изменения Резервного фонда в течение 2021, 2022 и 2023 года не осуществлялось.

4.9 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в «Отчете об изменениях капитала».

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Неиспользованная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	137 248	143 030	(43 698)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	(4 448)	(5 780)	(3 116)
В том числе:			
- Прибыль (убыток) от продаж	(5 485)	(6 089)	944
- Сальдо прочих доходов и расходов	(185)	(724)	(4 898)
- Прибыль (убыток) до налогообложения	(5 670)	(6 813)	(3954)
- Текущий налог на прибыль	(1 708)	(1 400)	(597)
- Отложенный налог	2 930	2 433	1 435
Изменения в соответствии с введением в действие новых федеральных стандартов	-	(2)	189 517
Прочие корректировки	-	-	327
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) - ИТОГО	132 800	137 248	143 030

4.10 Кредиторская задолженность

Общество по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 не имеет долгосрочную кредиторскую задолженность.

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

Авансы полученные отражены в бухгалтерском балансе в составе кредиторской задолженности с учетом НДС.

Сумма НДС, начисленного по авансам полученным, отражаемым в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведена в составе прочих оборотных активов (строка 1261) бухгалтерского баланса и составляет:

на 31.12.2023 г. – 0 тыс. руб.;

на 31.12.2022 г. – 0 тыс. руб.;

на 31.12.2021 г. – 0 тыс. руб.

Структура и движение кредиторской задолженности раскрыты в Пояснении П-1 раздел 5.3. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

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

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице 4.10.1.

Таблица 4.10.1. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности
(более 5% от суммы кредиторской задолженности в строке данного показателя бухгалтерского баланса)

				тыс. руб.
Наименование кредитора	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021	Характер задолженности
Абрамов Ю.Г.	369	-	-	Возмещение расходов по перекладке газопроводов
Задолженность по налогам и сборам, страховым взносам	1 604	1 569	1 367	Текущая задолженность
Итого	1 970	1 569	1 367	-

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

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация о следующих обязательствах Общества:

				тыс. руб.
Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021	
прочая, в т.ч.	399	34	13	
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами по арендной плате	30	34	13	
- расчеты по соглашениям о возмещении затрат за перекладку газопровода	369	-	-	

4.11 Доходы будущих периодов

Сведения о безвозмездно полученных внеоборотных активах, принятых к учету после 2000 года, представлены по строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023
АО «Ленинградскаярайгаз»

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1.	Безвозмездно полученные активы	5 999	6 478	6 958
2.	Доходы, полученные в счет будущих периодов	-	-	9
	Итого	5 999	6 478	6 967

5. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах

5.1 Доходы от обычных видов деятельности

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

Выручка от продаж, отраженная по строке 2110 Отчета о финансовых результатах за 2022 год, представляет собой:

Таблица 5.1.1. Выручка

тыс.руб.

Наименование	2023 г.	2022 г.
Выручка от сдачи имущества в аренду, в т.ч.	13 087	13 087
- выручка от реализации услуг по договорам аренды в системе единого тарифа	12 945	12 945
- выручка от реализации услуг по прочим договорам аренды	142	142
Итого:	13 087	13 087

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым, составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице 5.1.2.

Таблица 5.1.2. Выручка по крупнейшим контрагентам

тыс. руб.

Контрагент	за 2023 г.	за 2022 г.
Общество группы компаний	13 087	13 087
Итого	13 087	13 087

В течение 2023 года Общество не осуществляло неденежные операции.

В течение 2023 года Обществом проведен зачет взаимных требований с Управляющей компанией на основании ст. 410 ГК РФ на общую сумму 45 235,74 рублей, в том числе НДС по ставке в соответствии с действующим законодательством.

5.2 Расходы по обычным видам деятельности

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

Информация о себестоимости, отраженная в отчете о финансовых результатах по строке 2124, приведена в таблице 5.2.1.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023
АО «Ленинградскаярайгаз»

Таблица 5.2.1. Расшифровка себестоимости операций по реализации

Наименование	2023 г.	2022 г.
Себестоимость от сдачи имущества в аренду, в т.ч.	(18 067)	(18 662)
- себестоимость реализации услуг по договорам аренды в системе единого тарифа	(16 642)	(17 069)
- себестоимость реализации услуг по прочим договорам аренды	(1 425)	(1 593)
Итого:	(18 067)	(18 662)

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

Расшифровка управленческих расходов по статьям затрат приведена в таблице 5.2.2.

Таблица 5.2.2. Управленческие расходы

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Расходы на оплату труда	(-)	(22)
Страховые взносы	(-)	(7)
Амортизация НМА	(8)	(-)
Прочие расходы в т.ч.	(497)	(485)
- аудит	(324)	(324)
- информационные услуги, сопровождение ПО	(149)	(135)
- услуги управления	(10)	(10)
- прочие услуги сторонних организаций	(14)	(16)
Итого	(505)	(514)

5.3 Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы.

Информация о прочих доходах представлена в таблице 5.3.1.

Таблица 5.3.1. Прочие доходы

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Суммы восстановленных резервов по сомнительным долгам	-	251
Амортизация от безвозмездно полученных активов	479	489
Доходы от реализации активов (а/м, металлолом)	392	-
прочие	29	21
Итого:	900	761

Информация о прочих расходах представлена в таблице 5.3.2.

Таблица 5.3.2. Прочие расходы

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Услуги кредитных организаций	(51)	(25)
Услуги по ведению реестра акционеров	(141)	(175)
Госпошлина за регистрацию ОН	(-)	(1 034)
Убытки прошлых лет	(-)	(2)
Вознаграждения членам ревизионной комиссии	(65)	(65)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023
АО «Ленинградскаярайгаз»

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Расходы, связанные со списанием активов, в т.ч. при реализации	(168)	(-)
Консультационные услуги (проверка на обесценение)	(50)	(-)
Расходы на создание резерва ТМЦ	(-)	(-)
Процентные расходы по НМА	(8)	(-)
Аренда земельных участков	(43)	(41)
Амортизация непроизводственных фондов, в т.ч. ОС на консервации	(574)	(11)
Регистрация права собственности кадастровые работы	(-)	(46)
Налоги	(1)	(1)
Штрафы, пени, неустойки	(3)	(11)
Оценка возможной рыночной стоимости объектов исследования	(-)	(88)
прочие	(5)	(14)
Итого:	(1 109)	(1 513)

5.4 Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2023 г. следующие показатели, приведенные в таблице 5.4.1.

Таблица 5.4.1. Расчеты по налогу на прибыль

Код	Порядок расчета	Строка ОФР	Показатель	тыс. руб.	
				2023 г.	2022 г.
А	ОК сч. 99 в корр. со сч. 90,91	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения, в том числе облагаемая по ставке 20%	(5 670)	(6 813)
Б	Сн сч. 09		Отложенный налоговый актив на начало периода	2 087	2 519
В	Сн сч. 77		Отложенное налоговое обязательство на начало периода	23 634	26 499
Г	Ск сч. 09		Отложенный налоговый актив на конец периода	2 245	2 087
Д	Ск сч. 77		Отложенное налоговое обязательство на конец периода	20 862	23 634
1	Б-В		Отложенный налог на начало периода	(21 547)	(23 980)
2	Г-Д		Отложенный налог на конец периода	(18 617)	(21 547)
3	2-1	2412	Отложенный налог за отчетный период	2 930	2 433
3.1			Нематериальные активы	9	-
3.2			Товары	5	(15)
3.3			Основные средства	2 923	2 917
3.4			Резервы сомнительных долгов	-	(469)
3.5.			Оценочные обязательства	-	(1)
3.6.			Прочие	(7)	1
4	ОК сч. 68.04.1 в корр. со сч.68.04.2 (со знаком "минус")	2411	Текущий налог на прибыль	(1 708)	(1 400)
5	3+4	2410	Расход (доход) по налогу за отчетный период	1 222	1 033

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023
АО «Ленинградскаярайгаз»

					тыс. руб.	
Код	Порядок расчета	Строка ОФР	Показатель	2023 г.	2022 г.	
6	-А*20%		Условный расход по налогу, в том числе облагаемый по ставке 20%	1 134	1 363	
7	5-6		Постоянный налоговый доход (расход)	88	(330)	
8	ОК(ОД) 99.09	2460	Прочее (спец. надбавка)	-	-	
9	A+5-8	2400	Чистая прибыль (убыток)	(4 448)	(5 780)	

5.5 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода», 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».

5.6 Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице 5.6.1.

Таблица 5.6.1. Показатели прибыли (убытка) на акцию

			Тыс.руб.	
Наименование	за 2023 г.	за 2022 г.		
Чистая прибыль (убыток) отчетного года, тыс.руб.	(4 448)	(5 780)		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс.руб.	(4 448)	(5 780)		
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	2329	2329		
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс.руб.	(1,90983)	(2,48175)		
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, тыс.руб.	-	-		

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

6. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

6.1. Информация об операциях со связанными сторонами

Общество входит в группу ПАО "Газпром", состоящую из дочерних и зависимых обществ.

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

Тыс.руб.

2023 год	Общества с преобладающим участием	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	13 087	-	-	-
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	32
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	43 342	-	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг	38	-	-	273
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	45
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	-	-	-	2 015
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	-	-	-	79
Получено кредитов и займов	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023
АО «Ленинградскаярайгаз»

2023 год	Общества с преобладающим участием	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
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	-	-	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

тыс. руб.

2022 год	Общества с преобладающим участием	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	13 087	-	-	-
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	28
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	35 283	-	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг	10	-	-	307
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	10	-	-	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	30
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	-	-	-	2 337
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	-	-	-	208

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023
АО «Ленинградскаярайгаз»

2022 год	Общества с преобладающим участием	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Получено кредитов и займов	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
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	-	-	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

Информация о существенных денежных потоках организации с основным хозяйствующим Обществом, дочерними и зависимыми организациями

тыс. руб.

№	Название строки	За 2023 год	Из графы 3, в том числе по Обществам с преобладающим участием*	Другие связанные стороны*	За 2022 год	Из графы 6, в том числе по Обществам с преобладающим участием *	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5	6	7	8
Денежные потоки от текущих операций							
4110	Поступления – всего	7 064	6 333	159	3 775	3 250	297
4120	Платежи – всего	(7 064)	-	(310)	(3 775)	-	(229)
Денежные потоки от инвестиционных операций							
4210	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4220	Платежи – всего	-	-	-	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций							
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023
АО «Ленинградскаярайгаз»

В соответствии со ст. 30 №39-ФЗ, ст. 66.3 ГК РФ на Общество не распространяется требование по обязательному раскрытию в сети интернет списка аффилированных лиц Общества.

Займы, полученные Обществом от связанных сторон, в 2023, 2022 г.г. не привлекались.

Операции со связанными сторонами осуществлялись как в денежном выражении, так и путем проведения зачета взаимных требований на основании ст. 410 ГК РФ на общую сумму 45 235,74 рублей, в том числе НДС по ставке в соответствии с действующим законодательством.

Резерв по сомнительным долгам в 2023, 2022 гг. по задолженности со связанными сторонами не создавался.

Списание задолженности связанных лиц в 2023, 2022 гг. не производилось.

6.2 Информация о бенефициарных владельцах

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец Общества не выявлен в связи со следующими обстоятельствами.

Акционеры Общества указаны в таблице 1.1.1. Пояснений П-2.

Ни одно физическое лицо-акционер Общества единолично не владеет акциями с долей более 25%.

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,83%);

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (доля-0,17%).

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

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

Акционерами АО «Газпром газораспределение Краснодар» являются:

АО «Газпром газораспределение» (доля 75,00%);

ЗАО «СИТИТРЕЙД» (доля-7,58%);

АО «Краснодаргоргаз» (доля – 2,00%);

Краснодарский край в лице краевого государственного казенного специализированного учреждения «Фонд государственного имущества Краснодарского края» (доля – 1,70%);

Авинем Инвестмент Лимитед (доля – 0,46%);

ООО «Социум-банк» (0,22%);

Акционеры физические лица (103 человека), юридические лица (1 лицо) (доля – 13,04%).

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,83%);

ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (доля-0,17%).

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

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

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

6.3 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждения членам совета директоров утверждается общим собранием Общества.

Вознаграждение членам Совета директоров в связи с исполнением ими своих обязанностей в 2023 году и в 2022 году не выплачивалось.

Список членов Совета Директоров приведен в разделе 1.4. Пояснений П.2.

Займы членам Совета Директоров Обществом не предоставляло.

6.10 Информация о рисках

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.

Руководитель
по доверенности №26-09/2023/337 от 18.12.2023г.



С. В. Охинько

« 04 » апреля 2024 г.