ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА2023 Г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПОДЗЕММЕТАЛЛОЗАЩИТА»

пгт. Яблоновский

I. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Акционерное общество «Подземметаллозащита» (далее «Общество»)

Сокращенное наименование: АО «ПМЗ»

1.2. Местонахождения Общества:

Российская Федерация, 385140, Республика Адыгея, Тахтамукайский район, пгт. Яблоновский, ул. Индустриальная, 8.

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, 385140, Республика Адыгея, Тахтамукайский район, пгт. Яблоновский, ул. Индустриальная, 8.

E-mail: kkrsgk@mail.ru
Контактный телефон (приемная): + 7 (861) 211-53-93

1.3. Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано Постановлением Главы Администрации Тахтамукайского района от 31.01.1994г. № 39 как Акционерное общество открытого типа «Подземметаллозащита».

В связи с выходом Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.1995г. постановлением главы администрации Тахтамукайского района от 03.04.2000г. за № 204, утверждена новая редакция Устава Общества, в котором Акционерное общество открытого типа «Подземметаллозащита» переименовано в Открытое акционерное общество «Подземметаллозащита» (ОКПО 05178234).

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 03.12.2002г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №3 Тахтамукайского района Республики Адыгея за основным регистрационным номером 1020100823379.

До 27.09.2020 года в АО «ПМЗ» действует Устава, принятый Решением годового общего собрания акционеров от 30.06.2017г. (Протокол №1 от 30.06.2017г.) – запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица в ЕГРЮЛ внесена 22.08.2017 за ГРН 2170105081562.

С 28.09.2020 года в АО «ПМЗ» действовал Устав, принятый Решением годового общего собрания акционеров от 28.09.2020г. (Протокол №1 от 28.09.2020г.) – запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица в ЕГРЮЛ внесена 01.12.2020 за ГРН 2200100072820.

С 19.10.2022 года в АО «ПМЗ» действует Устав, принятый Решением годового общего собрания акционеров от 28.06.2022г. (Протокол №1 от 28.06.2022г.) – запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица в ЕГРЮЛ внесена 19.10.2022 за ГРН 2220100063357.

Акционерное Общество «Подземметаллозащита» является непубличным акционерным обществом.

Решения Общества по финансово-хозяйственным вопросам и подавляющая часть его операций контролируется АО «Газпром газораспределение Краснодар», в соответствии договором управления №27 от 08.02.2008 г.

1.4. Филиалы и представительства:
По состоянию на 31.12.2022 г. и на 31.12.2023 г. Общество филиалов не имеет.

1.5. Уставный капитал Общества, вид и количество акций:
Уставный капитал Общества на 31.12.2023 г. составляет 15 060 (пятнадцать тысяч шестьдесят) рублей и разделен на следующие акции:
Обыкновенные именные бездокументарные акции - 753 шт.
Привилегированные именные бездокументарные акции - нет.
Уставный капитал полностью оплачен, выпуск ценных бумаг Обществом не производился.

Решения об изменении размера Уставного капитала Общества в 2023 году не принимались.

1.6. Реестродержатель Общества:
Реестродержателем в течение 2023 года являлся Акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестров акционеров газовой промышленности» (АО «ДРАГА»).
ИНН 7704011964 КПП 772701001 ОГРН 1037739162240

Место нахождения: 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32
Почтовый адрес: 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32
Телефон: (495) 7193929 Факс: (495) 7194585 E-mail: info@draga.ru

Основание – Решение Совета директоров от 07.11.2016 года (Протокол Совета директоров №6/2016 от 07.11.2016г.), договор с АО «ДРАГА» №Э-771-2016 от 14.12.2016г.

1.7. 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., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.
Местонахождение: Российская Федерация, 190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, литер А, помещение 7Н.

Тел/ факс: +7 (495) 988-95-61
Адрес электронной почты: info@msk.audit-nt.ru
ООО «Аудит-НТ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206022602.

1.8. Численность работников Общества:
- в 2023 году: среднесписочная численность работающих составила 6 чел.
- в 2022 году: среднесписочная численность работающих составила 7 чел.
- в 2021 году: среднесписочная численность работающих составила 6 чел.

1.9. Основные виды деятельности Общества:
- в 2023 году: предоставление имущества в аренду;
- в 2022 году: предоставление имущества в аренду;
- в 2021 году: предоставление имущества в аренду.

1.10. Действующие лицензии в 2023 году:

Лицензии

Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности, выданная Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору № ВП-30-002870 от 25.02.2010г. Срок действия – бессрочно (переоформлена на лицензию, указанную ниже).

Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности, выданная Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору № ВХ-30-006980 от 03.07.2019г. Срок действия – бессрочно.

1.11. 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.

1.12. Информация об исполнительных и контрольных органах:

В соответствии с решением Совета директоров полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации – АО «Газпром Газораспределение Краснодар». Договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа Общества от 08.02.2008г. № 27.

С 25.04.2017 исполнительным директором Общества назначен Екутеч Тимур Джабраилович:

- Приказ генерального директора управляющей организации от 25.04.2017г. №19-к, трудовой договор №34 от 25.04.2017г. на срок до 24.04.2020 г.

- Приказ №9-Л 24.04.2020г., трудовой договор № 8 от 24.04.2020г.

- Приказ № 11-Л от 09.06.2020г., трудовой договор № 9 от 09.06.2020г.

- Приказ №13-Л от 09.12.2020 г., трудовой договор № 18 от 09.12.2020г. на срок до 20.10.2021г.

- Приказ №3-Л от 21.10.2021 г., трудовой договор № 30 от 21.10.2021г. на срок до 21.10.2024г. (Генеральная доверенность от 21.10.2021г. №13-12/2021/328, Генеральная доверенность от 10.01.2022г. №13-09/2022/37, Генеральная доверенность № 13-09/2022/293 от 19.12.2022г. Генеральная доверенность № 26-09/2023/282 от 18.12.2023г.).

Исполняющий обязанности главного бухгалтера Общества – Жданенко Екатерина Алексеевна

В Совет директоров Общества входят следующие лица:

Протокол годового общего собрания акционеров №1 от 28.06.2022 г.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1.	Дагбаш Бениамин Борисович (Председатель совета директоров)	Заместитель генерального директора по правовым вопросам АО «Газпром газораспределение Краснодар»
2.	Костовская Елена Александровна	Специалист отдела по работе с имуществом АО «Газпром газораспределение Краснодар»

3.	Дуничев Алексей Иванович	Начальник отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
4.	Матякина Алина Александровна	Ведущий юрисконсульт отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
5.	Осипова Александра Ефимовна	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
6.	Беликова Лада Григорьевна	Заместитель начальника отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
7.	Апостолиди Анжелика Викторовна	Ведущий юрисконсульт отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»

Протокол годового общего собрания акционеров №1 от 28.06.2023 г.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1.	Дагбаш Бениамин Борисович (Председатель совета директоров)	Заместитель генерального директора по правовым вопросам АО «Газпром газораспределение Краснодар»
2.	Костовская Елена Александровна	Специалист отдела по работе с имуществом АО «Газпром газораспределение Краснодар»
3.	Дуничев Алексей Иванович	Начальник отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
4.	Матякина Алина Александровна	Ведущий юрисконсульт отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
5.	Кунаева Маргарита Викторовна	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным управлениям ООО «Газпром межрегионгаз»
6.	Беликова Лада Григорьевна	Заместитель начальника отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
7.	Апостолиди Анжелика Викторовна	Ведущий юрисконсульт отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 3 человек:

Протокол годового общего собрания акционеров №1 от 28.06.2022 г.

№ п/п	Ф.И.О. члена Ревизионной комиссии	Должность/ Место работы
1.	Жиров Юрий Сергеевич	Начальник отдела внутреннего аудита АО «Газпром газораспределение Краснодар»
2.	Карданова Рузанна Казбековна	Ведущий экономист отдела бюджетирования АО «Газпром газораспределение Краснодар»
3.	Тарасова Анастасия Андреевна	Главный экономист отдела бюджетирования ГРО СКФО и прочих обществ Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз»

Протокол годового общего собрания акционеров №1 от 28.06.2023 г.

№ п/п	Ф.И.О. члена Ревизионной комиссии	Должность/ Место работы
1.	Тарасова Анастасия Андреевна	Главный экономист отдела бюджетирования ГРО СКФО и прочих обществ Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз»
2.	Жиров Юрий Сергеевич	Начальник отдела внутреннего аудита АО «Газпром газораспределение Краснодар»
3.	Туманова Анастасия Андреевна	Ведущий экономист отдела бюджетирования АО «Газпром газораспределение Краснодар»

II. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 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.

Применяемые Обществом способы ведения учета и формирования показателей бухгалтерской отчетности закреплены Учетной политикой с 01.01.2022 года, утвержденной приказом исполнительного директора от 31.12.2021г. №30-ОД, с изменениями, внесенными на 2023 год, утвержденными приказом от 31.12.2022г. № 34-ОД.

Учетная политика Общества сформирована на основании и 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 29.07.1998 № 34н, и других нормативных актов.

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программы «1С: Предприятие Версия 8.3.».

Общество отражает в бухгалтерской отчетности 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 пояснительной записке к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 5 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

2.3. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в

качестве средств труда при производстве продукции, выполнение работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, стоимостью более 100 000 рублей.

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 (ликвидации).

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием, увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств, увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Переоценка объектов основных средств

Общество не проводит переоценку стоимости основных средств.

Обесценение объектов основных средств

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

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств подлежат проверке не реже 1 раза в год: в рамках проведения инвентаризации и (или) при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Для объектов основных средств, по которым инвентаризация каждый год не проводится, элементы амортизации проверяются ежегодно по состоянию на 31 декабря.

При изменении элементов амортизации объекта основных средств амортизация, начисленная за предыдущие периоды, не пересчитывается. Амортизационные отчисления начинают начисляться исходя из оставшегося срока его полезного использования, нового способа амортизации и (или) ликвидационной стоимости с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором произошел пересмотр элементов амортизации.

Ликвидационная стоимость определяется для объектов основных средств вспомогательного и непроизводственного назначения, 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. Для других объектов основных средств ликвидационная стоимость считается равной нулю.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств:

Амортизационная группа	Срок полезного использования	Виды основных средств
Первая группа от 12 до 24 месяцев	Устанавливается актом комиссии	Машины и оборудование
Вторая группа от 25 до 36 месяцев	Устанавливается актом комиссии	Машины и оборудование. Оргтехника.
Третья группа от 37 до 60 месяцев	Устанавливается актом комиссии	Машины и оборудование. Оргтехника. Транспортные средства. Другие виды основных средств.
Четвертая группа от 61 до 84 месяцев	Устанавливается актом комиссии	Машина и оборудование. Транспортные средства. Другие виды основных средств.
Пятая группа от 85 до 120 месяцев	Устанавливается актом комиссии	Газопроводы до 2009г. Машины и оборудование. Транспортные средства. Строительная техника.
Шестая группа от 121 до 180 месяцев	Устанавливается актом комиссии	Машины и оборудование. Сооружения Другие виды основных средств.
Седьмая группа от 181 до 240 месяцев	Устанавливается актом комиссии	Сооружения
Восьмая группа от 241 до 300 месяцев	Устанавливается актом комиссии	Другие виды основных средств
Девятая группа от 301 до 360 месяцев	Устанавливается актом комиссии	-
Десятая группа свыше 361 месяцев	Устанавливается актом комиссии	Здания. Газопроводы с 2009г. Сооружения

Выбытие объектов основных средств

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты на проведение работ по регулярным плановым капитальным ремонтам, техническим осмотрам и техническим обслуживаниям (в т.ч. диагностике) (кроме работ, межремонтный период которых определяется по наработке часов или объему выпуска продукции и истечение данного периода в годах и месяцах не может быть надежно определено), в сумме, превышающей 10% от первоначальной стоимости инвентарного объекта основных средств с учетом величины оценочных обязательств (при условии, что стоимость выполненного комплекса запланированных работ на одном объекте основных средств более 100 000 рублей), с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, увеличивают стоимость объекта основных средств и учитываются как компонент инвентарного объекта основных средств.

Периодичность проведения работ (регулярность) определяется в соответствии с технической документацией, нормативно установленными требованиями или в рамках разработки системы планово-предупредительных ремонтов.

2.4. Запасы

В Обществе к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», включая запасы, предназначенные для управленческих нужд. В качестве единицы учета используется «номенклатурный номер».

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев.

В Обществе запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При получении Обществом запасов и постановке их на учет счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка материалов при их выбытии производится по способу средней себестоимости. При этом материалы, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

Незавершенное производство оценивается в порядке, предусмотренном в разделе 16 настоящего Положения.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости. При выбытии готовая продукция оценивается по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, но без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы), которые относятся на расходы на продажу.

В расходы на продажу также могут включаться прочие расходы, связанные с заготовкой и приобретением товаров.

При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости. Оценка газа при его постановке на учет и его выбытии ведется на отдельном субсчете счета 41 «Товары» по средней цене покупки.

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.

При создании (увеличении) резерва под обесценение запасов его сумма относится на увеличение прочих расходов текущего отчетного периода вне зависимости от вида обесцениваемых запасов.

Резерв под обесценение запасов подлежит восстановлению в случае повышения чистой стоимости продажи запасов, по которым ранее было признано обесценение, а также при выбытии (списании) таких запасов. Величина восстановления резерва под обесценение запасов в связи с повышением их чистой стоимости продажи в пределах суммы созданного (увеличенного) в текущем отчетном году резерва отражается как уменьшение суммы прочих расходов в части создания резерва, свыше суммы созданного

(увеличенного) в текущем отчетном году резерва – относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

2.5. Порядок оценки незавершенного производства

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции, работ, услуг без учета общехозяйственных расходов с применением счета 20 «Основное производство», счета 25 «Общепроизводственные расходы».

К прочим расходам Общество относит все иные виды расходов, связанных с производством продукции, работ, услуг.

Бухгалтерский учет расходов ведется обособленно по видам деятельности, производства, технологических процессов, продукции, работ (услуг).

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

2.6. Учет общепроизводственных и управленческих расходов, издержек обращения

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

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

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности - в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» без распределения по видам проданной продукции, работ, услуг.

2.7. Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- имеется право на получение выручки;

- существует уверенность в поступлении экономических выгод;

- право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;

- сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

2.8. Заемные средства

В 2023 году заемные средства Обществом не привлекались.

В 2022 году заемные средства Обществом не привлекались.

2.9. Резервный капитал

Резервный капитал создается в размере не менее 5 процентов уставного капитала, который формируется путем ежегодных отчислений в размере не менее 5 процентов от чистой прибыли Общества до достижения, указанного выше размера.

2.10. Операции в иностранной валюте

В 2023 году Общество не осуществляло операций в иностранной валюте.
В 2022 году Общество не осуществляло операций в иностранной валюте.

2.11. Денежные эквиваленты

При классификации денежных потоков Общество использует раздел 2 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».
В качестве денежных эквивалентов Общество признает высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.
При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены 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.

2.12. Инвентаризация имущества и обязательств

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 июня 1995 г. № 49.
Инвентаризация в Обществе проводится:

- для запасов - ежегодно по состоянию на 1 ноября;

- для денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;

- для основных средств - один раз в три года по состоянию на 1 ноября;

- для арендованного имущества – ежегодно по состоянию на 1 ноября;

- для иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.13. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных налоговых доходов/расходов, отложенных налоговых активов/обязательств осуществляется в

соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.
Текущий налог на прибыль – это налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах (гл. 25 НК РФ).
Общество использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.
Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

2.14. Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации.
Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной в соответствии с Методикой создания резервов по сомнительным долгам.

2.15. Оценочные обязательства

Общество создает:
- резерв на оплату отпусков по состоянию на последнее число отчетного периода в соответствии с Методикой формирования резерва на оплату отпусков.
- резерв на выплату вознаграждений, предусмотренных локальными актами Общества, относящиеся к отчетному году, но выплаты которых приходятся на период, следующий за отчетным.

Суммы резерва, не использованные в текущем отчетном периоде, переносятся на следующий отчетный период (без списания ранее признанных избыточных сумм на прочие доходы организации) в случае предполагаемого их дальнейшего использования.

2.16. Изменение учетной политики

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, утвержденной приказом исполнительного директора от 31.12.2021г. №30-ОД, на 2023 год внесены изменения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы, приказ от 31.12.2022г. № 34-ОД.

В остальных аспектах учетная политика, применяемая в 2023 году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в 2022 году.

III. Раскрытие существенных показателей формы бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет собой первоначально составленную бухгалтерскую отчетность, подписанную 26.03.2024г.

3.1. Нематериальные активы Общество не имеет.

3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1 Пояснений (П-1) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (далее по тексту Пояснений П-1).

Информация о наличии и движении основных средств, изменении стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, а также ином использовании представлена в таблицах 2.1, 2.3 и 2.4 Пояснений П-1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1. Незавершенные капитальные вложения у Общества отсутствуют.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

Общество объекты основных средств в залог не передавало и не принимало.

Права на все объекты недвижимого имущества, которые подлежат государственной регистрации, у Общества зарегистрированы, кроме сооружений, остаточная стоимость которых на 31.12.2023г. составляет 112 тыс. руб.

Комиссией Общества принято решение о том, что пересмотр амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2023г. и на период после 31.12.2023г. не требуется.

Инвентаризация основных средств Общества проводилась по состоянию на 01.11.2022 г.

На балансе Общества находится земельный участок:

- адрес: Республика Адыгея, Тахтамукайский район, Яблоновский пгт, ул. Индустриальная, 8;
- площадь: 15 190 кв. м.;
- кадастровая стоимость на 31.12.2023г.: 22 355 568,82 руб.

Основные средства, сданные в аренду, отражаются в таблице 2.4 Пояснений П-1 по балансовой стоимости.

руб.

Арендатор/ Объект ОС	Балансовая стоимость основных средств		
	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Земельный участок	401 750,89	401 750,89	401 750,89
Производственная база (Литер А)	1 590 673,47	1 386 287,1	1 792 890,92
Мастерская токарная (Литер Г1)	3 431,21	7 992,83	3 405,34
Гараж на 3 бокса	725,09	-	-
А/м Лада 210740 А478КК01	-	-	16 500,00
А/м Лада 212140 К299КК01	-	-	27 500,00
Экскаватор колесный R170W-7 HyundaiNHHN503CA0002 5342АУ01	446 769,68	663 944,36	898 277,72
Экскаватор ЭО-2626А 2394АУ01 на базе трактора Беларус-82.1	-	-	176 972,28
А/м ВАЗ 21074 LADA 2107	-	-	17 187,50

Арендатор/ Объект ОС	Балансовая стоимость основных средств		
	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
А 938 КК 01			
А/м ВАЗ 21150 М472РТ01	-	-	10 937,50
А/м ГАЗ-2217 Баргузин Н 089 ТЕ 01	8 109,81	10 291,64	19 791,59
А/м Газель ГАЗ 330210 Т 431 МА 01	-	-	16 666,59
А/м КАМАЗ (самосвал) О873ТА 01	-	-	110 000,00
Всего	**2 468 423,40**	**2 470 266,82**	**3 491 880,33**

Общество в 2021, 2022, 2023 гг. не получало в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства.

Общество в 2023г. не получало основных средств в лизинг, лизинговые платежи не выплачивались. Общество после 01.01.2024г. не получало основных средств по договорам лизинга, лизинговые платежи к выплате не планируются.

Основные средства, переведенные на консервацию по состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2022г. и 31.12.2023г. у Общества отсутствовали.

Основные средства, переданные в аренду, находящиеся в процессе государственной регистрации на 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют.
Информация об основных средствах, стоимость которых не погашается, приведена в таблице

Наименование показателя	Стоимость, тыс. руб.		
	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Земельные участки	1 147,85	1 147,85	1 147,85
Полностью самортизированные объекты, не списанные с баланса	-	-	1 393,87

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

3.3. Прочие внеоборотные активы

Внеоборотные активы, подлежащие отражению в составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе:

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.
1	Лицензия 1с	-	21	46

3.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов, а также ином использовании представлена в таблице4.1 Пояснений П-1.
Состав запасов Общества:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.
1	**Сырье и материалы, в том числе:**	2	1	1
1.1	Топливо (ГСМ)	1	-	1
1.2	Прочие материалы	1	1	1

В 2022 и 2023 гг. Обществом не создавался резерв под обесценение запасов.
В 2023 году товарно-материальные ценности Общество в залог не передавало и не принимало.

3.5. Денежные средства

Информация о наличии денежных средств на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 Бухгалтерского баланса с детализацией по строкам 1250.1-1250.2.
Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств.
При классификации денежных потоков Общество использует раздел 2 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки, не указанные в ПБУ 23/2011 в 2022 - 2023 годах отсутствовали.
В отчете о движении денежных средств поступление и выбытие денежных средств по управляющей организации (основному хозяйственному обществу) отражается обособленно.

Расшифровка прочих платежей Отчета о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2023 г.	2022 г.
Денежные потоки от текущих операций		-	-
Платежи – всего, в том числе:	**4120**	**(9 324)**	**(8 839)**
Прочие платежи, в том числе:	**4129**	**(2 615)**	**(1 890)**
Налоги и сборы	4129.1	(1 354)	(221)
Выдано на хоз. нужды	4129.2	(475)	(781)
Выплаты по договорам гражданско-правового характера и членам ревизионной комиссии	4129.3	(685)	(385)
Прочие, в том числе:	4129.4	(101)	(503)
- размещение денежных средств в кэш-пул	4129.4.1.	-	*(436)*
- услуги банка	4129.4.2.	*(101)*	*(67)*

Не денежные операции

В течение 2022 г. и 2023 г. Общество не осуществляло не денежные операции.

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.

3.6. Дебиторская задолженность

Авансы, выданные поставщикам в составе дебиторской задолженности, отражаются с учетом НДС (налога на добавленную стоимость).
Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1. Данные представлены за вычетом дебиторской задолженности поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений П-1.
Операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, у Общества нет.

3.7. Кредиторская задолженность

Авансы, полученные от покупателей и заказчиков в составе кредиторской задолженности, отражены в бухгалтерском балансе за вычетом НДС (налога на добавленную стоимость).
Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3. Пояснений П-1. Данные представлены за вычетом кредиторской задолженности поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.4 Пояснений П-1.
Операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, у Общества нет.

3.8. Капитал

На 31.12.2023г. уставный капитал Общества составляет – 15 060 руб.
Количество обыкновенных именных бездокументарных акций –753 шт.
Номинальная стоимость 1 акции – 20 руб.
Список акционеров на 31.12.2023г. (Информация о лицах, зарегистрированных в реестре владельцев именных ценных бумаг получена по состоянию на 31.12.2023г.)

№ п/п	Фамилия, имя, отчество или наименование организации	Количество акций, шт.	Доля в Уставном капитале, %
1.	АО "Газпром газораспределение Краснодар"	369	49,004
2.	Открытое акционерное общество "Новопокровскаярайгаз"	10	1,328
3.	Акционеры – физические лица, в т.ч.	374	49,668
3.1.	*Агрба Артур Станиславович*	*356*	*47,280*
3.2.	*Другие физические лица (5 лицевых счета)*	*18*	*2,390*
	Итого	**753**	**100**

Отсутствие изменения состава акционеров Общества в отчетном периоде подтверждено выпиской реестродержателя по состоянию на 31.12.2023г.

Обществом в 2022 году получена прибыль в сумме 413 457,13 руб.
Согласно Протоколу № 1 от 28.06.2023 г. годового общего собрания акционеров Общества утверждено следующее распределение чистой прибыли, полученной по финансовым результатам 2022 года, в размере 413 457,13 руб. следующим образом:
– на выплату дивидендов по акциям – 413 449,71 руб.;
– оставить в распоряжении Общества – 7,42 руб.

Обществом в 2023 году получена прибыль в сумме 2 312 651,49 руб.

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.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Чистая прибыль, (непокрытый убыток) отчетного года, руб.	2 312 651,49	413 457,13
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	2 312 651,49	413 457,13
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	753	753
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	3 071,25	549,08
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, 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.

По строке бухгалтерского баланса 1360 «Резервный капитал» отражена сумма резервного капитала, созданного Обществом в соответствии с учредительными документами. По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021гг. размер сформированного резервного капитала составляет 25% от уставного капитала. В 2023, 2022, 2021 гг. отчислений из чистой прибыли в резервный капитал Обществом не производилось.

Информация о чистых активах Общества приведена в таблице ниже, а также раскрыта Обществом в 3 разделе Отчета об изменении капитала

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2023	на 31.12.2022	Динамика (+;-)
Чистые активы	7 962	6 060	1 902
Уставный капитал	15	15	-
Разница между величиной чистых активов и уставным капиталом	7 947	6 045	1 902

3.9. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» приведено в таблице 3.1. Пояснений П-1 в части краткосрочных финансовых вложений. Процентная ставка по краткосрочным финансовым вложениям составляет 80% от ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации, действующей на дату предоставления транша.
Сумма полученных процентов в 2022 году составляет 66 тыс. руб., в 2023 году – 47 тыс. руб.

3.10. Краткосрочные заемные средства

В 2022 г. и 2023 г. заемные средства Обществом не привлекались, проценты по заемным средствам не начислялись и не выплачивались.

3.11. Выручка

Информация по выручке, полученной в 2022г. и 2023 г. представлена по строке 2110 Отчета о финансовых результатах с детализацией по строке 2110.1

3.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (приведено в таблице 6. Пояснений П-1)

Информация по себестоимости в 2022-2023 годах представлена по строке 2120 Отчета о финансовых результатах с детализацией по строке 2120.1

Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг) состоят:

тыс. руб.

Затраты	2023 г.	2022 г.
Материальные затраты, в том числе:	**(1 177)**	**(1 288)**
- коммунальные услуги	*(1 038)*	*(1 047)*
- ГСМ	*(49)*	*(105)*
- запчасти	*(38)*	*(128)*
- прочие материалы	*(52)*	*(8)*

Затраты	2023 г.	2022 г.
Затраты на оплату труда	**(820)**	**(500)**
Страховые взносы	**(245)**	**(151)**
Амортизация основных средств	**(100)**	**(118)**
Прочие затраты, в том числе:	**(545)**	**(1 074)**
- ремонт авто	*(49)*	*(103)*
- расходы на страхование	*(27)*	*(13)*
- техническое обслуживание прочего оборудования	*(53)*	*(102)*
- расходы по обеспечению готовности сил и средств к мероприятиям по предупреждению, локализации и ликвидации последствий ЧС техногенного характера на опасных производственных объектах	*(71)*	*(71)*
- охрана производственной базы	*(33)*	*(33)*
- вывоз ТБО	*(115)*	*(128)*
- текущий ремонт помещений	*(133)*	*(585)*
- техническое обслуживание объектов теплоснабжения	*(62)*	-
- ремонт прочего оборудования	-	*(39)*
- иные прочие	*(2)*	-
Итого	**(2 887)**	**(3 131)**

3.13. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы в 2022-2023 годах у Общества отсутствуют.

3.14. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (приведено в таблице 6. Пояснений П-1)

(строка 2220 Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Затраты	2023 г.	2022 г.
Материальные затраты, в том числе:	**(33)**	**(172)**
- ГСМ	-	*(20)*
- запчасти	-	*(67)*
- канцелярские расходы	*(6)*	*(56)*
- прочие материалы	*(27)*	*(29)*
Затраты на оплату труда	**(2 430)**	**(2 402)**
Страховые взносы	**(725)**	**(725)**
Амортизация основных средств	**(316)**	**(395)**
Прочие расходы	**(1 215)**	**(1 117)**
- услуги связи	*(136)*	*(145)*
- информационно-вычислительные, консультационные, аудиторские, нотариальные услуги	*(575)*	*(614)*
- налоги, включаемые в себестоимость	*(374)*	*(230)*
- техническое обслуживание прочего оборудования	*(47)*	*(40)*
- услуги управления	*(10)*	*(10)*
- почтовые расходы, канцтовары	*(11)*	*(3)*
- программное обеспечение	-	*(39)*
- ремонт автотранспорта	-	*(9)*
- межевание участка	-	*(27)*

Затраты	2023 г.	2022 г.
- услуги по определению рыночной стоимости Общества	*(62)*	-
Итого:	**(4 719)**	**(4 811)**

3.15. Прочие доходы в Отчете о финансовых результатах (строка 2340)

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Суммы восстановленного резерва	35	127
Доходы от реализации ОС	1 812	-
Другие прочие	20	-
Итого	**1 867**	**127**

3.16. Прочие расходы в Отчете о финансовых результатах (строка 2350)

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Услуги кредитных организаций	(94)	(67)
Не подлежащий возмещению НДС	(13)	(57)
Госпошлина	(4)	(1)
Вознаграждения ревизионной комиссии и Совету директоров	(111)	(143)
Ведение реестра акционеров	(57)	(58)
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	(18)	(13)
Расходы прошлых лет	(3)	(98)
Расходы, связанные с реализацией ОС	(152)	-
Премия к праздникам	-	(64)
Иные прочие	(27)	-
Итого	**(479)**	**(501)**

3.17. Налог на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах, постоянных налоговых доходах и расходах, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2022-2023гг.

Расчеты по налогу на прибыль

Тыс. руб.

№ строки Отчета о финансовых результатах	Код	Показатель *Порядок расчета*	за 2023 год	за 2022 год
2300	А	Прибыль до налогообложения *Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91*	2 916	586
-	Б	Отложенный налоговый актив на начало периода *Сальдо на начало периода по дебету счета 09*	235	231
-	В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода *Сальдо на начало периода по кредиту счета 77*	112	127
-	Г	Отложенный налоговый актив на конец периода *Сальдо на конец периода по дебету счета 09*	250	235
-	Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода *Сальдо на конец периода по кредиту счета 77*	110	112
-	Е	Постоянная разница за период *Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91*	102	276

№ строки Отчета о финансовых результатах	Код	Показатель *Порядок расчета*	за 2023 год	за 2022 год
		(данные по учету постоянных разниц)		
-	1	Отложенный налог на начало периода *(Б) - (В)*	123	104
-	2	Отложенный налог на конец периода *(Г) - (Д)*	140	123
2412	3	Отложенный налог за отчетный период *(2) - (1)*	17	18
2411	4	Текущий налог на прибыль (ставка налога на прибыль 20%) *Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")*	(620)	(191)
2410	5	Доход (расход) по налогу за отчетный период *(3) + (4)*	(603)	(173)
-	6	Условный расход по налогу *- (А) * 20%*	(583)	(117)
-	7	Постоянный налоговый расход *- (Е) * 20%*	(20)	(55)
2400	8	Чистая прибыль *(А) + (5)*	2 313	413

Изменения отложенных налоговых активов в 2023 году

Тыс. руб.

Показатель	Сальдо на 01.01.2023	Увеличение	Уменьшение	Сальдо на 31.12.2023
Основные средства	9	-	-	9
Оценочные обязательства и резервы	90	18	3	105
Резервы по сомнительным долгам	136	-	-	136
ИТОГО	**235**	**18**	**3**	**250**

Изменения отложенных налоговых обязательств в 2023году

Тыс. руб.

Показатель	Сальдо на 01.01.2023	Уменьшение	Увеличение	Сальдо на 31.12.2023
Основные средства	112	23	21	110
ИТОГО	**112**	**23**	**21**	**110**

3.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства в соответствии Приложением 5 к Учетной политике:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год по состоянию на 31 декабря текущего года;
- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- прочие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности и отражены в таблице 7 в Приложении 1.

Величина оценочного обязательства на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2023 года составляет 397 тыс. руб., что соответствует неиспользованным дням отпуска, и перенесена на следующий год.

Величина оценочного обязательства на выплату премии по итогам 2023 г. составляет 123 тыс. руб.

К прочим оценочным обязательствам Общество относит оценочные обязательства по исковым требованиям и др.

Условные обязательства и условные активы, способные оказать влияние на деятельность Общества отсутствуют.

3.19. Налоги

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов и сборов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам и сборам:

Тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2023 г.			На конец периода
		Начислено	Уплачено	Возврат/Списание/Резерв	
Налоги, в т.ч.					
НДС	-	(1 799)	1 338	-	(461)
	50	(50)	-	-	-
Прибыль	111	(620)	219	-	(290)
Прибыль по начисленным дивидендам	-	(27)	27	-	-
Налог на имущество	(19)	(214)	112	-	(121)
НДФЛ	(9)	(439)	464	-	16
Земельный налог	(28)	(112)	114	-	(26)
Транспортный налог	(9)	(47)	47	-	(9)
Единый налоговый счет	-	-	1 080	-	1 080
ИТОГО кредиторская задолженность по налогам	**(65)**	**X**	**X**		**(907)**
ИТОГО дебиторская задолженность по налогам	**161**				**1 096**
Платежи на обязательное социальное страхование, в т.ч.					
ФСС	(2)	-	10	-	8
ПФР страховая часть	(128)	-	102	-	(26)
ПФР тяжелые условия труда	3	-	-	-	3
ФФОМС	(30)	-	24	-	(6)
ФСС НС	- (20)	- (15)	- 17	- -	- (18)
Страховые взносы по единому тарифу	-	(962)	895	-	(67)
ИТОГО дебиторская задолженность по платежам на обязательное социальное страхование	**3**	**X**	**X**	**X**	**11**
ИТОГО кредиторская задолженность по платежам на обязательное	**(180)**				**(117)**

Наименование налога	На начало периода	2023 г.			На конец периода
		Начислено	Уплачено	Возврат/Списание/Резерв	
социальное страхование					

3.20. Совокупный финансовый результат

Совокупный финансовый результат Общества определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» и «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».

В Обществе показатели «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» и «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода», отсутствуют, и совокупный финансовый результат равен чистой прибыли, т.е. 2 313 тыс. руб.

IV. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1. Операции со связанными сторонами

Общество полностью контролируется АО «Газпром газораспределение Краснодар» и входит в Группу компаний «Газпром», состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ.

АО «Газпром газораспределение Краснодар» оказывает значительное влияние на хозяйственную деятельность Общества (преобладающее участие 49,01 %, управляющая компания, заключен договор управления).

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: АО «Газпром газораспределение Краснодар» - преобладающее участие, дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

Информация об операциях со связанными сторонами за 2022 и 2023 годы приведена в Приложении 1 к настоящим Пояснениям.

В 2022 – 2023 гг. списания дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами, по которым истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных к взысканию нет.

В рамках взаимоотношений со связанными сторонами по задолженности в 2022 и 2023 годах резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете не создавался.

Информация о бенифициарных владельцах

В результате принятия обоснованных и доступных в сложившихся обстоятельствах мер по идентификации и установлению сведений в отношении своих бенефициаров, выявлен бенефициарный владелец Общества в связи со следующими обстоятельствами:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество или наименование организации	Количество акций, шт.	Доля в Уставном капитале, %	Информация
1.	Агрба Артур Станиславович	356	47,28	физическое лицо, которое в конечном счете прямо владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале Общества), тем самым имеет возможность контролировать его действия.

Вознаграждения членам Совета директоров составили:

В 2023 году – не предусмотрено (Решение ГОСА от 28.06.2023г., Протокол № 1).

В 2022 году – не предусмотрено (Решение ГОСА от 28.06.2022г., Протокол № 1).

Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относятся: исполнительный директор, и.о. главного бухгалтера.

тыс. руб.

Виды вознаграждения	2023 г.	2022 г.
Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	**1 462**	**1 365**
А) Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего, том числе:	1 462	1 365

Виды вознаграждения	2023 г.	2022 г.
- оплата труда;	1 118	819
- отпускные;	75	46
- премии;	175	411
- материальная помощь к отпуску;	94	89
- прочие выплаты	-	-
Б) Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего, в том числе:	-	-
- перечисления в негосударственный пенсионный фонд;	-	-
- страховая премия по договору страхования жизни.	-	-
Начисления на оплату труда суммы страховых взносов	**447**	**428**

В соответствии с Российским законодательством Общество перечисляет взносы в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, исчисленные Обществом исходя из величины выплат и иных вознаграждений работникам, включая основной управленческий персонал. Общество не обеспечивает медицинское страхование, пенсионное страхование и страхование ответственности основного управленческого персонала.

4.2. Корректировки данных предшествующего отчетного периода

Корректировки данных предшествующего отчетного периода в 2023г. не производили.

4.3. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату и дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют существенные условные обязательства и условные активы (то есть способные повлиять на финансовое положение и финансовые результаты хозяйственной деятельности Общества существенным образом), отличные от обязательств и активов, информация о которых приведена в иных разделах настоящих пояснений.

4.4. События после отчетной даты

1) По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.
2) Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись.
3) Смена собственников, после отчетной даты, не происходила.
4) Решения об эмиссии акций и ценных бумаг не принимались.
5) Решения о реорганизации Общества не принимались.
6) Уполномоченным органом документально не принимались решения о прекращении части деятельности организации, выработка единой программы прекращения части деятельности не производилась.

4.5. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращение указанных в настоящих Пояснениях видов деятельности не осуществлялось.

4.6. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом, публично размещающим ценные бумаги, ведет финансово-хозяйственную деятельность в одном географическом регионе и, согласно учетной политике Общества, информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывает.

4.7. Совместная деятельность

В течение отчетного периода совместная деятельность Обществом не осуществлялась.

4.8. Государственная помощь

В отчетном периоде и в периодах, предшествующих отчетному, Общество бюджетных кредитов не получало, какие-либо прочие формы государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды у Общества отсутствуют.

4.9. 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».

4.10. Риски, связанные с геополитической обстановкой

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.

4.11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, в отчетном периоде не выявлено.

Корректировки статей бухгалтерской отчетности по данному основанию не проводились.

4.12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В отчетном периоде чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

4.13. Обеспечение обязательств и платежей

В отчетном периоде Общество, как отдельно взятая обеспечения обязательств и платежей не выдавало и не получало.

Исполнительный директор **Т.Д. Екутеч**

«01» апреля 2024г.

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах (П2)
АО «Подземметаллозащита»
за 2023 год

Информация по операциям со связанными сторонами за 2023 год

тыс. руб.

Операции 2023 год	Преобладающее участие	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	5 310	-	-	3 777
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	47
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	2 653	-	-	382
Приобретение товаров, работ, услуг	10	-	-	461
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	62
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	3	-	-	41
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	-	-	-	3 901
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	358
Дивиденды начисленные	203	-	-	5

Иные операции, кроме указанных, не осуществлялись

Информация о движении денежных средств по операциям со связанными сторонами за 2023 год

тыс. руб.

Наименование показателя	код строки ОДДС	Преобладающее участие	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления	4110	3 539	-	-	4 017
Платежи	4120	(10)	-	-	(821)
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления	4210	-	-	-	-
Платежи	4220	-	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления	4310	-	-	-	-
Платежи	4320	(203)	-	-	(5)

Иные операции, кроме указанных, не осуществлялись

Информация по операциям со связанными сторонами за 2022 год

тыс. руб.

Операции 2022 год	Преобладающее участие	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	5 282	-	-	3 620
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	66
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	528	-	-	563
Приобретение товаров, работ, услуг	12	-	-	737
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	3	-	-	297
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	-	-	-	4 178
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	648
Дивиденды начисленные	119	-	-	3

Иные операции, кроме указанных, не осуществлялись

Информация о движении денежных средств по операциям со связанными сторонами за 2022 год

тыс. руб.

Наименование показателя	код строки ОДДС	Преобладающее участие	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления	4110	5 355	-	-	3 810
Платежи	4120	(10)	-	-	(1 625)
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления	4210	-	-	-	-
Платежи	4220	-	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления	4310	-	-	-	-
Платежи	4320	(196)	-	-	(5)

Иные операции, кроме указанных, не осуществлялись