

I. Общие сведения**1. Общая информация**

Акционерное общество «Мособлэнергогаз» (АО «МОЭГ» - (далее по тексту Общество) зарегистрировано по адресу:
143989, Московская область, г. Балашиха, мкр. Керамик, Железнодорожный проезд, стр. 23.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество имело в своем составе одно территориально обособленное структурное подразделение. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

3. Основные виды деятельности

Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом.

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными ОКВЭД 2 – 35.30.14;
- производство, передача и распределение электроэнергии ОКВЭД 2 -35.11;
- технологическое подключение к системе теплоснабжения;
- забор, очистка и распределение воды ОКВЭД 36.00

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Видякин Денис Сергеевич

В состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2024 года входят следующие лица:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Осина Елена Владимировна	АО «Газпром теплоэнерго»	Генеральный директор
Степанов Алексей Валерьевич	ПАО «Газпром»	Начальник отдела
Бойков Роман Николаевич	ООО «Газпром энергохолдинг»	Заместитель начальника отдела ремонтной деятельности
Позднякова Евгения Валерьевна	ООО «Газпром теплоэнерго»	Начальник управления капитального строительства
Потапов Павел Юрьевич	АО «Газпром теплоэнерго»	Заместитель генерального директора по капитальному строительству и инвестициям

Ревизионная комиссия:

На общем годовом собрании единственным акционером ревизионная комиссия не избрана.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

167 человек в 2024 году;

174 человека в 2023 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2024 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 29 декабря 2023 года № 532, и утверждена приказом Общества от 28.12.2023 № 280.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

Хозяйственные операции, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.

8. 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 (либо в текущую часть долгосрочных) по состоянию на конец отчетного периода.

9. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, 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 (одного) раза в год.

10. Основные средства

Основные средства

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

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

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

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением стоимости малоценных объектов 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 в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания и сооружения	5-30
Машины и оборудование	10-15
Транспортные средства	3-5
Офисное оборудование	1-2
Прочие ОС	1-5

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 со счетов бухгалтерского учета.

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

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

Капитальные вложения во внеоборотные активы

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных и поисковых активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

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

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

По объектам капитальных вложений, в отношении которых 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.

11. Учет аренды

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

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

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

Учет у арендодателя.

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих доходов и отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Проценты к получению».

Доходы в виде арендной платы по договорам, не являющимся финансовой арендой, признаются равномерно.

Инвестиция в аренду проверяется на обесценение.

Учет у арендатора

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

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

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

По договорам аренды земельных участков общество признает право пользования активом не зависимо от стоимости предмета аренды.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;

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

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

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания и сооружения	8
Машины и оборудование	8
Земельные участки и объекты природопользования (оценочные обязательства)	8
Другие виды основных средств	8
Тепловые сети	8
Здания и сооружения	8

Общество проверяет права пользования активами на обесценение не реже одного раза в год.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

12. Финансовые вложения

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

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы и показывается в отчете о финансовых результатах свернуто в разрезе каждого эмитента.

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

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

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

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является отдельный вклад в уставный капитал.

13. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

14. Запасы

Запасы, включая запасы, предназначенные для управленческих нужд, при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н, резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

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

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

15. 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.

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

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по денежному пулу, имеющих срок погашения более трех месяцев и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

18. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства.

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

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

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

19. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

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

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

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

Информация о постоянных и временных разницеах 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.

С 1 января 2025 года на основании Федерального закона от 12 июля 2024 года № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» ставка налога на прибыль повышается с 20% до 25%. При расчете отложенного налогового актива и обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 года применена ставка налога на прибыль в размере 25%. Величина отложенного налога на прибыль, начисленного в связи с изменением ставки налога на прибыль, отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

20. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

21. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

22. Информация по прекращаемой деятельности

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

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

Объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина России от 2 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.

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

23. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

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

В связи с тем, что изменения в учетную политику Общества в 2024 году не вносились, корректировка данных предшествующего отчетного периода не производилась.

25. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

В связи с переквалификацией финансовых вложений в денежные эквиваленты, в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 и 31.12.2022 гг. внесены изменения, в том числе:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Финансовые вложения (за	1240	317 966	(317 966)	-	502 597	(502 597)	-

АО «МОЭГ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

исключением денежных эквивалентов)							
Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	21	317 966	317 987	24	502 597	502 621
прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	-	317 966	317 966	-	502 597	-
ИТОГО по разделу II	1200	317 987	-	317 987	502 621	-	502 621
БАЛАНС	1600	317 987	-	317 987	502 621	-	502 621

В связи с переквалификацией денежных поступлений и платежей по кэш-пулингу в денежные эквиваленты в отчете о движении денежных средств были проведены корректировки сравнительных данных отчета о движении денежных средств за 2023 год, в том числе:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
тыс. руб.					
Денежные потоки от текущих операций					
4110	Поступления - всего	987 955	1	28 813	1 016 768
4120	Платежи - всего	-	-	-	-
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	71 553	-	28 813	100 366
Денежные потоки от инвестиционных операций					
4210	Поступления - всего	213 444	1	(213 444)	-
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	184 631	-	(184 631)	-
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	28 813	-	(28 813)	-
4220	Платежи - всего	-	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	213 444	-	(213 444)	-
Денежные потоки от финансовых операций					

4310	Поступления - всего	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-	-	-	-
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(3)	-	(184 631)	(184 634)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	24	-	502 597	502 621
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	21	-	317 966	317 987

III. Раскрытие существенных показателей

26. Нематериальные активы

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

27. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 2.3. «Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Получено арендованных основных средств	-	5 080
Возвращено арендованных основных средств	-	6 030

28. Прочие внеоборотные активы

Авансы, предварительная оплата, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты внеоборотных активов и отраженные по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, составили:

на 31 декабря 2024 года 4 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 0 тыс. руб.

29. Финансовые вложения

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

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-	-	10	10

По решению совета директоров АО «МОЭГ» от 07.08.2024 №78 АО «МОЭГ» прекратило участие в ООО «Вертикаль-интерьер» в размере 0,5% доли, о чем 29.08.2024 внесена запись в Единый реестр юридических лиц.

30. Запасы

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

Сумма авансов, уплаченных Обществом в связи с приобретением, запасов, отражаемая по строке 1238 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2024 года 5 895 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 262 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 6 291 тыс. руб.

Стоимость запасов, принятых на ответственное хранение, отраженных за балансом, составляет:

на 31 декабря 2024 года 105 369 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 123 369 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 165 580 тыс. руб.

31. Дебиторская задолженность

АО «МОЭГ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

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

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Переплата по налогам и сборам	2 331	4 097	-
Прочая задолженность	6064	1 756	4 436
Задолженность по договору кэш-пуллинг (проценты)	5 242	5 147	7 414
Задолженность по агентским договорам	-	-	4 488
Итого:	13 637	11 000	16 338

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

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2024 год	2023 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	514 591	504 839
Начислено	2 263	10 086
Использовано	(11 827)	(34)
Восстановлено	(2 518)	(300)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	502 509	514 591

32. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 100 тыс. руб. и состоит из обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2024 года величина уставного капитала не менялась.

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, утверждается Общим собранием акционеров Общества. Однако Общество не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям, если на день принятия такого решения стоимость чистых активов общества меньше его уставного капитала.

В 2024 году Общество не начисляло дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

33. Кредиторская задолженность

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

АО «МОЭГ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Задолженность по расторгнутым инвестиционным договорам	1 331 787	1 331 787	1 331 787
Прочая задолженность	115 622	168 405	66 814
Итого:	1 447 409	1 500 192	1 398 601

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Задолженность по расторгнутым договорам аренды	3 597 259	3 597 259	3 597 259
Долгосрочные обязательства по аренде, в т.ч.	461 835	660 671	742 981
- возникшие до 01.01.2022	142 093	142 093	142 093
ИТОГО:	4 059 094	4 257 930	4 340 240

По строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Краткосрочные обязательства по аренде, в т.ч.	553 037	507 566	443 856
- возникшие до 01.01.2022	23 544	23 544	88 737

34. Информация, связанная с движением денежных средств

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Строка 4119 «Прочие поступления»:	215 699	225 790
косвенные налоги	63 794	48 858
авансы, полученные от покупателей (заказчиков)	115 344	143 377
проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев	26 900	28 813
прочие поступления	9 661	4 742

АО «МОЭГ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Строка 4129 «Прочие платежи»:	150 055	125 743
расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	30 858	31 656
в т.ч. НДС	23 281	25 868
на выдачу авансов	49 818	21 552
отчисления в государственные внебюджетные фонды	65 952	64 012
прочие выплаты	3 427	8 523
Строка 4229 «Прочие платежи»:	23 641	22 801
косвенные налоги	23 641	22 801
Строка 4329 «Прочие платежи»:	141 047	147 890
косвенные налоги	30 006	32 518
платежи в отношении основной суммы обязательства по неоперационной (финансовой) аренде	111 041	115 372

35. Налог на прибыль

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

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2024 год	2023 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	68 627	39 140
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	68 627	39 140
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	13 725	7 828
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	13 725	7 828
3	Постоянный налоговый доход (расход)	8 668	15 270
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	196 578	(23 098)
4.1	Текущий налог на прибыль	(5 451)	-
4.2	Отложенный налог на прибыль	202 029	(23 098)
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(16 942)	(23 098)
*	Доходы будущих периодов	74	-
*	Основные средства	(72)	350
*	Материалы	(191)	123
*	Нематериальные активы	(121)	-
*	Товары	(11 010)	(22 133)

АО «МОЭГ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

*	Резервы сомнительных долгов	(129)	1 950
*	Обязательства по аренде	29	(15 000)
*	Оценочные обязательства и резервы	(46)	(53)
*	Налоговые убытки, перенесенные на будущее	(5 451)	11 756
*	Прочее	(25)	(91)
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок ¹	218 971	-
*	Доходы будущих периодов	18	-
*	Основные средства	93	-
*	Материалы	16	-
*	Нематериальные активы	(30)	-
*	Товары	15 338	-
*	Резервы сомнительных долгов	25 697	-
*	Обязательства по аренде	(7 990)	-
*	Оценочные обязательства и резервы	467	-
*	Налоговые убытки, перенесенные на будущее	185 334	-
*	Прочее	28	-
940	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	-	-
5.	Прочие	69	4

Для целей ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" под отложенным налоговым активом понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (обозримом будущем).

Общество имеет накопленные убытки прошлых периодов и отложенные налоговые активы, которые планирует реализовать в обозримом будущем.

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств по строкам 1180 и 1420 бухгалтерского баланса представлена в таблице.

тыс. руб.

Вид активов (+) и обязательств (-)	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Дебиторская задолженность	2 859	-	-
Доходы будущих периодов	93	-	-
Материалы	79	254	134
Основные средства	658	547	271
Оценочные обязательства и резервы	2 334	1 913	1 966
Расходы будущих периодов	141	138	225
Резервы сомнительных долгов	125 627	102 918	100 967
Товары	76 691	72 363	94 496
Убытки прошлых лет	926 671	746 719	734 963
Арендные обязательства	138 160	177 845	203 838
Материалы	-	-	(3)

АО «МОЭГ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Нематериальные активы	(151)	-	-
Основные средства (финансовая аренда)	(152 552)	(172 980)	(174 650)
Основные средства	(196)	(107)	(180)
Проценты по обязательствам (финансовая аренда)	(25 558)	(36 853)	(46 176)

36. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 5 «Затраты на производство» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2024 год	2023 год
Расходы на охрану и пожарную безопасность	7 841	7 483
Расход на ремонт и техническое обслуживание	30 316	22 088
Транспортировка тепловой энергии	28 033	28 529
Юридические, консультационные и информационные услуги	1 553	1 358
Передача воды и стоков	17 933	15 763
Услуги по организации расчетов за коммунальные услуги	9 650	7 250
Услуги агента	4 033	3 088
Прочие	14 844	12 984
Итого Прочие затраты	114 203	98 543

37. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	тыс. руб.			
	2024 год		2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	16 001	13 836	47 446	47 019
Штрафы, пени по условиям договоров	10 479	4	5 397	2
Резерв по сомнительным долгам	2 518	2 263	944	10 086
Резерв под обесценение материально-производственных запасов	21 087	633	-	33 357
Доходы/расходы не принимаемые в целях налогообложения, в т.ч.	4 949	83 473	-	44 202
-Выбытие арендованного имущества	4 880	49 027	-	-
-Расходы по непрофильному имуществу	-	31 028	-	40 169
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	12 651	1	1	1
Расходы по хранению имущества	-	9 866	-	11 746
Прочие	2 376	4 578	7 544	2 238
Итого прочие доходы/расходы	70 061	114 654	55 935	148 651

38. Прибыль (убыток) на акцию

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

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	265 274	16 046
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	100	100
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в тыс. руб.	3	-

Общество не производило в 2024 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

39. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

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

2024 год	тыс. руб.			
	Основное хозяйствующее общество	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)	402	-	-	25 266
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов и проценты к получению	27 436	-	-	2 215

АО «МОЭГ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

2024 год	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	5 807	-	-	5 842
Приобретение товаров, работ, услуг	234 054	-	-	367 658
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций и проценты к уплате	58 571	-	-	450
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	5 126 641	-	-	51 182
Выдано займов (денежные эквиваленты)	187 452	-	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев, на конец отчетного периода (денежные эквиваленты)	187 452	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	1 013 184	-	-	-

АО «МОЭГ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

2023 год	Основное хозяйствующее общество	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)	379	-	-	24 815
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов и проценты к получению	26 715	-	-	666
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	5 320	-	-	2 104
Приобретение товаров, работ, услуг	285 725	-	-	342 716
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций и проценты к уплате	80 680	-	-	366
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	5 126 641	-	-	62 292
Выдано займов (денежные эквиваленты)	317 966	-	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев, на конец отчетного периода (денежные эквиваленты)	317 966	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	1 166 241	-	-	-

АО «МОЭГ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

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

№	Название строки	2024 год		2023 год		Из графы 6 в том числе по основному хозяйствующему обществу**		Из графы 6 в том числе по дочерним и зависимым обществам**	Из графы 6 в том числе по дочерним и зависимым обществам**
		3	4	5	6	7	8		
4110	Денежные потоки от текущих операций	152 458	(11 317)	-	100 366	(84 267)	-	-	-
4120	Поступления – всего	1 041 852	27 405	-	1 016 768	29 689	-	-	-
	Платежи – всего***	(889 394)	(38 722)	-	(916 402)	(113 956)	-	-	-
	Денежные потоки от инвестиционных операций	(141 854)	-	-	(137 110)	-	-	-	-
4210	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-	-	-
4220	Платежи – всего***	(141 854)	-	-	(137 110)	-	-	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций	(141 047)	(110 859)	-	(147 890)	(115 171)	-	-	-
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего***	(141 047)	(110 859)	-	(147 890)	(115 171)	-	-	-

[* По графам 3 и 6 приводятся показатели отчета о движении денежных средств за соответствующий отчетный период]

[** По графам 4, 5, 7 и 8 отражаются существенные денежные потоки между Обществом и обществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними, зависимыми и основным обществом]

[*** Показатели по строкам 4120, 4220 и 4320 представляются в круглых скобках]

40. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, главного бухгалтера, заместителей генерального директора.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом Директоров Общества в соответствии с утвержденным положением о порядке оплаты труда и материальном стимулировании сотрудников Общества.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается приказом Генерального директора Общества в соответствии с утвержденным положением о порядке оплаты труда и материальном стимулировании сотрудников Общества.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

тыс. руб.			
	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	17 414	19 278
2	а) краткосрочные вознаграждения; б) долгосрочные вознаграждения;	17 414 -	19 278 -

41. Оценочные обязательства**Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 6 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

42. Риски хозяйственной деятельности

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

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

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

давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг. Кроме того, в 2024 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.

Данные события, наряду с отрицательными показателями финансово-хозяйственной деятельности в текущем и предыдущих периодах, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем. На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество будет придерживаться принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем.

43. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год Общество не имеет.

Согласно решению, принятому единственным акционером Общества от 12.02.2025г №1., утвердить редакцию устава от 12 февраля 2025 года, согласно которой органами управления Общества являются Общее собрание акционеров и Генеральный директор. С даты утверждения Устава досрочно прекращены полномочия членов Совета директоров акционерного общества «МОЭГ».

Генеральный директор

Видякин Д.С.

Главный бухгалтер

Шанскова Е.Н.

«21» февраля 2025



1. Нематериальные активы

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило		выбыло		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 год	719	(214)	394	(63)	43	(275)	-	-	-	-	1 156	(552)
	5110	за 2023 год	493	(30)	226	-	-	(184)	-	-	-	-	719	(214)
в том числе:														
Права на объекты интеллектуальной собственности	5101	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гудвил	5102	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5103	за 2024 год	719	(214)	394	(63)	43	(275)	-	-	-	-	1 156	(552)
	5113	за 2023 год	493	(30)	226	-	-	(184)	-	-	-	-	719	(214)

2.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило, в т.ч. в результате заключения новых договоров аренды	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды		переклассификация	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	5290	за 2024 год	1 112 731	(247 829)	-	(186 697)	63 180	(131 478)	-	300	-	-	926 334	(316 127)
	5295	за 2023 год	990 838	(117 594)	121 893	-	(130 245)	-	-	-	-	-	1 112 731	(247 829)
в том числе:														
магистральные трубопроводы	52901	за 2024 год	34 210	(8 130)	-	-	-	(4 064)	-	-	-	-	34 210	(12 194)
	52951	за 2023 год	34 210	(4 065)	-	-	-	(4 065)	-	-	-	-	34 210	(8 130)
скважины	52902	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52952	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	52903	за 2024 год	496 545	(102 059)	-	(101 448)	35 328	(61 091)	-	206	-	-	395 303	(127 822)
	52953	за 2023 год	379 689	(44 972)	116 856	-	-	(57 087)	-	-	-	-	496 545	(102 059)
здания, дороги, прочие сооружения	52904	за 2024 год	553 643	(130 908)	-	(85 190)	27 833	(62 939)	-	(130)	-	-	468 323	(166 014)
произв. назначения	52954	за 2023 год	548 606	(65 181)	5 037	-	-	(65 727)	-	-	-	-	553 643	(130 908)
прочие ОС	52905	за 2024 год	28 333	(6 732)	-	(59)	19	(3 384)	-	224	-	-	28 498	(10 097)
	52955	за 2023 год	28 333	(3 366)	-	-	-	(3 366)	-	-	-	-	28 333	(6 732)

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

Наименование показателя	Код строк и	на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения в объекты основных средств - всего	5240	138 426	-	273 261	-	221 377	-
в том числе:							
незавершенное строительство	52401	138 426	-	273 261	-	221 377	-
оборудование к установке	52402	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в объекты инвестиционной недвижимости	5241	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в права пользования активами	5242	-	-	-	-	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	5280	65 486	65 486	69 933
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	291	291	1 241
Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств	5286	-	-	-
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5287	-	-	-

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2024 год	за 2023 год
Материальные затраты	5610	449 428	417 013
Расходы на оплату труда	5620	201 792	191 890
Отчисления на социальные нужды	5630	60 296	57 051
Амортизация	5640	131 450	121 327
Прочие затраты	5650	114 203	98 543
Итого по элементам	5660	957 169	885 824
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение (+))	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	957 169	885 824

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 566	20 047	(20 191)	(86)	9 336
обязательства по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с использованием недрами	5701	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5702	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5703	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5704	-	-	-	-	-
обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5705	748	585	(662)	(86)	585
обязательство по оплате отпусков	5706	8 818	19 462	(19 529)	-	8 751
В т.ч. со сроком погашения до 1 года		9 566	20 047	(20 191)	(86)	9 336

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего в том числе:	5800	344	-	-
Имущество, находящееся в залоге из него:	5801	-	-	-
объекты основных средств	5802	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5803	-	-	-
прочее	5804	-	-	-

Руководитель

Видякин Д.С.
(подпись)
(расшифровка подписи)

"21" февраля 2025 г.

Главный бухгалтер

Шанскова Е.Н.
(подпись)
(расшифровка подписи)