

АОР «НП «ЖУКОВМЕЖРАЙГАЗ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

Оглавление

1	Общие сведения	3
1.1	Общая информация	3
1.2	Филиалы	5
1.3	Информация об исполнительных и контрольных органах	5
2	Раскрытие применяемых способов ведения учета	5
2.1	Основы представления бухгалтерской отчетности	5
2.2	Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности	5
2.3	Инвентаризация имущества и финансовых обязательств	6
2.4	Нематериальные активы	6
2.5	Основные средства	6
2.5.1	Вложение во внеоборотные активы	7
2.5.2	Учет аренды	7
2.5.3	Прочие внеоборотные активы	8
2.6	Финансовые вложения	8
2.7	Материально-производственные запасы	8
2.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	9
2.9	Расходы по обычным видам деятельности	9
2.10	Дебиторская задолженность	9
2.11	Учет кредитов и займов	9
2.12	Доходы по обычным видам деятельности	9
2.13	Изменение учетной политики	9
3	Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности	10
3.1	Бухгалтерский баланс	10
3.1.1	Основные средства	10
3.1.2	Запасы	16
3.1.3	Дебиторская задолженность	16
3.1.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	17
3.1.5	Прочие оборотные активы	17
3.1.6	Капитал	18
3.1.7	Кредиторская задолженность	18
3.1.8	Оценочные обязательства	19
3.2	Отчет о финансовых результатах	19
3.2.1	Доходы от обычных видов деятельности	19
3.2.2	Расходы по обычным видам деятельности	20
3.2.3	Совокупный финансовый результат периода	21
3.2.4	Чистая прибыль к распределению	21
3.2.5	Прибыль (убыток) на акцию	22
4	Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности	22
5	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	22
5.1	Обеспечения обязательств	23
5.2	Информация об операциях со связанными сторонами	23
5.3	События после отчетной даты	23
5.4	Государственная помощь	23
5.5	Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды	23
5.6	Информация по сегментам	23
5.7	Информация о рисках хозяйственной деятельности	24
5.8	Информация по прекращаемой деятельности	25

1. Общие сведения
1.1. Общая информация

Фирменное наименование Общества на русском языке:

полное - Акционерное общество работников «Народное Предприятие «Жуковмежрайгаз»;
сокращенное – АО «НП «Жуковмежрайгаз».

Общество было зарегистрировано Постановлением Главы Администрации Муниципального образования «Жуковский район» №548 от 29.11.1999г. Является правопреемником ОАО «Жуковмежрайгаз», зарегистрированного Постановлением главы Администрации Жуковского района серия ЖР №437 от 29.12.1993г.

На основании Протокола № 1 годового собрания акционеров от 24.04.2015г ЗАО «НП «Жуковмежрайгаз» переименовано в АО «НП «Жуковмежрайгаз». Внесены изменения в Единый государственный реестр юридических лиц 07 мая 2015 года за государственным регистрационным номером 2154011036870, свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения выданное Инспекцией Федеральной налоговой службы №3 по Калужской области, серия 40 № 001403358.

Общество является непубличным акционерным обществом.

ИМНС РФ по Жуковскому району Калужской области №4007 выдано Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица серии 40 №0005142 от 21.06.1999г. присвоен ИНН 4007001184 КПП 400701001.

Предприятие 22 ноября 2002г. внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за ОГРН 1024000629509 – Свидетельство серии 40№ 000287065. Зарегистрировано Администрацией МО «Жуковский район».

Письмом Калужского ОБЛКОМСТАТА № 149 от 08.05.2002г. присвоены коды: ОКПО 10851874, ОКОГУ 49001, ОКАТО 29213557000, ОКВЭД 35.22, ОКФС 16, ОКОПФ 12267.

Юридический адрес: 249160, Калужская область, Жуковский район, г. Белоусово, ул. Калужская д.10.

Почтовый адрес: 249160, Калужская область, Жуковский район, г. Белоусово, ул. Калужская д.10.

План приватизации утвержден Комитетом по управлению государственным имуществом Калужской области, распоряжение №829-р от 20.12.1993г. В соответствии с уставом Общества, зарегистрированном постановлением главы Администрации Жуковского района серия ЖР № 437 от 29.12.1993г, уставный капитал Общества при учреждении составил 1 300 384 руб. и был разделен на 81274 обыкновенные акции номинальной стоимостью 16 рублей каждая. 1 выпуск; Вид: акции, Категория (тип): обыкновенные именные, Количество размещенных ценных бумаг: 81274 (восемьдесят одна тысяча двести семьдесят четыре) акции, Номинальная стоимость: 16 (шестнадцать) рублей, Способ размещения: в соответствии с планом приватизации. Золотая акция планом приватизации не предусмотрена. Дата государственной регистрации выпуска 09 февраля 2004г. Государственный регистрационный номер выпуска: 1-03-00760А. Отчет об итогах выпуска ценных бумаг зарегистрирован 17 мая 2000г. РО ФКЦБ России в центральном федеральном округе.

Состав Акционеров Общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

на 31.12.2023 г

№ п/п	Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
1.	АО «Газпром газораспределение Калуга»	19,30%	15718
2.	Администрация МР «Жуковский район»	0,2%	156
3.	Физические лица	61,02%	49586
4.	Казначейский счет эмитента	19,48%	15814
	Всего:	100%	81274

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Эксперт-Аудит» (ООО АК «Эксперт-Аудит»).

Зарегистрировано: 16 июля 2008 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому округу г. Калуги. ООО Аудиторская компания «Эксперт-Аудит» присвоен ОГРН 1084025003920, о чем выдано свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ сведений о юридическом лице, зарегистрированном 16 июля 2008 года. Присвоен ИНН 4003028717 КПП 400301001.

Местонахождение: РФ, 249010, Калужская область, Боровский район, г. Боровск, пос. ВНИИФБиП с.-х. животных дом 8 "А".

Тел./факс: 8 (484 38) 6-58-96.

ООО Аудиторская компания «Эксперт-Аудит» является членом Саморегулируемой организацией аудиторов «Ассоциация «Содружество» с 20.03.2020. (далее СРО ААС).

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов СРО ААС: №12006114344. Адрес местонахождения СРО ААС:119192, г.Москва Минчуринский проспект д.21 корпус 4, тел. 8(495)734-22-22.

Ведение реестра акционеров

Лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента: *регистратор.*

Сведения о регистраторе:

Полное фирменное наименование: *Акционерное Общество «Независимая регистрационная компания Р.О.С.Т.»*, Сокращенное фирменное наименование: *АО «РНК Р.О.С.Т.»*

Место нахождения: *107996 Москва, ул. Стромьинка, д.18 корпус 5Б помещение IX.*

ИНН/КПП: *7726030449/402703002*

ОГРН: *1027739216757*

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер: *10-000-1-00264* Дата выдачи: *03.12.2002* Дата окончания действия: *Бессрочная.*

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФКЦБ (ФСФР) России*

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

1. транспортировка газа по трубопроводам;
2. контроль и учет транспортировки газа по газораспределительным сетям;
3. оперативно-диспетчерское управление сетями газораспределения;
4. выполнение инженерно-геодезических работ;
5. выполнение проектно-сметных работ по газификации объектов капитального строительства и строительству систем газораспределения и газопотребления;
6. выполнение СМР по газификации объектов капитального строительства и строительству систем газораспределения и газопотребления;
7. врезка вновь построенных газопроводов в действующие, пуск газа в газифицированные объекты капитального строительства, пуско-наладочные работы на газовом и газоиспользующем оборудовании;
8. техническое обслуживание, эксплуатация и ремонт систем газораспределения и газопотребления;
9. инструктаж ответственных лиц за безопасную эксплуатацию газового хозяйства;
10. перевозка грузов, в том числе опасных, транспортно-эксплуатационное обслуживание, выполнение земляных работ землеройной техникой;
11. обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования;
12. сдача имущества в аренду;
13. оптовая и розничная торговля;
14. выполнение мероприятий по гражданской обороне, предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечению пожарной безопасности в соответствии и законодательством Российской Федерации.
15. медосмотр предрайсовый.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ:

- Эксплуатация производственных объектов 1,2,3 классов опасности № ВХ-09-006010 от 22.05.2015. Без ограничения срока действия.

Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

- Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 0006.01-2010-4007001184-С-176 выданное СРО НП «Объединение строителей Калужской области» 19.05.2015. Свидетельство действительно без ограничения срока и территории его действия на осуществление СМР.
- Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № СРО-П-126-4007001184—265052015-229Н от 26.05.2017г выданное СРО НП «Лига проектировщиков Калужской области». Свидетельство действительно без ограничения срока и территории его действия на подготовку проектов различных объектов, в том числе и газовых.
- Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 01-И-№2012, выданное СРО НП содействия развитию инженерно-изыскательской отрасли «Ассоциация Инженерные изыскания в строительстве» 15.12.2010. Свидетельство действительно без ограничения срока и территории его действия (рег. №01-И-№2012) на осуществление инженерно-геодезических изысканий.
- Лицензия на осуществление медицинской деятельности (проведение медицинских осмотров предрайсовые, послерайсовые). №ЛО-40-01-001613 от 30.01.2019г. Лицензия действительна без ограничения срока.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

в 2022 году - 93 чел.

в 2023 году - 93 чел.

1.2. Филиалы

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не имеет филиалов, представительств и иных структурных подразделений.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров Общества (Протокол №1 от 23.04.2021г) генеральным директором Общества сроком на 5 (пять) лет с 23.04.2021 по 22.04.2026 год избран Чичерин Владимир Иванович.

Состав Наблюдательного совета Общества (Протокол №1 от 23.04.2021) сроком на 3 (три) года с 23.04.2021 по 22.04.2024 приведен в таблице (см. Таблица 2.1.).

Председателем Наблюдательного совета Общества на основании ФЗ-115 от 19.07.1998 г. статья 12 пункт 4 является Генеральный директор.

Таблица 2.1 Состав Наблюдательного совета Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Чичерин Владимир Иванович	АОР «НП «Жуковмежрайгаз»	Генеральный директор
Изосин Геннадий Николаевич	АОР «НП «Жуковмежрайгаз»	Начальник ОМТС
Мавлютова Айша	АОР «НП «Жуковмежрайгаз»	Начальник отдела ПТО
Павлов Андрей Николаевич	АОР «НП «Жуковмежрайгаз»	Начальник ДО
Котенко Иван Владимирович	АОР «НП «Жуковмежрайгаз»	Инженер ОТ и ТБ
Качанов Николай Анатольевич	АОР «НП «Жуковмежрайгаз»	Заместитель технического директора по эксплуатации до 26.12.2023г

Состав Контрольной комиссии Общества, (Протокол № 1 от 28.04.2018) с 28.04.2018 по 28.04.2024 г приведен в таблице (см. Таблица 2.2).

Таблица 2.2 Состав Контрольной комиссии Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Бекишева Галина Дмитриевна	АОР «НП «Жуковмежрайгаз»	Коммерческий директор
Белова Валентина Анатольевна	АОР «НП «Жуковмежрайгаз»	Заместитель главного бухгалтера до 30.06.2023г
Дюкова Ольга Владимировна	АОР «НП «Жуковмежрайгаз»	Старший инженер

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2023 год, утвержденной приказом от 30.12.2022 № 138-А, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 21.11.1996 № 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 правовых актов.

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельное структурное подразделение, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Бухгалтерия Предприятия КОРП редакция 8.3., Зарплата – Камни версия 3.0.

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснительной записке к

бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Общество учитывает дебиторскую и кредиторскую задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, как долгосрочную и отражает в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения, если срок их обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочных долговременной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которым ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты).

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

2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

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

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Материально-производственные запасы	ежегодно по состоянию на 01 октября
Основные средства	ежегодно по состоянию на 01 ноября
Денежные средства	один раз в квартал, а также в случае передачи денежных средств, другому материально ответственному лицу
Иное имущество, расчеты и обязательства	ежегодно по состоянию на 31 декабря

2.4. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2023г. нематериальные активы в обществе отсутствуют.

2.5. Основные средства

Учет основных средств принятых до 2022 года ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

С 2022 года организация применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию до момента государственной регистрации, учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

В составе объектов основных средств также учитываются:

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2020 г., соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке стоимостью не более 30 000 рублей включительно за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 30 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации списываются со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в состав активов в зависимости от направления использования с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете «Малоценные объекты основных средств, переданные в эксплуатацию (забалансовый учет ведется до их полного списания, ликвидации).

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, а также объекты, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленные действующими нормативно-правовыми актами и наличием, которых обусловлена её эксплуатация.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, до момента государственной регистрации учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

После признания в бухгалтерском учете все группы объектов основных средств учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не производится).

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объектов к учету в соответствии с требованиями пункта 9 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» по их видам согласно утвержденной Классификации основных средств Общества, включаемых в амортизационные группы (далее — Классификация) (в части не противоречащей законодательству), исходя из ожидаемого срока полезного использования на основании рекомендаций технических специалистов структурных подразделений.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам для всех групп основных средств, исходя из установленных сроков полезного использования.

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

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объекта основных средств подлежат проверке не реже 1 раза в год.

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, относящиеся к видам: автомобили, транспортные средства, подлежащие продаже после окончания их использования в деятельности Общества. Для других объектов основных средств ликвидационная стоимость считается равной нулю.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 30 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Срок полезного использования для объектов основных средств «Сеть газовая распределительная», «Газопровод» определяется:

- для стальных газопроводов – 40 лет (480 месяцев)
- для полиэтиленовых газопроводов - 30 лет (360 месяцев)

с учетом рекомендаций технических служб Общества.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

2.5.1. Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию. В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

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

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере балансовой стоимости. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

2.5.2. Учет аренды

На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (01.01.2022): по договорам аренды право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде (т.е. сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных по единой ставке дисконтирования с корректировкой на величину числящихся на балансе Общества по состоянию на 31.12.2021 активов, связанных с соответствующим договором аренды); по договорам лизинга право пользования активом оценивается по справедливой стоимости с отнесением разницы между такой стоимостью и величиной обязательства по аренде на счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

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

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

Учет у арендатора

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

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

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

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

При аренде земельных участков право пользования активом:

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

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

2.5.3. 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 (см. п. 18);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты;
- лицензии на право пользования недрами, не относящиеся к поисковым активам.

2.6. Финансовые вложения

Сумма денежных средств, размещенная на депозитном счете в банке, удовлетворяет условиям, предусмотренным п. 2 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н, и учитывается в составе финансовых вложений (п. 3 ПБУ 19/02). Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая равна сумме денежных средств, размещенных на депозите (п. п. 8, 9, 21 ПБУ 19/02).

Общество производило операции с финансовыми вложениями в 2023 году.

Размещено 4 000 000 рублей сроком на 119 дней (27.04.2023-24.08.2023) под 5,36 % годовых.

2.7. Материально-производственные запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

К материалам относятся, принятые к учету и отвечающие условиям отнесения МПЗ, со стоимостью приобретения не более 30 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество не использует счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей", учетные цены не применяются.

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

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

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- денежные средства в кассе
- денежные средства на расчетных и специальных счетах в банках.

В отчете о движении денежных средств Общество отражает свернуто:

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрыми оборотами, большими суммами и денежные потоки, характеризующиеся 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 получаемых из бюджета возмещений по косвенным налогам.

2.9. Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности, видам производства в разрезе мест возникновения затрат и статей затрат. Данные приведены в форме №2 Отчет о финансовых результатах, строка 2120.

При оценке и учете себестоимости готовой продукции счет 40 «Выпуск готовой продукции (работ, услуг)» не применяется.

При этом собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 25 «Общепроизводственные расходы» списываются ежемесячно в Дебет счета 20 «Основное производство». Общепроизводственные расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг распределяются пропорционально зарплате по основным видам деятельности.

Управленческие расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в Дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

2.10. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги не реальные для взыскания списываются по каждому обязательству на финансовые результаты, если в период предшествующий отчетному суммы долгов не резервировались.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по задолженности, признанной сомнительной.

2.11. Учет кредитов и займов

Проценты по полученным заемным обязательствам учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов, в течение предусмотренного договором срока выплаты (в течение срока действия договора займа).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

2.12. Доходы по обычным видам деятельности

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности. Данные приведены в форме №2 Отчет о финансовых результатах, строка 2110.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления).

Обществом работы с длительным циклом не осуществлялись.

В Обществе доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) по договору аренды, отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.13. Изменение учетной политики

Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. «Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах» (далее – Пояснения).

В Пояснениях 2.1. «Наличие и движение основных средств» по строке 5200 отражена амортизация за 2023 год в сумме 9847 тыс. руб., что соответствует данным строки 5640 пояснений № 6 «Затраты на производство».

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений, иное использование (например, получение в аренду, перевод на консервацию) - иного использования не было - в таблице 2.4 Пояснений.

В составе основных средств числятся активы, подлежащие государственной регистрации, но еще не зарегистрированные. Данные приведены в таблице (см. Таблица 3).

Таблица 3. Основные средства, подлежащие государственной регистрации, но еще не зарегистрированные (остаточная стоимость объектов основных средств):

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Построенные в 2023 году	Построенные ранее (в собственности, согласно плана приватизации)
1	Газопр-д в/д г. Жуков, ул. Советская 9-1	128	-
2	Газопр-д н/д г. Жуков, ул. Горького 36А	156	-
3	Газопр-д н/д к производственному зданию, ООО СТЗ г. Жуков ул. Советская 90/1	94	-
4	Газопр-д н/д д. Комарово 15	103	-
5	Газопр-д в/д г. Жуков, ул. Терешина 8	44	-
6	Газопр-д н/д г. Белоусово С/Т Меридиан 1	34	-
7	Газопр-д н/д г. Белоусово СНТ Лужок уч. 332	52	-
8	Газопр-д н/д г. Белоусово СНТ Лужок уч. 335	102	-
9	Газопр-д н/д г. Белоусово СНТ Лужок уч. 353	35	-
10	Газопр-д н/д г. Жуков 1, ул. Родниковая 28	31	-
11	Газопр-д н/д г. Жуков пер. Первомайский 32	37	-
12	Газопр-д н/д г. Жуков пер. Росляковский 30А	34	-
13	Газопр-д н/д г. Жуков, ул. Калужская 6 (ООО Форейтор)	166	-
14	Г/д в/д к территории Кондит. ф-ка "Кремона"	642	-
15	Газопр-д н/д г. Кременки ул. Ст. Кременки 7А	36	-
16	Газопр-д н/д д. Борисово ул. Вишневая уч. 714, 713 д. 588	56	-
17	Газопр-д н/д д. Борисово ул. Цветочная 21	38	-
18	Газопр-д н/д д. Борисово ул. Цветочная 22	31	-
19	Газопр-д н/д д. Борисово ул. Дачная 663, 664	33	-
20	Газопр-д н/д д. Борисово ул. Майская 213	33	-
21	Газопр-д н/д д. Борисово ул. Нижненская 49	33	-
22	Газопр-д н/д д. Воробьи, ул. Московская 120А	36	-
23	Газопр-д н/д д. Машково ул. Весенняя 10А	32	-
24	Газопр-д н/д д. Машково ул. Летняя 2Б	43	-
25	Газопр-д н/д д. Митино 10	32	-
26	Газопр-д н/д д. Новоселки 230	34	-
27	Газопр-д н/д д. Новоселки 57А	30	-
28	Газопр-д н/д д. Орехово ул. Рябиновая 103	33	-
29	Газопр-д н/д д. Тереховское ул. Ивовая 6	33	-
30	Газопр-д н/д д. Троица 37	113	-
31	Газопр-д н/д д. Черная грязь ул. Центральная 21	32	-
32	Газопр-д н/д д. Чубарово 44/1	41	-

33	Газопр-д н/д д.Чубарово ул.Пыссина 4	47	-
34	Газопр-д н/д ДНТ Калужский тракт 125А	32	-
35	Газопр-д н/д ДНТ Калужский тракт 55	33	-
36	Газопр-д н/д Миньково ул.Лесная 348	33	-
37	Газопр-д н/д Миньково 1ул. Лесная 371	36	-
38	Газопр-д н/д Миньково ул.Кольцевая 396А	31	-
39	Газопр-д н/д с-з Победа ул.Луговая 6	32	-
40	Газопр-д н/д с.Восход 2 мкр 66	32	-
41	Газопр-д н/д с.Тайдашево пер.Дачный 4	43	-
42	Газопр-д н/д с.Тарутино ул.Заречная 10	234	-
43	Газопр-д н/д С/Т Дубрава 1 д.57	32	-
44	Газопр-д н/д С/Т Папино-Альик 780	33	-
45	Газопр-д н/д С/Т Стрелковка уч.А09Д20	40	-
46	Газопр-д н/д СНТ Березовая роша к 17 ж д	123	-
47	Газопр-д н/д с.Высокиничи ул.Ленина 46А	32	-
48	Газопр-д н/д г.Жуков,ул.Горького 54 А	32	-
49	Газопр-д н/д д.Митино 42/1	34	-
50	Газопр-д н/д д.Комарово 41	38	-
51	Газопр-д н/д д.Комарово 126А	80	-
52	Газопр-д н/д д.Борисково ул.Цветочная 289	36	-
53	Газопр-д н/д д.Комарово 47	37	-
54	Газопр-д н/д д.Огубь 36	51	-
55	Газопр-д н/д д.Ореховка ул.Соловьиная 55	28	-
56	Газопр-д н/д д.Тростьё 76	54	-
57	Газопр-д н/д д.Черная грязь ул.Родниковая 9	43	-
58	Газопр-д н/д с.Высокиничи пер.Молодежный 12	54	-
59	Газопр-д н/д г.Белоусово,ул.Спортивная 6	31	-
60	Газопр-д н/д г.Белоусово ул.Садовая 38	33	-
61	Газопр-д н/д г.Жуков-2 ул.Родниковая 29	31	-
62	Газопр-д н/д г.Жуков ул.Мирная 20	32	-
63	Газопр-д н/д г.Жуков ул.Угодка 19	30	-
64	Газопр-д н/д д.Борисково ул.Дружбы 421	32	-
65	Газопр-д н/д д.Борисково ул.Дружбы 422	32	-
66	Газопр-д н/д д.Борисково ул.Дружбы 478	31	-
67	Газопр-д н/д д.Борисково ул.Сиреневая 362	32	-
68	Газопр-д н/д д.Борисково ул.Центральная 606	30	-
69	Газопр-д н/д д.Борисково ул.Дачная 648	35	-
70	Газопр-д н/д д.Борисково ул.Майская 244	30	-
71	Газопр-д н/д д.Орехово ул.Луговая 49	34	-
72	Газопр-д н/д д.Комарово 18А	31	-
73	Газопр-д н/д д.Комарово 37	34	-
74	Газопр-д н/д д.Комарово 40	31	-
75	Газопр-д н/д д.Комарово 45	82	-
76	Газопр-д н/д д.Комарово 50/1	33	-
77	Газопр-д н/д д.Михайловка 13	32	-
78	Газопр-д н/д д.Михайловка 28А	32	-
79	Газопр-д н/д д.Михайловка 49	35	-
80	Газопр-д н/д с.Высокиничи ул.Невского 128	35	-
81	Газопр-д н/д д.Борисково ул.Лесная 129	36	-
82	Газопр-д н/д д.Борисково ул.Луговая 22а	37	-
83	Газопр-д н/д д.Борисково ул.Цветочная 308	35	-

84	Газопр-д н/д д.Борисково ул.Нижненская 48	37	-
85	Газопр-д н/д д.Верховье Ягодный проезд 4	37	-
86	Газопр-д н/д д.Городенка 32	36	-
87	Газопр-д н/д д.Комарово 17	53	-
88	Газопр-д н/д д.Комарово 51	52	-
89	Газопр-д н/д д.Комарово 55	42	-
90	Газопр-д н/д д.Комарово 59	59	-
91	Газопр-д н/д д.Корсаково ул.Центральная 67	41	-
92	Газопр-д н/д д.Михайловка 3А	37	-
93	Газопр-д н/д д.Михайловка 65	37	-
94	Газопр-д н/д д.Тростьё 30Б	53	-
95	Газопр-д н/д д.Тростьё 74Б	87	-
96	Газопр-д н/д с.Трубино ул.Заречная 145	40	-
97	Газопр-д н/д г.Белоусово ул.Северная 35	29	-
98	Газопр-д н/д г.Жуков пер.Тихий влд.6	28	-
99	Газопр-д н/д д.Белоусово ул.Парковая 11/2	55	-
100	Газопр-д н/д д.Борисково ул.Дружбы 426	28	-
101	Газопр-д н/д д.Борисково ул.Лесная 116	29	-
102	Газопр-д н/д д.Борисково ул.Центральная 561	31	-
103	Газопр-д н/д д.Борисково,ул.Нижненская 51	29	-
104	Газопр-д н/д д.Борисково,ул.Нижненская 94	29	-
105	Газопр-д н/д д.Бухловка 12А	32	-
106	Газопр-д н/д д.Воробьи ул.Лесная 20А	35	-
107	Газопр-д н/д д.Комарово 8	33	-
108	Газопр-д н/д д.Михайловка 86	51	-
109	Газопр-д н/д д.Покров 13	29	-
110	Газопр-д н/д д.Чубарово 18	30	-
111	Газопр-д н/д с.Высокиничи ул.Пионерская 18	27	-
112	Газопр-д н/д с.Высокиничи ул.Пионерская 8а	33	-
113	Газопр-д н/д с.Высокиничи ул.Химушина 43А	50	-
114	Газопр-д н/д с.Высокиничи пер.Молодежный 16	55	-
115	Газопр-д н/д д.Ершово 33	43	-
116	Газопр-д н/д д.Успенские Хутора ул.Хуторская 41	40	-
117	Газопр-д в/д г.Жуков ул.Луговая 15	34	-
118	Газопр-д в/д г.Жуков ул.Луговая 17	34	-
119	Газопр-д в/д г.Жуков ул.Луговая 4	32	-
120	Газопр-д в/д г.Жуков ул.Луговая 5	34	-
121	Газопр-д н/д г.Жуков,ул.Парковая 6	34	-
122	Газопр-д н/д г.Жуков,ул.Парковая 6А	34	-
123	Газопр-д н/д д.Борисково ул.Дружбы 427	33	-
124	Газопр-д н/д д.Борисково ул.Дружбы 431	32	-
125	Газопр-д н/д д.Борисково ул.Нижненская 88	35	-
126	Газопр-д н/д д.Воробьи 6 очередь 21	36	-
127	Газопр-д н/д д.Ореховка ул.Главная 49	34	-
128	Газопр-д н/д д.Успенские Хутора ул.Хуторская 27	34	-
129	Газопр-д н/д д.Успенские Хутора ул.Хуторская 28	34	-
130	Газопр-д н/д д.Успенские Хутора ул.Хуторская 40	30	-
131	Газопр-д н/д с.Федоровское 56А	32	-
132	Газопр-д в/д г.Жуков ул.Луговая 11	31	-
133	Газопр-д в/д г.Жуков ул.Луговая 6	63	-

134	Газопр-д н/д д.Борисково ул.Солнечная 16	34	-
135	Газопр-д н/д д.Борисково ул.Цветочная 398	31	-
136	Газопр-д н/д д.Борисково ул.Центральная 568	34	-
137	Газопр-д н/д д.Успенские Хутора ул.Подольская 22	31	-
138	Газопр-д н/д д.Чубарово 45/1	32	-
139	Газопр-д н/д ГКУ КО "УКС"	163	-
140	Газопр-д н/д Верховье 127/1 (ООО "Аквапласт")	159	-
141	Газопр-д н/д г.Белоусово ,ул.Промышленная,18/2 ООО "НПК"СпецТехПроект"	80	-
142	Газопр-д н/д г.Белоусово ул. Садовая 26	41	-
143	Газопр-д н/д г.Жуков ул.Круглова д.4А	57	-
144	Газопр-д н/д г.Жуков ул.Рогачева 29	55	-
145	Газопр-д н/д г.Жуков ул.Молодежная 7	45	-
146	Газопр-д н/д д.Борисково ул.Луговая 28	48	-
147	Газопр-д н/д д.Борисково ул.Центральная 550	40	-
148	Газопр-д н/д д.Борисково ул.Центральная 563	44	-
149	Газопр-д н/д д.Борисково ул.Дачная 645	42	-
150	Газопр-д н/д д.Верховье площадка №2,уч.1 ООО "ПК"Тессей"	422	-
151	Газопр-д н/д д.Воробьи 250	51	-
152	Газопр-д н/д д.Воробьи,ул.Московская 21	50	-
153	Газопр-д н/д д.Инино ул.Лесная,д.1/1	116	-
154	Газопр-д н/д д.Комарово 61	52	-
155	Газопр-д н/д д.Комарово 69	79	-
156	Газопр-д н/д д.Комарово 70	283	-
157	Газопр-д н/д д.Комарово 77/1	66	-
158	Газопр-д н/д д.Комарово 8А	51	-
159	Газопр-д н/д д.Корсаково ул.Кутузовская 18	41	-
160	Газопр-д н/д д.Корсаково ул.Кутузовская 28	50	-
161	Газопр-д н/д д.Корсаково ул.Кутузовская 3	61	-
162	Газопр-д н/д д.Корсаково ул.Кутузовская 4	46	-
163	Газопр-д н/д д.Корсаково ул.Кутузовская 9	104	-
164	Газопр-д н/д д.Марфино 50	41	-
165	Газопр-д н/д д.Ольхово кад 40:07:030902:199	45	-
166	Газопр-д н/д д.Ольхово ул.Береговая 11	50	-
167	Газопр-д н/д д.Ореховка ул.Главная 46А	43	-
168	Газопр-д н/д д.Папино 87,89 магазин	70	-
169	Газопр-д н/д д.Папино пер.Сиреневый 3	55	-
170	Газопр-д н/д д.Покров 35	43	-
171	Газопр-д н/д д.Тростьё 135	94	-
172	Газопр-д н/д д.Тростьё 37А	68	-
173	Газопр-д н/д д.Тростьё 97	45	-
174	Газопр-д н/д д.Успенские Хутора ул.Береговая 3	43	-
175	Газопр-д н/д д.Успенские Хутора ул.Хуторская к 16 ж.д.	580	-
176	Газопр-д н/д д.Черная грязь ул.Центральная 27а	43	-
177	Газопр-д н/д д.Чубарово 13	43	-
178	Газопр-д н/д ДНТ Ковчег ул.Рождественская 18	80	-
179	Газопр-д н/д ДСК Гагаринец влд.29 стр.1	50	-
180	Газопр-д н/д с-з Победа ул.Хомутовка 16/2	43	-
181	Газопр-д н/д с.Высокиничи пер.Молодежный 14	42	-
182	Газопр-д н/д с.Истье ул.Лесная 1	60	-
183	Газопр-д н/д с.Тарутино ул.Лесная 8/1	44	-

184	Газопр-д н/д СНП Успенские Хутора 226	51	-
185	Газопр-д н/д СНП Успенские Хутора 246	44	-
186	Газопр-д н/д СНТ Машки ул.Луговая 6Б	45	-
187	Газопр-д н/д СНТ Барсуки 3	67	-
188	Газопр-д н/д СНТ Борисово поле 19А	54	-
189	Газопр-д н/д СНТ Борисово поле 21А	55	-
190	Газопр-д н/д СНТ Исьинская Ривьера 85/1	43	-
191	Газопр-д н/д СНТ Истомино 54	42	-
192	Газопр-д н/д СНТ Костинка 282	43	-
193	Газопр-д н/д СНТ Костинка 55	93	-
194	Газопр-д н/д СНТ Красная Пахра 90	46	-
195	Газопр-д н/д СНТ Лазурный берег 108	42	-
196	Газопр-д н/д СНТ Наука-2 д.56	49	-
197	Газопр-д н/д СНТ Стрелковка А08Д17,18,19	50	-
198	Газопр-д н/д СНТ Текстильщик кв.2 уч.169	51	-
199	Газопр-д н/д СНТ Текстильщик-1 кв.2 уч.39	52	-
200	Газопр-д н/д ТСН Восход Б.Садовая 28,26	62	-
201	Газопр-д н/д к котельной с.Истье,ул.Центральная 22А	40	-
202	Газопр-д н/д к произв.админист здания ООО "Полимерис"	103	-
203	Распределительный г/д н/д для газификации администр.-производств. здания, Верховье 127А	159	-
204	Г Р П 1981г, инв.№00000215	-	12
205	Г Р П 1973г, инв.№00000084	-	6
206	Г Р П 1981г, инв.№00000213	-	12
207	Г Р П 1981г, инв.№00000214	-	12
208	Г Р П 1979г, инв.№00000212	-	11
209	Г Р П 1991г, инв.№00000219	-	20
210	Г Р П 1998г, инв.№00000009	-	7
211	Газопровод в/д 2006г, инв.№00000539	-	156
212	Газопровод низкого давления (2345м), инв.№0000721	-	94
213	Дворов.г-д низ. давл., инв.№00000121	-	3
214	Дворов.г-д низ. давл., инв.№00000120	-	3
215	Дворовый г-д низ/дав1997, инв.№00000088	-	10
216	Улич.г-д низ. давления, инв.№00000119	-	4
217	Улич.г-д низ. давления 1998, инв.№00000118	-	4
218	Улич.г-д низ.давления 1995, инв.№00000117	-	16
219	Улич.г-д низк. давления1995, инв.№00000040	-	33
220	Уличн. г-д в/д и н/д1998 д.Молчановские, инв.№00000093	-	8
221	Уличный г-д 1986, инв.№00000110	-	2
222	Уличный г-д 1986, инв.№00000018	-	2
223	Уличный г-д 1986, инв.№00000109	-	6
224	Уличный г-д 1987, инв.№00000019	-	31
225	Уличный г-д 1988, инв.№00000115	-	5
226	Уличный г-д 1988, инв.№00000020	-	4
227	Уличный г-д 1989, инв.№00000069	-	10
228	Уличный г-д 1990, инв.№00000070	-	6
229	Уличный г-д 1998, инв.№00000127	-	2
230	Уличный г-д 1998, инв.№00000124	-	9
231	Уличный г-д 1998, инв.№00000122	-	18
232	Уличный г-д 1999, инв.№00000126	-	25
233	Уличный г-д 1999, инв.№00000125	-	16

234	Уличный г-д 1999, инв.№00000128	-	9
235	Уличный г-д 1999, инв.№00000123	-	22
236	Уличный г-д 1999, инв.№00000129	-	30
237	Уличный г-д выс/дав1997, инв.№00000090	-	42
238	Уличный г-д низ/дав1997г, инв.№00000296	-	14
239	Уличный г-д низ/дав1997, инв.№00000087	-	12
240	ГРП г.Жуков,ул.Солнечная, инв.№00000676	-	1539
	ИТОГО	11647	2215

Основные средства, полученные и переданные по договорам безвозмездного пользования отсутствуют. Стоимость основных средств, полученных по договорам аренды имущества, представлена в таблице (см. Таблица 4), числятся на балансе - счете 01.03 «Арендованное имущество».

Таблица 4. Основные средства, полученные по договорам аренды:

	Договор аренды	Основное средство
1	Аренда имущества договор № 734 от 01.04.2006	Газовое имущество
2	Аренда имущества договор № 01/2016 от 07.07.2016	Газовое имущество
3	Аренда имущества договор № 767 от 23.10.2006	Газовое имущество
4	Аренда имущества договор № 773 от 22.12.2006	Газовое имущество
5	Аренда имущества договор № 779 от 22.01.2007	Газовое имущество
6	Аренда имущества договор № 800 от 10.08.2007	Газовое имущество
7	Аренда имущества договор № 801 от 10.08.2007	Газовое имущество
8	Аренда имущества договор № 802 от 10.08.2007	Газовое имущество
9	Аренда имущества договор № 803 от 20.09.2007	Газовое имущество
10	Аренда имущества Договор б/н от 01.07.2013	Газовое имущество
11	Аренда имущества Договор №6-А от 01.07.2021	Объекты газораспределения
12	Аренда земельного участка Договор аренды № 37 от 29.07.2004г	Администрация МО ГП "Город Белоусово площадь 3300 кв. м., адрес (местонахождение): Калужская область, г. Белоусово ул. Калужская 20 (кадастровый номер 40:07:210108:6022)
13	Договор аренды лесного участка №33 от 01.08.2017г	Лесной участок, площадь 0,1965 га. Кадастровый номер №40:07:012104:3.

Земельные участки в собственности

1	Земельный участок площадь 20 кв.м.	г. Жуков, ул.Новая	кадастровый номер 40:07:110206:5
2	Земельный участок площадь 20 кв м	г.Жуков, ул.Новая	кадастровый номер 40:07:110206:6
3	Земельный участок площадь 100 кв м	г.Жуков, ул.Солнечная	кадастровый номер 40:07:110211:101
4	Земельный участок площадь 6719 кв.м	г.Белоусово, ул.Калужская д.10	кадастровый номер 40:07:210108:115.
5	Земельный участок площадь 4343 кв.м	г.Кременки ул.Лесная д.2	кадастровый номер 40:07:180108:8.

Проверка элементов амортизации объектов основных средств

По состоянию на 31 декабря 2023 г. в Обществе в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования данных объектов основных средств. Определены сроки полезного использования объектов основных средств Общества. Установлена ликвидационная стоимость для объектов основных средств, относящихся к транспортным средствам. По результатам проверки, срок полезного использования по большинству объектов основных средств был увеличен, что в последующем приведет к уменьшению начисления амортизации по данным основным средствам.

3.1.2. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений. Запасы в залоге отсутствуют.

3.1.3. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 5.1. Пояснений. Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Крупнейшие дебиторы

тыс. руб.

№	Наименование дебитора	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2023г	на 31 декабря 2022г
1	АКВАПЛАСТ ООО	-	108
2	Белявский А.К.	121	-
3	ООО «Газпром межрегионгаз Калуга»	10 803	7254
4	УМП Жилищник	804	771
5	ЗАО «Жуково-воробьевский молочный завод»	176	224
6	Инициативная группа ТСН "Лесная дача"	493	-
7	ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Ивакина Галина Михайловна	209	-
8	АО Книрти	1433	735
9	КОЛЕСНИКОВО СНТ	571	398
10	МУП Курилово	370	849
11	ПРОФТУРГАЗ СКО	-	120
12	ПОЛАР СИФУД РАША ООО	138	-
13	ООО «Птицефабрика в Белоусово»	358	349
14	СВОЁ КАЛУЖСКОЕ ООО	359	-
15	РЕГИОН ГП	-	142
16	СК СВАЙМАСТЕР ООО	118	-
17	ООО АРС «Реалинвест»	640	234
18	МУП Теплоснабжение	1 042	505
19	ЦЖКУ МИНОБОРОНЫ РОССИИ ФГБУ	241	-
20	ГМП Энергетик	411	369
	ИТОГО	18 287	12 058

В составе прочей дебиторской задолженности представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	1230	21273	16416	23427
2	В том числе: Расчеты с прочими	12308	62	52	70
3	Из них: расчеты по гос. пошлинам по искам	123081	32	52	34
4	Обеспечительный платеж	123082	30	-	36

3.1.4. Денежные средства

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

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Расшифровка прочих денежных потоков

Отчета о движении денежных средств		тыс. руб.		
№ п/п	Наименование показателя	Код	2023 г	2022 г
1	Денежные потоки от текущих операций			
2	Поступления – всего	4110	178 199	173 983
2.1	В том числе Прочие поступления, всего:	4119	26 589	10 158
2.1.1	Из них: Возврат обеспечения по контрактам	41191	37	69
2.1.2	Возврат госпошлины	41192	24	75
2.1.3	Возврат от поставщиков излишне перечисленных авансов	41193	106	112
2.1.4	Возврат подотчетных сумм	41194	7	13
2.1.5	Финансирование по ТП в рамках догазификации	41195	26 080	9 840
2.1.6	Возврат переплаты по зарплате	41196	314	-
2.1.7	Прочие	41197	21	49
3	Платежи – всего	4120	(149 227)	(160 888)
3.1	В т.ч. прочие платежи:	4129	(13 100)	(8 569)
3.1.1	Из них: Услуги банка	41291	(575)	(444)
3.1.2	Госпошлина	41292	(59)	(242)
3.1.3	Налог по УСН	41293	(4370)	(4974)
3.1.4	Прочие налоги	41294	(3569)	(242)
3.1.5	Возврат от покупателя	41295	(366)	(640)
3.1.6	Участие в торгах (обеспечение)	41296	(67)	(34)
3.1.7	Выдача под авансовый отчет	41297	(2 163)	(1943)
3.1.8	Выдача средств профкому	41298	(1 004)	-
3.1.9	Прочие	41299	(927)	(50)
4	Поступление денежные потоки от инвестиционных операций	4210	260	11740
4.1	В том числе Прочие поступления	4210	70	11740
4.1.1	Из них Возврат финансирование по ТП в рамках догазификации (возврат)	41298	70	11740

Договоров по заключенным денежным займам общество не имеет.

3.1.5. Прочие оборотные активы

Сведения о прочих оборотных активах представлены по строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса- расходы будущих периодов (с учетом строк детализации).

№ п/п	Наименование показателя	Код	2023 г	2022 г	2021 г.
1	Прочие оборотные активы всего	1260	76	70	69
1.1	В том числе Автострахование ОСАГО	12601	53	49	48
1.2	Страхование опасных объектов	12602	1	1	1
1.3	Страхование расходов по ликвидации	12603	7	7	7

	чрезвычайных ситуаций				
1.4	Страхования гражданской ответственности	12604	13	11	11
1.5	Страхования гражданской ответственности (от пожара)	12605	2	2	2

3.1.6. Капитал

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 9).

Таблица 9. Акции, выпущенные Обществом

тыс. руб.

Наименование	На 31 декабря 2023		На 31 декабря 2022		На 31 декабря 2021	
	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
Выпущенные акции	81274	1300384	81274	1300384	81274	1300384
Выпущенные и полностью оплаченные	81274	1300384	81274	1300384	81274	1300384

3.1.7. Кредиторская задолженность

Общество долгосрочную кредиторскую задолженность не имеет.

Просроченная долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 отсутствует.

Сведения о долгосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

В составе прочей долгосрочной кредиторской задолженности представлена информация в таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Расшифровка Прочей долгосрочной кредиторской задолженности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	Прочие обязательства	1450	37480	1653	-
	В том числе				
1.2.1	Финансирование мероприятий по технологическому присоединению в рамках догазификации	14501	35851	-	-
1.2.2	Прочие арендные обязательства	14502	1630	1653	-

Общество (далее газораспределительная организация) заключило договор на финансирование мероприятий по технологическому присоединению в рамках догазификации №Ф-05-124/2022 от 17.02.2022 с ООО «Газпром газификация» (далее Оператор газификации). Согласно п.1 договора Оператор газификации предоставляет денежные средства (далее сумма финансирования), а газораспределительная организация обязуется осуществить возврат суммы финансирования до 2072 года. Согласно п.7 газораспределительная организация осуществляет возврат денежных средств по настоящему договору ежеквартально в размере сумм амортизации.

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

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Расшифровка Прочей краткосрочной кредиторской задолженности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	Кредиторская задолженность	1520	25060	26593	15660
	В том числе Прочая	15207	86	9840	-

1.1	Финансирование мероприятий по технологическому присоединению в рамках догазификации	152073	-	9840	
1.2	По исполнительным листам	152074	86	-	-

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений. Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Крупнейшие кредиторы

		тыс. руб.	
№	Наименование кредитора	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022
1	Абдул Малик Мохаммад Давуд	-	895
2	БАУДОРФ ООО	187	-
3	ВР-И ООО	2249	-
4	ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Ивакина Галина Михайловна	-	123
5	АО "ЗП"	123	127
6	ООО «Флора Пресс»	955	286
7	Авансы поступившие от физических лиц	12513	12183
8	ООО «Газпром газификация»	35850	9840
	Итого:	51877	23 454
	В т.ч. краткосрочная	16027	13614
	долгосрочная	35850	-

Полученная организацией оплата, частичная оплата от покупателей в счет предстоящих поставок выполнения работ, оказания услуг отражена в бухгалтерском балансе как кредиторская задолженность.

3.1.8. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства приведены в таблице № 7 Пояснений.

Создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Ежемесячный процент отчислений в резерв составляет – 8,17%.

2. Отчет о финансовых результатах.

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

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

Расшифровка прочих видов деятельности в составе выручки приведена в таблице (см. Таблица 13).

Таблица 13. Расшифровка прочих услуг в составе выручки

		тыс. руб.	
№ п/п	Наименование показателя	2023 г	2022 г
1	Подготовка тех.документации	52	48
2	Инструктаж	142	87
3	Аренда	552	632
4	Реализация прочих материалов	49	22
5	Медицинское освидетельствование водителей	261	259
	ИТОГО	1056	1048

Расшифровка прочих услуг в составе валовой прибыли строки 2100 приведена в таблице (см. Таблица 14).

Таблица 14. Расшифровка прочих видов деятельности в составе валовой прибыли

		тыс. руб.	
№ п/п	Наименование показателя	2023 г	2022 г
1	Подготовка тех.документации, согласование, техназдор	52	48

2	Инструктаж	142	87
3	Аренда	552	632
4	Реализация прочих материалов	-	-
6	Медицинское освидетельствование водителей	261	259
	ИТОГО	1007	1026

3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка прочих видов деятельности в составе себестоимости продаж приведена в таблице (см. Таблица 15).

Таблица 15. Прочие виды деятельности в составе себестоимости продаж

№ п/п	Наименование показателя	тыс. руб.	
		2023 г	2022 г
1	Себестоимость реализации прочих материалов	49	22
	ИТОГО	49	22

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Расшифровка управленческих расходов по счету 26.

№ п/п	Наименование показателя	тыс. руб.	
		2023 г	2022 г
1	Абонентское обслуживание	-	30
2	Аренда земли	-	-
3	Аудиторские услуги	95	78
4	Водоотведение, холодное водоснабжение	14	31
5	Вывоз ТБО	20	31
6	Заправка картриджей, профилактика и ремонт	44	152
7	Зарядка огнетушителей	-	40
8	Консультационные услуги	401	512
9	Коммунальные услуги	536	1460
10	Лабораторный контроль выбросов	8	7
11	Лицензии	354	395
12	Медосмотр	-	8
13	Налоги и сборы	149	219
14	Обслуживание ККМ	24	23
15	Обучение, повышение квалификации	78	53
16	Объявление в газете	49	39
17	Оплата за проезд	-	37
18	ОСАГО	63	110
19	Охрана объекта	349	718
20	Подписка	4	22
21	Почтовые расходы	78	131
22	Представительские	63	36
23	Резерв на оплату отпусков	1270	2153
24	Ремонт автотранспорта и ТО	-	101
25	Ремонт АБК	382	-
26	Страхование опасных объектов	6	8
27	Страхование расходов по ликвидации чрезвычайной	7	12
28	Страхование от несчастных случаев	7	-
29	Техническое обслуживание СПС	15	90
30	Услуги интернет	37	116
31	Услуги по поддержанию в постоянной готовности сил ЧС	-	98
32	Услуги связи	318	621
33	Услуги сторонних организаций	87	93
34	Шиномонтаж	5	30

35	Электроэнергия	306	951
36	Зарплата	13153	20725
37	Отчисления	1904	3796
38	Прочие	-	30
	Итого:	19826	32956

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

Разница между материальными затратами в Пояснениях к балансу в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» по строке 5401 по графе «выбытие по себестоимости и данными в таблице 6.1 «Затраты на производство» по строке 5610 «материальные затраты» за 2023 год в размере - 16204 тыс. руб. (34541-18337), связана в том числе, с отнесением материальных затрат на капитальные вложения в сумме 15 371 тыс. руб., в связи с реализацией покупных материалов в сумме 49 тыс. руб., и списание на не производственные нужды на внереализационные расходы в сумме 784 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов в составе прочих внереализационных доходов по строке 23404 формы №2 «Отчет о Финансовых результатах» приведена в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Расшифровка прочих внереализационных доходов в составе прочих доходов

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование показателя	2023 г	2022 г
1	Списание доходов будущих периодов в размере амортизация	41	78
2	Доходы от продажи металлолома	2	-
3	Прочие	8	-
	Итого:	51	78

Расшифровка прочих расходов в составе прочих внереализационных расходов по строке 23505 формы №2 «Финансовые результаты» приведена в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Расшифровка прочих внереализационных расходов в составе прочих расходов

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование показателя	2023 г	2022 г
1	Ведение реестра акционеров	77	71
2	Социально-культурные выплаты по кол.договору	21165	19924
3	Финансовая помощь	282	119
4	Оплата членских взносов	-	60
5	Культурно-массовые мероприятия	428	360
6	Материальная помощь	150	60
7	Госпошлина	41	78
8	Списание материалов	783	383
9	Прочие расходы	140	5
	Итого:	23066	21060

3.2.3. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк по форме №2 «Отчет о финансовых результатах»: 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».

3.2.4. Чистая прибыль к распределению

В 2023 году решением Наблюдательного совета Общества согласно протокол №4 от 04.04.2023 года чистая прибыль за 2022 год распределена и направлена в фонд акционирования 4000 тыс.рублей и на нераспределенную прибыль в обращении 5324 тыс. рублей.

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Распределение прибыли

тыс. руб.		
№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1	Прибыль к распределению за 2022 год (до корректировки)	11 797

2	Направления использования прибыли за 2022 год, всего:	11 797
2.1	Прибыль, направленная в фонд акционирования в 2023 году	5 550
2.2	Нераспределенная прибыль	6247
3	Чистая прибыль (убыток) за 2023 год	11902
3.1	Прибыль, направленная в фонд акционирования, добавлена в 2023 году	
3.2	Прибыль (убыток) отчетного года к распределению (погашению) делегирована Наблюдательному Совету	

3.2.5. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	2023 г	2022 г
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), тыс. руб.	11902	11797
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	11902	11797
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	81274	81274
Чистая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	0.15	0.15

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 разведенной прибыли на акцию не рассчитывается.

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	109 504	4 399	113 903
Итого по разделу I	1100	109 504	4 399	113 903
БАЛАНС	1600	152 661	4 399	157 060
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	122 154	4 399	126 553
Итого по разделу III	1300	132 059	4 399	136 457
БАЛАНС	1700	152 661	4 399	157 060

Корректировка данных за 2021 год произошла с тем, что вступил в силу с 2022 года ФСБУ 6/2020г.

Выбран способ перехода на новый стандарт - перспективный (п. 49 ФСБУ 6/2020). Скорректировали только входящие данные по ОС на 1 января 2022 г.

Определена ликвидационную стоимость ОС в разрезе транспортных средств и пересмотрели срок полезного использования.

Разница в сумме 4399 тыс. рублей - амортизация связанная с изменениями данного стандарта.

Корректировка данных бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2022 не производилась.

5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств не выдавалось.

5.2. Информация об операциях со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами

Связанные стороны:	
1. Председатель наблюдательного совета- Генеральный директор Чичерин В.И.	
2. Члены наблюдательного совета	
Изосин Геннадий Николаевич	Член наблюдательного совета
Мавлютова Айша	Член наблюдательного совета
Павлов Андрей Николаевич	Член наблюдательного совета
Котенко Иван Владимирович	Член наблюдательного совета
Качанов Николай Анатольевич до 26.12.2023г	Член наблюдательного совета
3. Связанные стороны основного хозяйственного Общества	
АО «Газпром газораспределение Калуга»	19,3% акций
Администрация МР «Жуковский район»	0,2% акций

Операции со связанными сторонами в 2023 году не осуществлялись.

Вознаграждение управленческого персонала.

К основному управленческому персоналу организации в Обществе относятся все члены наблюдательного совета. Вознаграждение руководящему составу за 2023 год включая оплату труда составило 11 538 тыс.руб., страховые взносы 1911 тыс.руб. Других операций со связанными сторонами в 2023 году не осуществлялись.

5.3. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2023 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

5.4. Государственная помощь

Общество в течение 2023 года не получало государственную помощь.

5.5. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. Общество в 2023 году стояло на учете в качестве налогоплательщика в межрайонной инспекции ФНС России № 3 по Калужской области.

Просроченной задолженности по налогам в бюджет и внебюджетные фонды по состоянию на 31.12.2023 нет.

За 2023 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов и взносов в государственные внебюджетные фонды, (см. таблицу № 21):

Таблица 21. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

Наименование налога	На начало периода		2023 г.		На конец периода	
	Переплата	Задолженность	Начислено	Уплачено	Переплата	Задолженность
НДС	-	-	22	16	-	6
НДФЛ	-	-	12388	12388	-	-
Земельный налог	-	-	84	63	-	21
Транспортный налог	-	-	65	49	-	16
Налог УСН	-	1151	4550	4370	-	1331
Внебюджетные фонды	-	-	16952	14881	-	2071
ИТОГО	-	1151	34061	31767	-	3445

5.6. Информация по сегментам

Группировка информации по операционным сегментам проведена согласно критерию назначения товаров, работ, услуг.

В результате группировки выделены следующие виды деятельности:

- Проектные работы
- Техническое обслуживание
- Прочие виды деятельности
- Транспортировка газа
- Строительно-монтажные работы
- ТО ВДГО

Прибыльность Общества определяется видами деятельности, поэтому информация признается по операционным сегментам.

Данные по сегментам определены и представлены в форме №2 Ответ о финансовых результатах.

Структура отчетных сегментов в отчетном периоде не менялась.

5.7. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность Общества, можно определить следующие:

- Страновые и региональные риски.

АОР «НП «Жуковмежрайгаз» является компанией, зарегистрированной в Российской Федерации и осуществляющей свою деятельность на всей территории, поэтому существенное влияние на его деятельность оказывает политическая и экономическая ситуация в стране и регионе.

К региональным рискам относится ведение хозяйственной деятельности Общества в условиях тарифной политики, устанавливаемой Правительством РФ, Федеральной антимонопольной службой и комитетом государственного регулирования тарифов администрации.

На деятельность Общества, распространяются также риски, связанные с общими тенденциями развития газоснабжения в стране.

- Финансовые риски.

Финансовые риски влияют на деятельность Общества посредством различных факторов.

Инфляция характеризуется обесцениванием национальной валюты (т.е. снижением ее покупательной способности) и общим повышением цен в стране. Инфляция обесценивает все доходы и поступления предприятия. С другой стороны, повышение цен оказывает влияние на рост стоимости производственных запасов и их оборачиваемость. Наибольшие риски связаны с неплатежеспособностью потребителей услуг. Наличие организаций-банкротов, с которыми заключены договоры на транспортировку природного газа, существенно влияют на финансовое положение Общества.

Учитывая значительный вес в структуре выручки доходов от транспортировки природного газа, существенное влияние на платежеспособность Общества оказывает величина дебиторской задолженности потребителей газа. Наличие дебиторов может привести к ухудшению показателей финансово-хозяйственной деятельности, что требует повышения контроля над дебиторской задолженностью с целью снижения риска нанесения ущерба Обществу из-за задержек платежей.

Наиболее подвержены изменению в результате влияния рисков показатели, характеризующие состояние дебиторской и кредиторской задолженности, денежных средств, выручки и прибыли.

- Правовые риски.

Возникновение правовых рисков в деятельности Общества обуславливается внешними и внутренними факторами, в зависимости от того, находятся ли эти факторы под контролем Общества (внутренние) или вне его контроля (внешние).

Осуществляя хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, Общество подвержено возможности возникновения правовых рисков связанных со следующими внешними факторами:

- изменением налогового законодательства;

- изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности.

Российской законодательной системе присущ ряд рисков, таких как наличие противоречий между нормативными правовыми актами одного и/или разных уровней, отсутствие однозначного толкования норм, высокая степень фактических полномочий органов исполнительной власти, а также возможное отсутствие опыта судей при принятии решения.

Банкротство организаций дебиторов. Банкротство организаций не позволит Обществу получить (взыскать) дебиторскую задолженность за оказанные услуги (выполненные работы). Необходимо отслеживать оплату услуг контрагентами и наличие предпосылок к прекращению деятельности.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности РФ, Общество является участником налоговых отношений. Предприятие является налогоплательщиком, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов. Общие принципы налогообложения в Российской Федерации, на которых базируется вся налоговая система России, установлены частью первой Налогового кодекса Российской Федерации (НК РФ). Часть первая НК РФ определила общие правила, которыми должны руководствоваться субъекты налоговых правоотношений, закрепила за ними права и обязанности, а также процессуальные нормы, способствующие соблюдению этих прав и обязанностей.

К числу наиболее существенных изменений, которые могут негативно отразиться на деятельности компании, можно отнести внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок, а также введение новых видов налогов. Указанные изменения, так же, как и иные изменения в налоговом законодательстве, могут привести к увеличению налоговых платежей и, как следствие, снижению чистой прибыли компании. Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, Общество оценивает как средние. Общество постоянно реагирует на

изменения в налоговом законодательстве с целью наиболее полного и неукоснительного выполнения его требований, а также в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Изменения требований по лицензированию деятельности Общества, как и изменение судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества (в том числе по вопросам лицензирования), может негативно отразиться на деятельности Общества в том случае, если из-за этих изменений Общество не сможет получить (продлить) лицензии, необходимые ему для дальнейшей деятельности, либо действующие лицензии будут отозваны в судебном порядке, однако, вероятность подобных событий невелика. Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Общества (в том числе по вопросам лицензирования), рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его деятельность. В случае внесения изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью компании, она намерена планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Минимизация рисков, связанных с внутренними факторами проводится еще на стадии принятия управленческих решений. Для этого в Обществе хорошо развита и успешно функционирует правовая экспертиза проектов внутренних документов общества, активно ведется работа по регистрации прав на объекты газораспределения.

- **Отраслевые риски.**

К отраслевым рискам относятся в основном факторы, связанные с общей тенденцией развития газоснабжения в РФ, с проведением государственной ценовой политики на услуги по транспортировке газа, сезонными погодными условиями.

Цены на услуги по транспортировке природного газа регулируются органом государства – Федеральной антимонопольной службой РФ. Утверждение тарифов на услуги по транспортировке газа ниже экономически обоснованного уровня может привести к отсутствию источников для выполнения обязательств по ценным бумагам по результатам деятельности.

В настоящее время действует ряд факторов с различной степенью влияния, повышающих отраслевые риски.

- **Риски, связанные с деятельностью эмитента.**

Риски, связанные с деятельностью эмитента, вытекают из факторов: эксплуатация опасных производственных объектов, создающая потенциальную угрозу возникновения аварий и чрезвычайных ситуаций. В целях их недопущения Обществом выполняется весь комплекс производственно-эксплуатационных работ в соответствии с действующими нормативно-правовыми актами, правилами, нормами и стандартами. Кроме того, в соответствии с законодательством, проводится страхование ответственности перед третьими лицами в случае причинения вреда при авариях и инцидентах на опасных производственных объектах, выполнения работ, связанных с повышенной опасностью для работников (газоопасные, взрыво-пожароопасные работы).

Работникам, выполняющим работу во вредных условиях труда, предоставляются необходимые гарантии и компенсации.

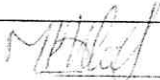

Общество для снижения производственных рисков осуществляет страхование имущества, связанного с основным видом деятельности, а также страхование ответственности за надлежащее выполнение работ и оказание услуг. В Обществе разрабатываются собственные стандарты качества, инструкции по технике безопасности, проходит обучение и аттестация персонала.

5.8. Информация по прекращаемой деятельности

В 2023 году виды деятельности Обществом не прекращались. Уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества выработки единой программы прекращения. По состоянию на 31.12.2023 г. в Обществе сложилось положительное значение стоимости чистых активов в сумме 138508 тыс. руб.

В результате по итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2023 год получена чистая прибыль в размере 11 902 тыс. руб., а за 2022 год чистая прибыль составила 11 797 тыс. руб.

Прекращение деятельности в течение следующего года не планируется.

Генеральный директор		(Чичерин В.И.)
Дата: 06.02.2024г.		Подпись
Главный бухгалтер		(Снигирева О.Е.)
Дата: 06.02.2024г.		Подпись

