

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Левокумскрайгаз»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Левокумскрайгаз» (далее - АО «Левокумскрайгаз») (ОГРН 1022603230550), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2023 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2023 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Левокумскрайгаз» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «Левокумскрайгаз» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА
И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ,
ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство АО «Левокумскрайгаз» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «Левокумскрайгаз» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать АО «Левокумскрайгаз», прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности АО «Левокумскрайгаз».

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как

недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «Левокумскрайгаз»;

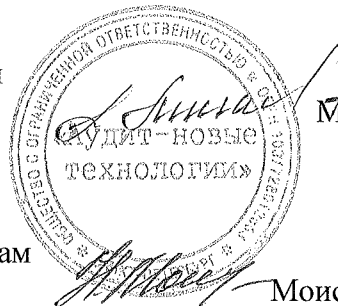
в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством АО «Левокумскрайгаз», и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Левокумскрайгаз» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «Левокумскрайгаз» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что АО «Левокумскрайгаз» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление АО «Левокумскрайгаз», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Заместитель руководителя
обособленного подразделения
ООО «Аудит-НТ» в г. Ставрополь
(Доверенность № 14 от 23.01.2024)



Мусаелян Каринэ Хачиковна
ОРНЗ 21606091615

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение:

Моисейкина Наталья Ивановна
ОРНЗ 21206048444

«28» марта 2024 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»
(ООО «Аудит-НТ»)

190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, лит. А, пом. 7Н
ОРНЗ 11206022602

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года

Организация: АО "Левокумскрайгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): 357960, СК, Левокумский район, село Левокумское, улица Шоссейная, дом 15.

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2023
по ОКПО	05025217
ИНН	2613001670
по ОКВЭД 2	35.22
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Да Нет

Наименование аудиторской организации: ООО "Аудит-НТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН 7728284872

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН/ОГРНИП 1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
П-1 таб.1.1.	Нематериальные активы, в т.ч.:	1110	136	103	-
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	-	-	-
	гудвил	1112	-	-	-
	прочие	1119	136	103	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства, в т.ч.:	1150	110 573	115 664	118 026
П-1 таб.2.1.	Объекты основных средств, в т.ч.:	1151	110 267	115 664	117 822
	земельные участки и объекты природопользования	1152	35	35	35
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	97 332	102 489	107 376
	транспортные средства	1154	12 900	13 140	10 411
П-1 таб.2.3.	Капитальные вложения	1155	306	-	204
	Права пользования активами	1156	-	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1157	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения, в т.ч.:	1170	-	-	-
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	4 641	4 669	6 232
	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	1190	-	-	290
	расходы будущих периодов	1191	-	-	290
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	115 350	120 436	124 548

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
П-1 таб.4.1.	Запасы, в т.ч.:	1210	6 370	5 644	6 621
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	6 261	5 579	6 614
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	109	65	7
	товары отгруженные	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	-	-	-
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1231	-	-	-
	покупатели и заказчики	1232	-	-	-
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	-	-	-
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1235	26 526	22 266	20 748
	покупатели и заказчики	1236	25 112	21 583	19 598
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	542	473	577
П-2 п.30	прочие дебиторы	1239	872	210	573
П-1 таб.3.1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.:	1240	4 925	813	582
	займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	1241	4 925	813	582
	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	1250	30	36	9
	касса	1251	30	36	9
	расчетные счета	1252	-	-	-
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	1 200	1 028	1 008
	НДС по авансам и предоплатам	1261	228	56	36
	расходы будущих периодов	1262	-	-	-
	недостачи и потери от порчи ценностей	1263	972	972	972
	Итого по разделу II	1200	39 051	29 787	28 968
	БАЛАНС	1600	154 401	150 223	153 516

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	17	17	17
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	в т.ч.: бессрочные облигации и займы	1351	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	121 316	119 989	120 283
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	121 334	120 007	120 301
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства, в т.ч.:	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	15 831	16 963	20 468
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства, в т.ч.:	1450	71	1	-
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	-	-	-
	долгосрочные обязательства по аренде	1455	71	1	-
	Итого по разделу IV	1400	15 902	16 964	20 468
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства, в т.ч.:	1510	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	-	-	-
	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	10 866	10 392	10 013
	поставщики и подрядчики	1521	515	301	563
	задолженность перед персоналом организации	1522	2 477	2 655	1 811
	задолженность по страховым взносам	1523	1 501	1 622	2 244
	задолженность по налогам и сборам	1524	4 412	5 001	4 889
	прочие кредиторы, в т.ч.:	1525	1 694	612	506
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	1 367	338	216
П-2 п.32	другие расчеты	1528	327	274	290
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	267	201	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
П-1 таб.6.	Оценочные обязательства	1540	6 292	2 860	2 734
	Прочие обязательства, в т.ч.:	1550	7	-	-
	краткосрочные обязательства по аренде	1555	7	-	-
	Итого по разделу V	1500	17 165	13 252	12 747
	БАЛАНС	1700	154 401	150 223	153 516



Руководитель

Остриков А.М.

(подпись)

(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

Главный бухгалтер

Пушечкина Л.Ф.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах за 2023 год

Организация: АО "Левокумскрайгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс.руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2023
по ОКПО	05025217
ИНН	2613001670
по ОКВЭД 2	35.22
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
	Выручка, в т.ч.:	2110	109 700	98 775
	выручка по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	2111	73 432	66 590
	выручка по аренде газопроводов	2112	12 015	11 437
	выручка от обслуживания и ремонта ВДГО др. организаций и населения	2113	16 105	14 091
	выручка от прочих видов деятельности	2114	8 148	6 657
	прочее	2118	-	-
	Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(87 209)	(79 542)
	расходы по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	2121	(60 564)	(55 626)
	расходы по аренде газопроводов	2122	(9 461)	(10 129)
	расходы по обслуживанию и ремонту ВДГО др. организаций и населения	2123	(10 793)	(9 046)
	расходы от прочих видов деятельности	2124	(6 391)	(4 741)
	прочее	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	22 491	19 233
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(17 833)	(16 295)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	4 658	2 938
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	387	443
	Проценты к уплате	2330	(1)	-

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
П-2 п.35	Прочие доходы	2340	1 716	1 503
П-2 п.35	Прочие расходы	2350	(4 302)	(3 835)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 458	1 049
П-2 п.34	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(829)	(409)
	текущий налог на прибыль	2411	(1 933)	(2 265)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 104	1 856
	налог на прибыль прошлых лет	2413	-	-
	Прочее	2460	-	(36)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 629	604

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 629	604
П-2 п.36	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер



Остриков А.М.
(расшифровка подписи)

Handwritten signature of L.F. Pushchikina.

Пушечкина Л.Ф.
(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

Отчет об изменениях капитала за 2023 год

Организация: АО"Левокумскрайгаз"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям
 Организационно-правовая форма/форма собственности:
 Акционерное общество/частная
 Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД
 Дата (число,месяц,год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД 2
 по ОКОПФ/ОКФС
 по ОКЕИ

КОДЫ
710004
31 / 12 / 2023
05025217
2613001670
35.22
12267/16
384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	17	-	-	1	120 283	-	120 301
За 2022 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	604	-	604
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	604	X	604
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3219	-	-	-	-	-	X	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	(898)	-	(898)
убыток	3221	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(554)	X	(554)
прочее	3229	-	-	-	-	(344)	X	(344)

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	17	-	-	1	119 989	-	120 007
За 2023 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	1 629	-	1 629
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 629	X	1 629
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3319	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	(302)	-	(302)
убыток	3321	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(302)	X	(302)
прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	17	-	-	1	121 316	-	121 334

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 год		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	120 301	604	(554)	120 351
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	(344)	(344)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	120 301	604	(898)	120 007
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	120 283	604	(554)	120 333
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	(344)	(344)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	120 283	604	(898)	119 989
добавочный капитал до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-
резервный капитал до корректировок	3403	1	-	-	1
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	1	-	-	1
Уставный капитал	3404	17	-	-	17
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	17	-	-	17
фонд социальной сферы государственной до корректировок	3405	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3 600	121 334	120 007	120 301

Руководитель



Остриков А.М.
(расшифровка подписи)

"12" февраля 2024 г.

Главный бухгалтер

(Handwritten signature)
(подпись)

Пушечкина Л.Ф.
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за 2023 год**

Организация: АО"Левобумскрайгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005

31 / 12 / 2023

05025217

2613001670

35.22

12267/16

384

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	105 492	93 446
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	93 539	77 164
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 835	10 023
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	9 118	6 259
Платежи - всего, в том числе	4120	(98 741)	(88 147)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8 364)	(8 107)
в связи с оплатой труда работников	4122	(74 761)	(69 557)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 714)	(1 664)
прочие платежи	4129	(12 902)	(8 819)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 751	5 299

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе	4210	612	57
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	612	57
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
от продажи поисковых активов	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего, в том числе	4220	(7 143)	(4 985)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 143)	(4 985)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 531)	(4 928)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе	4310	-	-
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Платежи - всего, в том числе	4320	(226)	(344)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(226)	(344)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(226)	(344)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(6)	27
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	36	9
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	30	36
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

Остриков А.М.
(расшифровка подписи)

Пушечкина Л.Ф.
(расшифровка подписи)

"12" февраля 2024 г.



АО "Левокумскрайгаз" за 2023 год (тыс.руб.) П-1

с.1

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период						На конец периода						
			На начало года		выбыло		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		Корректировка в связи с изменением ФСБУ		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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 2023 год	103	-	102	-	(69)	-	-	-	-	-	-	205	(69)
	5110	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	103	-	-	103	-
в том числе:															
Права на объекты интеллектуальной собственности (в 2022 году: Объекты интеллектуальной собственности)	5101	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительные права на результаты интеллектуальной собственности	5111	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гудвил (в 2022 году: Деловая репутация)	5102	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5103	за 2023 год	103	-	102	-	(69)	-	-	-	-	-	-	205	(69)
	5113	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103	103	-
в том числе:															
результаты опытно-конструкторских и технологических работ (в 2022 году: НИОКР)	5104	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Наличие и движение нематериальных активов, созданных организацией

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					
Нематериальные активы - всего	5120	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5125	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Права на объекты интеллектуальной собственности (в 2022 году: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности))	51201	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51251	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	51202	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51252	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
результаты опытно-конструкторских и технологических работ (в 2022 году: НИОКР)	51203	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51253	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3 Капитальные вложения в объекты нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Незаконченные операции по приобретению и созданию нематериальных активов - всего (на 31 декабря 2021 г.): Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего)	5180	-	-	-	-	-	-
незаконченные и неоформленные ОКиТР - всего (на 31 декабря 2021 г.: Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего)	5181	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	выбыло объектов		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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		
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	за 2023 год	429 222	(313 558)	6 735	(2 040)	1 588	(11 680)	-	-	-	433 917	(323 650)
	5210	за 2022 год	420 573	(302 751)	9 337	(688)	593	(11 400)	-	-	-	429 222	(313 558)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2023 год	20 797	(7 657)	2 518	(2 040)	1 588	(2 306)	-	-	-	21 275	(8 375)
	5211	за 2022 год	16 742	(6 331)	4 743	(688)	593	(1 919)	-	-	-	20 797	(7 657)
Офисное оборудование	5202	за 2023 год	1 831	(1 325)	-	-	-	(188)	-	-	-	1 831	(1 513)
	5212	за 2022 год	1 831	(1 097)	-	-	-	(228)	-	-	-	1 831	(1 325)
Машины и оборудование	5203	за 2023 год	24 542	(19 731)	197	-	-	(1 975)	-	-	-	24 739	(21 706)
	5213	за 2022 год	24 300	(18 251)	242	-	-	(1 480)	-	-	-	24 542	(19 731)
Здания	5204	за 2023 год	3 450	(2 074)	4 020	-	-	(65)	-	-	-	7 470	(2 139)
	5214	за 2022 год	3 137	(2 020)	313	-	-	(54)	-	-	-	3 450	(2 074)
Земельные участки	5205	за 2023 год	35	-	-	-	-	-	-	-	-	35	-
	5215	за 2022 год	35	-	-	-	-	-	-	-	-	35	-
Газопроводы и передаточные устройства	5206	за 2023 год	378 567	(282 771)	-	-	-	(7 146)	-	-	-	378 567	(289 917)
	5216	за 2022 год	374 528	(275 052)	4 039	-	-	(7 719)	-	-	-	378 567	(282 771)
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
магистральные трубопроводы	5221	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5222	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5224	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5295	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
магистральные трубопроводы	52901	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52951	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52902	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52952	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	52903	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52953	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения	52904	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52954	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	52905	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52955	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строк и	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения в объекты основных средств - всего	5240	306	-	-	204	-	-
в том числе:							
незавершенное строительство	52401	306	-	-	204	-	-
оборудование к установке	52402	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в объекты инвестиционной недвижимости - всего	5241	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в права пользования активами - всего	5242	-	-	-	-	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	5280	381 123	381 123	377 053
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 958	1 968	1 968
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	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301 5311	за 2023 год за 2022 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
инвестиции в дочерние общества	53011 53111	за 2023 год за 2022 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
инвестиции в зависимые общества	53012 53112	за 2023 год за 2022 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
инвестиции в другие организации	53013 53113	за 2023 год за 2022 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53014 53114	за 2023 год за 2022 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочие долгосрочные финансовые вложения	53015 53115	за 2023 год за 2022 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	53005 53105	за 2023 год за 2022 год	813 582	- -	42 896 33 295	(38 784) (33 064)	- -	- -	- -	4 925 813	- -	- -
в том числе:												
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	53051 53151	за 2023 год за 2022 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочие краткосрочные финансовые вложения	53052 53152	за 2023 год за 2022 год	813 582	- -	42 896 33 295	(38 784) (33 064)	- -	- -	- -	4 925 813	- -	- -
Финансовых вложений - всего	53000 53100	за 2023 год за 2022 год	813 582	- -	42 896 33 295	(38 784) (33 064)	- -	- -	- -	4 925 813	- -	- -

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
инвестиции в дочерние общества	53201	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53202	-	-	-
инвестиции в другие организации	53203	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	53204	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
инвестиции в дочерние общества	53251	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53252	-	-	-
инвестиции в другие организации	53253	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	53254	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5330	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5335	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение	поступление и затраты	выбыло		обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	5400	за 2023 год	9 024	(3 380)	8 789	(7 958)	-	(105)	-	9 855	(3 485)
	5420	за 2022 год	8 657	(2 036)	6 931	(6 564)	-	(1 344)	-	9 024	(3 380)
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 год	8 959	(3 380)	8 439	(7 652)	-	(105)	-	9 746	(3 485)
	5421	за 2022 год	8 660	(2 036)	6 818	(6 509)	-	(1 344)	-	8 959	(3 380)
животные на выращивании и откорме	5402	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2023 год	65	-	350	(306)	-	-	-	109	-
	5424	за 2022 год	7	-	113	(55)	-	-	-	65	-
товары отгруженные	5405	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Материальные затраты	5610	7 557	7 045
Расходы на оплату труда	5620	60 382	54 419
Отчисления на социальные нужды	5630	18 188	16 391
Амортизация	5640	13 451	11 957
Прочие затраты	5650	5 464	6 025
Итого по элементам	5660	105 042	95 837
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение (+))	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	105 042	95 837

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 860	8 820	(5 388)	-	6 292
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	5	3 322	(432)	-	2 895
обязательство по оплате отпусков	5706	2 855	5 498	(4 956)	-	3 397
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		2 860	8 820	(5 388)	-	6 292

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге	5801	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5802	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5803	-	-	-
прочее	5804	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные	5810	-	-	-

8. Наличие и движение поисковых активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		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				
Нематериальные поисковые активы	6010	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	6020	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
лицензии	6011	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6021	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6019	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6029	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	6030	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6040	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания и дороги	6031	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6041	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	6032	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6042	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	6033	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6043	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	6039	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6049	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-


9. Капитальные вложения в поисковые активы

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Поисковые затраты, учтенные в составе нематериальных поисковых активов	6050	-	-	-	-	-	-
Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов	6060	-	-	-	-	-	-



Руководитель
Остриков А.М.
(подпись)
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


Пушечкина Л.Ф.
(подпись)
(расшифровка подписи)

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

Оглавление

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

I. Общие сведения

1. Общая информация

Акционерное общество «Левокумскрайгаз» (АО «Левокумскрайгаз» - *сокращенное наименование*) (далее по тексту Общество) зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 357960, Ставропольский край, Левокумский район, с. Левокумское, ул. Шоссейная, 15.

2. Территориально обособленные подразделения

Общество филиалов не имеет, но в составе Общества находятся структурные подразделения:

- ремонтно-эксплуатационный Левокумский газовый участок
- ремонтно-эксплуатационный Величаевский газовый участок
- ремонтно-эксплуатационный Урожайненский газовый участок
- ремонтно-эксплуатационный Владимировский газовый участок
- ремонтно-эксплуатационный Новокумский газовый участок
- ремонтно-эксплуатационный Правокумский газовый участок
- ремонтно-эксплуатационный Николо - Александровский газовый участок
- ремонтно-эксплуатационный Турксадский газовый участок
- ремонтно-эксплуатационный Бургун – Маджарский газовый участок

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

-техническое обслуживание газораспределительных систем (техническое обслуживание и текущий ремонт сетей газораспределения и газопотребления и сооружений на них по заключенным договорам и др.);

-газификация, в том числе строительство объектов газоснабжения населенных пунктов, предприятий и организаций, выполнение строительно-монтажных работ, выполнение функций заказчика-застройщика, оказание посреднических услуг в строительстве и др.;

- Пуск газа, врезки в действующие газопроводы, наладка автоматики котельных, ремонт счетчиков;

- обслуживание и ремонт внутридомового (внутриквартирного) газового оборудования;

- сдача имущества в аренду;

Общество лицензий не имеет.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Управляющая организация АО «Газпром газораспределение Ставрополь», договор об управлении № Договор № 15-715\11 от 01.07.2011 г.

Генеральным директором АО «Газпром газораспределение Ставрополь» является Маслин Олег Витальевич утвержденный решением СД АО «Газпром газораспределение Ставрополь»

Частично полномочия по управлению Обществом переданы управляющей организацией исполнительным директорам.

АО «Левокумскрайгаз»

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

Исполнительный директор Общества с 01.01.2023 г. по 20.04.2023 г. Александров Алексей Анатольевич (Доверенность № 18 от 01.01.2023 г.).

Исполнял обязанности исполнительного директора заместитель исполнительного директора - главный инженер Общества с 21.04.2023 по 06.07.2023 г. Остриков Александр Михайлович (Доверенность № 311 от 21.04.2023 г.).

На основании приказа № 42-К от 07.07.2023 г., исполнительным директором Общества назначен Остриков Александр Михайлович, действующий на основании доверенности № 396 от 07.07.2023 г.

Ограничения полномочий на совершение сделок от имени Общества предусмотрены данными доверенностями, согласно которой управляющая компания уполномочивает исполнительного директора совершать сделки после предварительного согласования с Управляющей организацией.

Состав Совета Директоров Общества в 2023 году приведен в таблице (см. Таблица 2).

Таблица 2. Совет Директоров Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Маслин Олег Витальевич	АО «Газпром газораспределение Ставрополь	Генеральный директор
Горленко Роман Анатольевич	АО «Газпром газораспределение Ставрополь	Заместитель генерального директора по строительству и инвестициям
Юрченко Яна Александровна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь	Заместитель генерального директора по правовым вопросам и имущественным отношениям
Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление по имуществу и корпоративным отношениям Отдел по корпоративному взаимодействию Руководитель группы
Сахаров Алексей Борисович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель группы по корпоративной защите

Председатель Совета Директоров – Юрченко Яна Александровна

Состав Ревизионной комиссии Общества согласно протокола № 1-2023 годового общего собрания акционеров от 30.06.2023 не выбран.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

130 человек в 2023 году;

133 человека в 2022 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 30 декабря 2022 года № 242-П.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

8. Нематериальные активы

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

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

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

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

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

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

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

9. Основные средства

Основные средства

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

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

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

АО «Левокумскрайгаз»

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

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

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

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (в месяцах)
Здания	От 457 до 996 мес.
Машины и оборудование	От 25 до 240 мес.
Транспортные средства	От 61 до 168 мес.
Информационное оборудование	От 25 до 84 мес.
Газопроводы и сооружения	От 60 до 480 мес.
Сооружения	От 240 до 600 мес.

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

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

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

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.

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

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

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

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1130 «Нематериальные поисковые активы», 1140 «Материальные поисковые активы», 1155 «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

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

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

Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина

России от 17 сентября 2020 года № 204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

10. Учет аренды

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

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

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

Учет у 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 (операционных) доходов.

Учет у арендатора

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

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

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

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

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

11. 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 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 расходы и доходы.

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

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 один выданный заем.

12. Прочие внеоборотные активы

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

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

13. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

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

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

14. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва

по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным займам выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода.

16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

В составе собственного капитала отражаются;

-уставный капитал (акции)

-добавочный капитал;

-резервный капитал;

-нераспределенная прибыль;

Общество создает резервный капитал (фонд) в порядке и размере, предусмотренным законодательством.

Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решением общего собрания акционеров.

Нераспределенная прибыль направляется на реализацию инвестиционных проектов (программ), выплату дивидендов по акциям.

17. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков.

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

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

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

18. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

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

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

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

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

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

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

19. Признание доходов

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

20. 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.

21. Информация по прекращаемой деятельности

Федеральным законом от 18 марта 2023 г. № 71-ФЗ «О внесении изменений в статьи 2 и 3 Федерального закона «О газоснабжении в Российской Федерации» и Жилищный кодекс Российской Федерации» (далее - Закон № 71-ФЗ, Закон N 69-ФЗ и ЖК РФ) исключительным правом на осуществление деятельности по техническому обслуживанию и ремонту внутридомового газового оборудования (далее - ВДГО) и техническое обслуживание внутриквартирного газового оборудования (далее - ВКГО) наделены специализированные организации ГРО).

С 01.01.2024 г. Специализированной организацией является управляющая организация Общества АО «Газпром газораспределение Ставрополь». Комплекс действий по выполнению работ (оказанию услуг) по техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования в многоквартирном доме, техническому обслуживанию внутриквартирного газового оборудования в многоквартирном доме, техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования в жилом доме (домовладении), расположенных на территории Левокумского муниципального округа в соответствии с минимальным перечнем выполняемых работ (оказываемых услуг) по техническому обслуживанию и ремонту внутридомового и (или) внутриквартирного газового оборудования, предусмотренным Правилами пользования газом в части обеспечения безопасности при использовании и содержании внутридомового и внутриквартирного газового оборудования при предоставлении коммунальной услуги по газоснабжению, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 14.05.2013 № 410, по выполнению ремонта внутридомового газового оборудования в многоквартирном доме, внутриквартирного газового оборудования в многоквартирном доме, внутридомового газового оборудования в жилом доме (домовладении) (далее - ТО ВДГО/ВКГО), а также аварийно-диспетчерскому обеспечению, согласно

АО «Левокумскрайгаз»

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

агентского договора № 410-13/23 от 31.08.2023 выполняет за агентское вознаграждение Общество- АО «Левокумскрайгаз».

22. Изменения в учетной политике

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

Существенные изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

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

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

переход на Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса, начиная с промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2023 г.

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

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы, в т.ч.: прочие	1119	0	103	103
Отложенные налоговые активы	1180	4563	106	4669
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.: расходы будущих периодов	1190	531	(531)	0
ИТОГО по разделу I	1100	120758	(322)	120436
БАЛАНС	1600	150545	(322)	150223
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый)	1370	120333	(344)	119989

АО «Левокумскрайгаз»

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

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
убыток)				
ИТОГО по разделу III	1300	120351	(344)	120007
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	16942	21	16963
Прочие обязательства, в т.ч.: долгосрочные обязательства по арендным платежам	1450	0	1	1
ИТОГО по разделу IV	1400	16942	22	16964
БАЛАНС	1700	150545	(322)	150223

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

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

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3600	120351	(344)	120007	120301	0	120301

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

В отчетном периоде нет исправлений существенных ошибок

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года, а также за 2022 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пояснении 23 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

25. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Наличие и движение нематериальных активов, созданных организацией», 1.3 «Капитальные вложения в объекты нематериальных активов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

26. 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», 2.4 «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.

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

Наименование показателя	тыс.руб.		
	За 2023 год	За 2022 год	За 2021 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	4020	4990	1087
в том числе: приобретение внеоборотных активов:	4 020	4990	1087
Капитальный ремонт Административное здание центральное Инв.№165	1606	-	-
Здание АДС, котельная, гараж Левокумское Инв.№164	2414	-	-
Газорегуляторный пункт ул.Кирова с.Левокумское Инв.№269		2024	-
ГРП ул.Фрунзе-Ворошилова с.Левокумское Инв.№275		2015	-
Административное здание центральное Инв.№165		313	-
Экскаватор ЭТЦ-1609-03 84-65 СТс.Левокумское Инв.№897		242	-
Автомобиль УАЗ-390995 М 204 НК 126 (Комби) БП-000000766		99	-
Автомобиль УАЗ-390995 М 217 НК 126 (Комби) БП-000000764	-	99	-
Автомобиль УАЗ-390995 М 230 НК 126 (Комби)	-	99	-

АО «Левокумскрайгаз»

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

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год	За 2021 год
БП-000000765			
Автомобиль УАЗ-390995 М 240 НК 126 (Комби) БП-000000763	-	99	-
КС №3 ул.Гайдара с.Правокумское Инв №770	-	-	746
Газопровод п.К-Долина, от ГРС до МТМ инв.№16	-	-	175
Автомобиль УАЗ 236324-102 К 903 УО126 (Профи) Инв.№ БП-000000762	-	-	42
Автомобиль УАЗ 236324-102 К 916 УО126 (Профи) Инв.№ БП-000000761	-	-	42
Автомобиль УАЗ-390995 К 623 ТО 126 Инв.№БП- 000000758	-	-	41
Автомобиль УАЗ-390995 К 699 ТО 126 Инв.№ БП- 000000759	-	-	41

Общество предоставляет в аренду газопроводы и сооружения на них управляющей компании- АО «Газпром газораспределение Ставрополь». Так как арендодателем по договору аренды являются компания группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерние общества и организации) и имущество по договору аренды используется Обществом для выполнения своих обязательств (реализация природного газа на территории РФ и его транспортировки на территории РФ), данный договор не признается договором аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Учет операций по этим договорам ведется в прежнем порядке.

Общество отражает на забалансовых счетах арендуемые основные средства :

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Стоимость арендованных основных средств	2958,0	1968,0	1968,0
Итого	2958,0	1968,0	1 968,0

Изменение показателя связано

- с получением в аренду сварочного аппарата Nowatech ZHCN-315RE с НАКС (Договор аренды движимого имущества (оборудования) №3532-23-0929 от 08.11.2023г).

Основные средства, переданные в аренду.

Основные средства, переданные в аренду, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в пояснениях П-1 в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по первоначальной стоимости.

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, составила 100 739 тыс. руб., 96 987 тыс. руб. и 89 544 тыс. руб., на 31 декабря 2021 , 2022 и 2023 гг. соответственно.

Обществом установлены следующие величины ликвидационной стоимости применительно к группам основных средств:

для всех групп объектов, относящихся к виду «Транспортные средства» – от 48 до 285 тыс. руб. за объект основных средств (в зависимости от марки и модели автомобиля);

для иных групп основных средств – ликвидационная стоимость считается равной нулю, т.к. выполняется по меньшей мере одно из нижеследующих условий:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

27. Капитальные вложения

Информация по пояснению «Капитальные вложения» дополняется табличным пояснением 2.3 «Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

28. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2 «Иное использование финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

29. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение запасов» и 4.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв на снижение стоимости материально-производственных запасов пересмотрен и составил на 31.12.2023 – 3 485 тыс.руб.

30. Дебиторская задолженность

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

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
расчеты по налогам и сборам	595	10	435
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	277	196	138
расчеты с государственными внебюджетными фондами	-	4	-
Итого:	872	210	573

АО «Левокумскрайгаз»

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

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается по каждому сомнительному долгу с учетом анализа финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Резерв по сомнительным долгам	1 915	1 760	1 460
Итого:	1 915	1 760	1 460

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	1 760	1 460
Начислено	782	742
Использовано	-	-
Восстановлено	627	442
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	1 915	1 760

31. Капитал и резервы

В составе собственного капитала отражаются;

- уставный капитал (акции)

- добавочный капитал;

- резервный капитал;

- нераспределенная прибыль;

Общество создает резервный капитал (фонд) в порядке и размере, предусмотренным законодательством.

Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решением общего собрания акционеров.

Нераспределенная прибыль направляется на реализацию инвестиционных проектов (программ).

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

Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 17 тыс. руб., в 2023 г. не изменялась. По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

АО «Левокумскрайгаз»

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

Дивиденды

Согласно решению общего собрания акционеров протокол № 1/2023 от 30.06.2023 г. по итогам работы Общества за 2022 г. на выплату доходов акционерам было направлено 302 тыс.руб. (были начислены дивиденды в размере 87,72 руб. на одну обыкновенную акцию, сумма выплаченных дивидендов составляет 226 тыс. руб.).

32. Кредиторская задолженность

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

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты по исполнительным документам	135	197	156
Расчеты по удержаниям из заработной платы работников	53	10	12
Прочие расчеты с физическими лицами	73	64	13
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	65	2	109
Расчеты с подотчетными лицами	1	1	-
Итого:	327	274	290

33. Информация, связанная с движением денежных средств

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 4119 «Прочие поступления»:	9118	6259
Расчеты с подотчетными лицами по хозоперациям	-	10
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	43	120
Расчеты с персоналом по оплате труда	71	41
Расчеты с организациями по сбору денежных средств с населения	7051	4872
Ошибочно зачисленные денежные средства	4	-
Возврат (алименты)	18	9
Доходы от реализации ТМЦ по договору комиссии	1553	730
Проценты к получению по договору процентного займа № 6-372/20 от 19.08.2020г (кеш-пуллинг)	345	437
Госпошлина	24	20
Прочие поступления	9	20

По строке 4129 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

АО «Левокумскрайгаз»

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 4129 «Прочие платежи»:	(12 902)	(8 819)
Расчеты по договору займа №6-372/20 от 19.08.20г	(4112)	(231)
Расчеты по налогам и сборам	(5078)	(5242)
Расчеты с подотчетными лицами по хозоперациям	(11)	(288)
Расчеты по исполнительным листам	(1660)	(1713)
Расчеты по профсоюзным взносам	(577)	(517)
Расчеты с поставщиками по договорам комиссии	(374)	(464)
Компенсация за задержку заработной платы	(14)	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	(218)	(108)
Выплата дополнительных социальных льгот	(698)	(125)
Оплата услуг банка	(160)	(131)

34. 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	
		2023 год	2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	2458	1049
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	2458	1049
1.2	облагаемая по ставке 13%	-	-
1.3	облагаемая по ставке %	-	-
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	492	210
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	492	210
2.2	рассчитанный по ставке 13%	-	-
2.3	рассчитанный по ставке %	-	-
3	Постоянный налоговый доход (расход)	337	199
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	(829)	(409)
4.1	Текущий налог на прибыль	(1933)	(2265)
4.2	Отложенный налог на прибыль	1104	1856
	в том числе обусловленный:		
4.2.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	1104	1856
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-

АО «Левокумскрайгаз»

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

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2023 год	2022 год
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	-	-

35. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Штрафы, пени, неустойки за неисполнение условий договоров	25	-	8	-
Доходы от продажи МПЗ	346	-	59	-
Страховое возмещение	-	-	5	-
Восстановление резервов по сомнительным долгам	627	-	442	-
Возврат госпошлины	106	-	123	-
Восстановление резервов под обесценение ТМЦ	-	-	42	-
Доходы от продажи ОС	612	-	57	-
Оприходование излишков	-	-	210	-
Прибыли прошлых лет, не учитываемая в НУ	-	-	557	-
Расходы от продажи МПЗ	-	(329)	-	(52)
Услуги кредитных организаций	-	(169)	-	(133)
Возмещение ущерба	-	-	-	(1)
Расходы на социальные нужды	-	(1209)	-	(827)
Услуги сторонних организаций	-	(191)	-	(180)
Социально-культурные мероприятия	-	(80)	-	(29)
Выплаты членам Совета директоров и рев.комиссии, секретарю	-	(150)	-	(142)
Расходы на отчисления в фонды и обязательное страхование	-	(177)	-	(96)
Материалы на собственные нужды	-	(10)	-	(15)
Компенсация за задержку зарплаты	-	(14)	-	-
Расходы на оплату труда	-	(256)	-	-
Госпошлина	-	(170)	-	(137)
Расходы на создание резервов по сомнительным долгам	-	(782)	-	(742)
Расходы по ГОСА	-	(105)	-	(1386)
Компенсация найма жилья	-	(178)	-	-
Убытки прошлых лет	-	(29)	-	-
Расходы от продажи ОС	-	(452)	-	(95)
Командировочные расходы	-	(1)	-	-
Итого:	1716	(4302)	1503	(3 835)

36. Прибыль (убыток) на акцию

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

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.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	1 629	604
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	3443	3 443
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в тыс.руб. ¹	0,473	0,175

Общество не производило в 2023 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций.

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

37. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее общество (АО «Газпром газораспределение Ставрополь»)², дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

¹ В случае если расчет производится в тыс. руб., указать сумму в тыс. руб. и изменить единицы измерения.

² Указывается наименование участника (акционера) общества в соответствии с учредительными документами общества.

АО «Левокумскрайгаз»

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

тыс. руб.

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)	86 898	-	-	456
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	23 429	-	-	100
Приобретение товаров, работ, услуг	6 165	-	-	1 026
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	41
Выдано займов	-	-	-	42 896
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода, в т.ч.:	-	-	-	4 979
проценты по договору кеш-пуллинга	-	-	-	387
Дивиденды к уплате	151	-	-	-

тыс. руб.

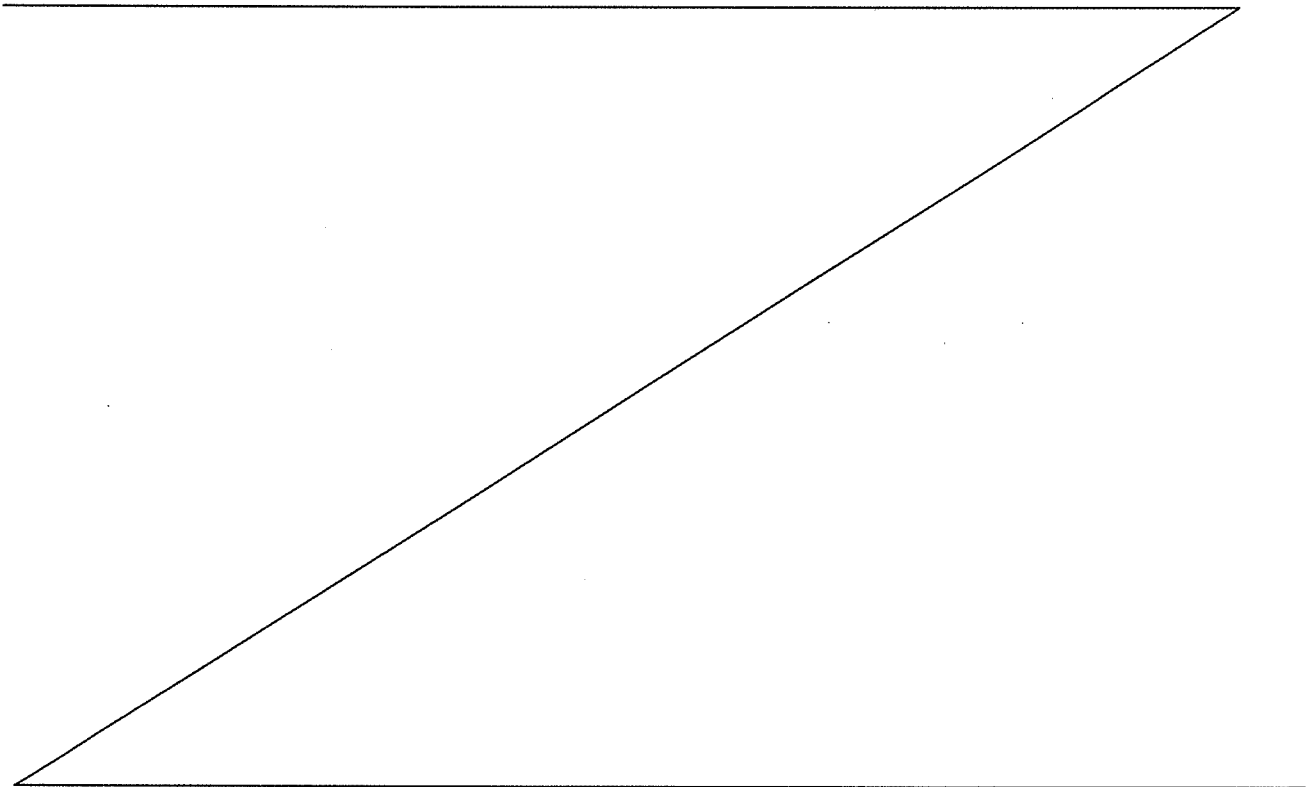
2022 год	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	79 737	-	-	513
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	19 703	-	-	73
Приобретение товаров, работ, услуг	6 059	-	-	968

АО «Левокумскрайгаз»

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

2022 год	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	109
Выдано займов	-	-	-	33 295
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода, в т. ч.:	-	-	-	824
проценты по договору кеш-пуллинга	-	-	-	443
Дивиденды к уплате	277	-	-	-

За период 2023-2022 гг. резерв по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами не создавался, дебиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами не списывалась. Бенефициарный владелец не выявлен.



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

№	Название строки	тыс. руб.					
		2023 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему обществу*	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым обществам*	2022 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему обществу*	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым обществам*
1	2	3	4	5	6	7	8
Денежные потоки от текущих операций							
4110	Поступления – всего	105 492	78 048	-	93 446	72 592	-
4120	Платежи – всего	(98 741)	-	-	(88 147)	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций							
4210	Поступления – всего	612	-	-	57	-	-
4220	Платежи – всего	(7143)	-	-	(4985)	-	-
Денежные потоки от финансовых операций							
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	(226)	(151)	-	(344)	(277)	-

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

38. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества :

Исполнительный директор,

Главный инженер,

Главный бухгалтер,

Члены Совета директоров.

Вознаграждение исполнительному директору и членам Совета директоров утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается приказом исполнительного директора.

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, премии, материальная помощь к отпуску и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

		тыс. руб.	
	Наименование показателя	2023 год	2022 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	3 654	3 360
2.	а) краткосрочные вознаграждения;	3 654	3 360
3.	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
4.	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) Общества по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	-	-
6.	Выплаты совету директоров	115	115
7.	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	1078	1008

39. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 6 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 8 820 тыс. руб.

40. Информация по прекращаемой деятельности

Федеральным законом от 18 марта 2023 г. № 71-ФЗ «О внесении изменений в статьи 2 и 3 Федерального закона «О газоснабжении в Российской Федерации» и Жилищный кодекс Российской Федерации» (далее - Закон № 71-ФЗ, Закон N 69-ФЗ и ЖК РФ) исключительным правом на осуществление деятельности по техническому обслуживанию и ремонту внутридомового газового оборудования (далее - ВДГО) и техническое обслуживание внутриквартирного газового оборудования (далее - ВКГО) наделены специализированные организации ГРО).

В соответствии с «Правилами пользования газом в части обеспечения безопасности при использовании и содержании ВДГО и ВКГО при предоставлении коммунальной услуги по газоснабжению» (утв. Постановлением Правительства РФ от 14 мая 2013 г. № 410), «специализированная организация» - соответствующая требованиям, установленным настоящими Правилами, это газораспределительная организация, осуществляющая транспортировку газа до места соединения сети газораспределения с газопроводом, входящим в состав внутридомового газового оборудования, а также осуществляющая деятельность по техническому обслуживанию и ремонту внутридомового газового оборудования в многоквартирном доме, техническому обслуживанию внутриквартирного газового оборудования в многоквартирном доме и техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования в жилом доме (домовладении) с соблюдением требований, установленных законодательством о газоснабжении в Российской Федерации.

В связи с этим Обществом прекращается деятельность по оказанию услуг по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО населению с 01.01.2024.

В отчете о финансовых результатах прекращаемая деятельность характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

Показатели отчета о финансовых результатах		Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность по обслуживанию и ремонту ВДГО населению		Всего	
Код строки	Наименование строки	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
2110	Выручка, в т. ч.:	96 814	87 104	12 886	11 671	109 700	98 775
2111	выручка по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	73 432	66 590	-	-	73 432	66 590
2112	выручка по аренде газопроводов	12 015	11 437	-	-	12 015	11 437
2113	выручка от СМР	4 693	2 459	-	-	4 693	2 459
2114	выручка от обслуживания	3 219	2 420	12 886	11 671	16 105	14 091

АО «Левокумскрайгаз»

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

Показатели отчета о финансовых результатах		Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность по обслуживанию и ремонту ВДГО населению		Всего	
	ремонта ВДГО др. организаций и населения						
2115	выручка от прочих видов деятельности	3455	4198	-	-	3455	4 198
2120	Себестоимость продаж, в т.ч.:	(76 628)	(70 668)	(10 581)	(8 874)	(87 209)	(79 542)
2121	расходы по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	(60 564)	(55 626)	-	-	(60 564)	(55 626)
2122	расходы по аренде газопроводов	(9 461)	(10 129)	-	-	(9 461)	(10 129)
2123	расходы по СМР	(4 157)	(1 703)	-	-	(4 157)	(1 703)
2124	расходы по обслуживанию и ремонту ВДГО др. организаций и населения	(212)	(172)	(10 581)	(8 874)	(10 793)	(9046)
2125	расходы от прочих видов деятельности	(2 234)	(1 744)	-	-	(2 234)	(3 038)
2100	Валовая прибыль (убыток)	20 186	16 436	2 305	2 797	22 491	19 233
2220	Управленческие расходы	(15 615)	(13 990)	(2 218)	(2 305)	(17 833)	(16 295)
2200	Прибыль(убыток) от продаж	4 571	2 446	87	492	4 658	2 938
2320	Проценты к получению	387	443	-	-	387	443
2330	Проценты к уплате	(1)	-	-	-	(1)	-
2340	Прочие доходы	1 716	1 503	-	-	1 716	1 503
2350	Прочие расходы	(4 302)	(3 835)	-	-	(4 302)	(3 835)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 371	557	87	492	2 458	1 049
2410	Налог на прибыль	(812)	(311)	(17)	(98)	(829)	(409)

АО «Левокумскрайгаз»

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

Показатели отчета о финансовых результатах		Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность по обслуживанию и ремонту ВДГО населению		Всего	
2411	Текущий налог на прибыль	(1 916)	(2 167)	(17)	(98)	(1 933)	(2 265)
2412	Отложенный налог на прибыль	1 104	1 856	-	-	1 104	1 856
2460	Прочее	-	(36)	-	-	-	(36)
2400	Чистая прибыль (убыток)	1 559	210	70	394	1 629	604

В отчете о движении денежных средств, прекращаемая деятельность характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

Показатели отчета о движении денежных средств		Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность по обслуживанию и ремонту ВДГО населению		Всего	
Код строки	Наименование строки	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
4110	Поступление	91 828	82 005	13 664	11 441	105 492	93 446
4120	Платежи	(89 674)	(80 039)	(9 067)	(8 108)	(98 741)	(88 147)
4100	Сальдо денежных потоков	2 154	1 966	4 597	3 333	6 751	5 299
4210	Поступления	612	57	-	-	612	57
4220	Платежи	(7 143)	(4 985)	-	-	(7 143)	(4 985)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(6 531)	(4 928)	-	-	(6 531)	(4 928)
4310	Поступления	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи	(226)	(344)	-	-	(226)	(344)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(226)	(344)	-	-	(226)	(344)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(4 603)	(3 306)	4 597	3 333	(6)	27

АО «Левокумскрайгаз»

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

4450	Сальдо денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4 633	3 342	(4 597)	(3 333)	36	9
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	30	36	-	-	30	36

Дебиторская задолженность за техническое обслуживание и ремонт ВДГО населению по состоянию на 31.12.2023 года составляет 2 597 тыс.рублей, кредиторская задолженность по этому виду деятельности по состоянию на 31.12.2023 года составляет 352 тыс.рублей.

Для осуществления деятельности по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО АО «Левокумскрайгаз» заключил агентский договор с АО «Газпром газораспределение Ставрополь» №410-13/23 от 31.08.2023 года, который вступает в силу с 01.01.2024 года. Общество сокращение сотрудников службы ВДГО не планирует.

41. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы Группы Газпром и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022-2023 годах рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Кроме того, отдельные страны, в том числе США, ввели новые санкции непосредственно в отношении ПАО «Газпром» и компаний Группы Газпром. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

АО «Левокумскрайгаз»

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

42. События после отчетной даты

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

Руководитель

/А.М.Остриков/

Главный бухгалтер

/Л.Ф.Пушечкина/

Дата

12.02.2024 г.

