

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года

Организация: Центргаз АО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): 196084, город Санкт-Петербург, улица Ташкентская, дом 3, корпус 3, литер Б, этаж/офис 18/1826

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2023
по ОКПО	153838
ИНН	7107002282
по ОКВЭД 2	42.21
по ОКОПФ/ОКФС	12267 /16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Да Нет

Наименование аудиторской организации: ООО "ПРИМАаудит.ГруппаПРАУД

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН 7816009025

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН/ОГРНИП 1147847543601

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
г.1	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
г.2	Основные средства	1150	1	204 468	214 318
	<i>основные средства в организации</i>	1151	1	169 835	183 414
	<i>незавершенные капитальные вложения</i>	1152	-	34 633	30 904
	<i>права пользования активами</i>	1153	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
г.3	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	715 883	982 964	768 566
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	1 779
	Итого по разделу I	1100	715 884	1 187 432	984 663

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
г.4	Запасы	1210	2 787	1 886	1 836 741
	<i>сырье, материалы и полуфабрикаты</i>	1211	-	44	1 781 639
	<i>товары и готовая продукция</i>	1212	1 726	1 842	1 842
	<i>затраты в НЗП</i>	1213	-	-	53 260

	ДАП	1214	1 061		
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	65	74 421	81 024
5.1	Дебиторская задолженность	1230	40 438	138 587	325 952
	<i>дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)</i>	1231	-	-	-
	<i>чистая инвестиция в аренду</i>	123101	-	-	-
	<i>дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)</i>	1232	40 438	138 587	325 952
	<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	123201	2 916	2 127	156 162
	<i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	123202	31 700	102 982	161 390
	<i>прочие дебиторы</i>	123203	5 822	33 478	8 400
	<i>чистая инвестиция в аренду</i>	123204	-	-	-
	Финансовые вложения	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	215 832	34 126	184 639
	Прочие оборотные активы	1260	-	1 557 103	1 554 417
	<i>не предъявленная к оплате начисленная выручка по дог. строительного подряда</i>	1261	-	1 557 103	1 554 392
	Итого по разделу II	1200	259 122	1 806 123	3 982 774
	БАЛАНС	1600	975 006	2 993 555	4 967 437

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	1310	807 133	807 133	807 133
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	22 576	59 131
	Добавочный капитал	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	41 867	41 867	41 867
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 422 326)	(1 250 736)	(185 467)
	Итого по разделу III	1300	(573 326)	(379 160)	722 664
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	328 181	331 654
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	4 052
	<i>долгосрочные обязательства по аренде</i>	1451	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	328 181	335 706
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510	-	-	-
7.5.2	Кредиторская задолженность	1520	1 540 569	3 036 482	3 883 159
	<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	1521	124 841	682 520	1 028 048
	<i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	1522	813 766	2 209 946	2 786 117
	<i>расчеты по налогам и сборам</i>	1523	8 612	1 326	1 651
	<i>задолженность перед внебюджетными фондами</i>	1524	1 666	28 288	5 850
	<i>задолженность перед персоналом</i>	1525	13	57	14 437
	<i>краткосрочные обязательства по аренде</i>	1526	-	-	-
	<i>прочие кредиторы</i>	1527	591 671	114 345	47 056
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.7	Оценочные обязательства	1540	7 763	8 052	25 908
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<i>задолженность перед заказчиками по дог. строительного подряда</i>	1551	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 548 332	3 044 534	3 909 067
	БАЛАНС	1700	975 006	2 993 555	4 967 437

Руководитель



Е.А. Паньшин

(расшифровка подписи)

" 12

февраля

2024 г.

Отчет о финансовых результатах за 2023 год

Организация: Центргаз АО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2023
по ОКПО	153838
ИНН	7107002282
по ОКВЭД 2	42.21
по ОКОПФ/ОКФС	12267 / 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
<i>n. 41</i>	Выручка	2110	44 540	1 120 471
	от СМР	2111	-	131 866
	от продажи ТМЦ	2112	117	937 330
	от прочей деятельности	2113	44 423	51 275
<i>n. 43</i>	Себестоимость продаж	2120	(12 217)	(1 502 503)
	от СМР	2121	-	(299 974)
	продажа ТМЦ	2122	(116)	(1 189 524)
	от прочей деятельности	2123	(12 101)	(13 005)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	32 323	(382 031)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(124 742)	(261 993)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	(92 419)	(644 024)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 274	14 943
	Проценты к уплате	2330	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
<i>п. 44</i>	Прочие доходы	2340	289 472	181 113
<i>п. 44</i>	Прочие расходы	2350	(452 981)	(866 110)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(249 654)	(1 314 078)
<i>п. 45</i>	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(35 767)	253 989
	текущий налог на прибыль	2411	(15 346)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(20 421)	253 989
	Прочее	2460	69 662	(36 031)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(215 759)	(1 096 120)

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	44 169	30 852
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(171 590)	(1 065 268)
	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	(1)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Е.А. Паншин
(расшифровка подписи)

" 12 " *февраля* 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2023 год**

Организация: Центргаз АО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ
71 0004
31 / 12 / 2023
153838
7107002282
4.2.21
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	807 133	-	59 131	41 867	(185 467)	-	722 664
За 2022 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	-	-	-
чистая прибыль	3211	-	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3212	-	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	-	-	-	-	-	-	-
прочее	3219	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	(1 101 823)	-	(1 101 823)
убыток	3221	-	-	-	-	(1 096 120)	-	(1 096 120)
переоценка имущества	3222	-	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
прочее	3229	-	-	-	-	(5 703)	-	(5 703)

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	-	-	(36 555)	-	36 555	-	-
Изменение резервного капитала	3240	-	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	807 133	-	22 576	41 867	(1 250 735)	-	(379 159)
За 2023 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	21 592	-	21 592
чистая прибыль	3311	-	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3312	-	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	13 024	-	13 024
выкуп собственных акций	3317	-	-	-	-	-	-	-
прочее	3319	-	-	-	-	8 568	-	8 568
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	(215 759)	-	(215 759)
убыток	3321	-	-	-	-	(215 759)	-	(215 759)
переоценка имущества	3322	-	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
прочее	3329	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	-	-	(22 576)	-	22 576	-	-
Изменение резервного капитала	3340	-	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	807 133	-	-	41 867	(1 422 325)	-	(573 326)

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	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
добавочный капитал до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-
резервный капитал до корректировок	3403	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	-	-	-	-
собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок	3404	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-
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		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3 600	(573 326)	(379 160)	722 664

Руководитель



Е.А. Паньшин

(расшифровка подписи)

" 12 " февраля 2024 г.

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

Организация: Центргаз АО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды
0710005
31 / 12 / 2023
153838
7107002282
42.21
12267 / 16
384

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	134 283	1 158 773
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	55 636	1 097 008
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	17 515	31 705
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	61 132	30 060
Платежи - всего, в том числе	4120	(186 775)	(1 307 871)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(38 582)	(247 631)
в связи с оплатой труда работников	4122	(121 271)	(266 059)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(17 341)	-
возврат аванса покупателям	4125	-	(543 075)
прочие платежи	4129	(9 581)	(251 106)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(52 492)	(149 098)

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе	4210	234 198	8 065
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	234 198	8 065
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	-	(9 480)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(6 510)
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	-	-
инвестиционный договор с ПАО "Газпром"	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	(2 970)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	234 198	(1 415)
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	-	-
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	-	-
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	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	181 706	(150 513)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	34 126	184 639
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	215 832	34 126
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор



Е.А. Паньшин

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 12 " февраля 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Форма 0710005 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	На начало года		поступило	выбыло		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 год	35	(35)	-	(35)	35	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022 год	35	(35)	-	(35)	-	-	-	-	-	-	35	(35)
в том числе:														
	Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2023 год	35	(35)	-	(35)	35	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 год	35	(35)	-	(35)	-	-	-	-	-	-	35	(35)
Деловая репутация	5102	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5104	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	-	-	-
Прочие	5129	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	35	35
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131	-	35	35
деловая репутация	5138	-	-	-
прочие	5139	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 год	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 год	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 год	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 год	-	-	-	-	-

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 стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Начислено амортизации	Переклассификация первоначальная стоимость	Переклассификация накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 год	327 673	(157 838)	52 627	(377 138)	228 124	(73 447)	-	-	-	-	3 162	(3 161)
	5210	за 2022 год	374 864	(191 450)	3 308	(50 499)	25 634	7 978	-	-	-	-	327 673	(157 836)
в том числе:														
магистральные трубопроводы	5201	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5202	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5203	за 2023 год	64 812	(49 611)	36 169	(100 981)	95 983	(46 372)	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2022 год	84 561	(70 766)	124	(19 873)	12 443	8 712	-	-	-	-	64 812	(49 611)
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5204	за 2023 год	182 489	(68 366)	1 510	(183 999)	75 644	(7 278)	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2022 год	202 575	(74 323)	23	(20 109)	8 191	(2 234)	-	-	-	-	182 489	(68 366)
прочие ОС	5205	за 2023 год	80 372	(39 861)	14 948	(92 158)	56 497	(19 797)	-	-	-	-	3 162	(3 161)
	5215	за 2022 год	87 728	(46 361)	3 161	(10 517)	5 000	1 500	-	-	-	-	80 372	(39 861)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5225	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 год	34 634	2 986	(37 619)	(1)	-	-
	5250	за 2022 год	30 904	7 038	-	(3 308)	-	34 634
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2023 год	34 634	2 986	(37 619)	(1)	-	-
	5251	за 2022 год	30 904	7 038	-	(3 308)	-	34 634
оборудование к установке	5242	за 2023 год	-	-	-	-	-	-
	5252	за 2022 год	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	-
машины и оборудование	5263	-	-
здания и дороги	5264	-	-
прочие ОС	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	-	-
машины и оборудование	5273	-	-
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	-	-

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.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	57 317	49 536
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	14 750	35 903	129 156
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	90 051	92 191
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	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 доведение первоначальной стоимости до	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2023 год	13 636	(13 636)	-	(13 636)	13 636	-	-	-	-
	5311	за 2022 год	51 584	(51 584)	-	(37 948)	37 948	-	-	13 636	(13 636)
	5302	за 2023 год	13 636	(13 636)	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 год	51 584	(51 584)	-	(37 948)	37 948	-	-	13 636	(13 636)
	53021	за 2023 год	13 636	(13 636)	-	(13 636)	13 636	-	-	-	-
	53121	за 2022 год	51 584	(51 584)	-	(37 948)	37 948	-	-	13 636	(13 636)
	53022	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53023	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5303	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53031	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53032	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53132	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
53033	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
53133	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
53034	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
53134	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
53035	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
53135	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
53036	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
53136	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5305	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5315	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес. прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5306	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5307	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53071	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53072	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53073	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53074	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2023 год	13 636	(13 636)	-	(13 636)	13 636	-	-	-	-
	5310	за 2022 год	51 584	(51 584)	-	(37 948)	37 948	-	-	13 636	(13 636)
	Финансовых вложений - всего										

3.1.1 Текущая часть долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			На конец периода		
			первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2023 год	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022 год	-	-	-	-	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2023 год	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 год	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2023 год	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2022 год	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2023 год	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2022 год	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2023 год	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2022 год	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2023 год	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	5313	за 2022 год	-	-	-	-	-	-
	53031	за 2023 год	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2022 год	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2023 год	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2022 год	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2023 год	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2022 год	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2023 год	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2022 год	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2023 год	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2022 год	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2023 год	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2022 год	-	-	-	-	-	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2021 г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-
в том числе:			
инвестиции	5321	-	-
инвестиции в дочерние общества	53211	-	-
инвестиции в зависимые общества	53212	-	-
инвестиции в другие организации	53213	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5322	-	-
векселя третьих лиц	53221	-	-
облигации	53222	-	-
прочие	53223	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-
в том числе:			
инвестиции	5326	-	-
инвестиции в дочерние общества	53261	-	-
инвестиции в зависимые общества	53262	-	-
инвестиции в другие организации	53263	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5327	-	-
векселя третьих лиц	53271	-	-
облигации	53272	-	-
прочие	53273	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5328	-	-
в том числе:			
векселя третьих лиц	53281	-	-
облигации	53282	-	-
прочие	53283	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5329	-	-
в том числе:			
векселя третьих лиц	53291	-	-
облигации	53292	-	-
прочие	53293	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступление и затраты	Изменения за период		На конец периода				
			себестоимость	резерв под снижение стоимости		себестоимость	Выбыло	себестоимость	резерв под снижение стоимости	себестоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023 год	1 886	-	1 886	45 029	(12 449)	(31 679)	-	34 466	(31 679)	2 787
	5420	за 2022 год	1 920 840	(84 098)	1 836 742	265 101	(1 502 661)	(681 394)	84 098	1 886	-	1 886
в том числе:												
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 год	44	-	44	187	(231)	-	-	-	-	-
	5421	за 2022 год	1 865 738	(84 098)	1 781 640	598	(1 204 258)	(681 394)	84 098	44	-	44
животные на выращивании и откорме	5402	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2023 год	-	-	-	12 102	(12 102)	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 год	53 260	-	53 260	264 503	(313 146)	(4 617)	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2023 год	1 842	-	1 842	-	(116)	-	-	1 726	-	1 726
	5424	за 2022 год	1 842	-	1 842	-	14 743	(14 743)	-	1 842	-	1 842
товары отгруженные	5405	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные активы для продажи	5406	за 2023 год	-	-	32 740	-	(31 679)	-	-	32 740	(31 679)	1 061
	5426	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	-	-	-
животные на выращивании и откорме	5442	-	-	-
товары для перепродажи	5443	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строк и	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода							
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло		Перевод задолженности из срока из срочности	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам					
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисленные (изменение) резерва по сомнительным долгам	погашение						списание на финансовые результаты	восстановление резерва	списание за счет резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
покупатели и заказчики	5502	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5503	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 год	297 998	(159 412)	2 073 665	33 268	(52 961)	(2 157 957)	(86 618)	92 454	92 454	-	-	-	158 894	(118 457)	-	-
	5530	за 2022 год	675 413	(349 461)	2 091 772	-	(40 980)	(2 245 367)	-	7 209	7 209	(223 820)	-	-	297 998	(159 412)	-	-
в том числе:																		
покупатели и заказчики	5511	за 2023 год	188 360	(85 379)	2 028 033	-	(3 627)	(2 092 377)	(84 755)	81 445	81 445	(89)	-	-	39 172	(7 472)	-	-
	5531	за 2022 год	467 925	(306 535)	1 363 216	-	(3)	(1 425 703)	-	4 081	4 081	(217 078)	-	-	188 360	(85 379)	-	-
авансы выданные	5512	за 2023 год	74 886	(72 759)	9 284	-	(6 478)	(11 163)	(1 085)	10 231	10 231	-	-	-	71 922	(69 006)	-	-
	5532	за 2022 год	192 107	(35 945)	36 642	-	(40 961)	(152 844)	-	3 128	3 128	(1 019)	-	-	74 886	(72 759)	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст. кап.	5513	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5514	за 2023 год	34 752	(1 274)	36 348	33 268	(42 856)	(54 417)	(778)	778	778	(1 373)	-	-	47 800	(41 979)	-	-
	5534	за 2022 год	15 381	(6 981)	691 914	-	(16)	(666 820)	-	-	-	(5 723)	-	-	34 752	(1 274)	-	-
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2023 год	297 998	(159 412)	2 073 665	33 268	(52 961)	(2 157 957)	(86 618)	92 454	92 454	-	-	-	158 894	(118 457)	-	-
	5520	за 2022 год	675 413	(349 461)	2 091 772	-	(40 980)	(2 245 367)	-	7 209	7 209	(223 820)	-	-	297 998	(159 412)	-	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	118 456	-	159 412	-	349 461	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	7 472	-	85 379	-	306 535	-
авансы выданные	5542	69 006	-	72 759	-	35 945	-
прочие дебиторы	5543	41 978	-	1 274	-	6 981	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2022 год	4 052	-	-	(4 052)	-	-	
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	
векселя к уплате	5553	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	
реструктурированная задолженность по налогам и сборам и по страховым взносам	5554	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	
авансы полученные	5555	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	
прочие кредиторы	5556	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	
	5576	за 2022 год	4 052	-	-	(4 052)	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 год	3 036 482	1 058 579	2 112	(2 549 474)	(7 129)	1 540 569	
	5580	за 2022 год	3 883 159	1 001 519	72 919	(1 921 115)	-	3 036 482	
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2023 год	682 520	32 545	1 053	(584 247)	(7 030)	124 841	
	5581	за 2022 год	1 028 048	237 578	-	(583 106)	-	682 520	
векселя к уплате	5562	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	
зadolженность перед персоналом организации	5563	за 2023 год	57	78 254	-	(78 298)	-	13	
	5583	за 2022 год	14 437	243 127	-	(257 507)	-	57	
зadolженность по страховым взносам	5564	за 2023 год	28 288	25 599	-	(52 220)	-	1 667	
	5584	за 2022 год	5 850	62 148	-	(39 710)	-	28 288	
зadolженность по налогам и сборам	5565	за 2023 год	1 326	7 660	-	(374)	-	8 612	
	5585	за 2022 год	1 651	6 184	-	(6 509)	-	1 326	
авансы полученные	5566	за 2023 год	2 209 946	269 428	-	(1 665 608)	-	813 766	
	5586	за 2022 год	2 786 117	381 618	-	(957 789)	-	2 209 946	
зadolженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2023 год	2	-	-	-	-	2	
	5587	за 2022 год	2	-	-	-	-	2	
прочие кредиторы	5568	за 2023 год	114 343	645 093	1 059	(168 727)	(99)	591 669	
	5588	за 2022 год	47 054	70 864	72 919	(76 494)	-	114 343	
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2023 год	3 036 482	1 058 579	2 112	(2 549 474)	(7 129)	1 540 569	
	5570	за 2022 год	3 887 211	1 001 519	72 919	(1 925 167)	-	3 036 482	

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	-	21	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	3	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	-	-	-
прочие кредиторы	5599	-	18	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Материальные затраты	5610	35 915	(3 213)
Расходы на оплату труда	5620	71 127	237 086
Отчисления на социальные нужды	5630	17 000	62 812
Амортизация	5640	3 073	4 667
Прочие затраты	5650	9 844	(456 117)
Итого по элементам	5660	136 959	(154 765)
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	-	-
др.счета (кроме внутрихоз. оборота по затратам)	5672	-	-
Уменьшение ([+]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	-	-
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	-	-
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	-	1 919 260
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	136 959	1 764 495

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 052	8 630	(8 493)	(426)	7 763
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	1 707	2 077	(487)	(319)	2 978
прочие оценочные обязательства	5706	-	-	-	-	-
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	-	-	-	-	-
обязательство по оплате отпусков	5708	6 345	6 553	(8 006)	(107)	4 785
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		6 345	6 553	(8 006)	(107)	4 785

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5803	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	-	-	-
прочее	5805	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5813	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814	-	-	-
прочее	5815	-	-	-

Руководитель



Е.А. Паньшин

(расшифровка подписи)

"12" _____ 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 г.
АО «Центргаз»

I. Общие сведения	3
1. Общая информация	3
2. Территориально обособленные подразделения.....	3
3. Основные виды деятельности	3
4. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	3
5. Информация о численности персонала	4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	4
6. Основа составления.....	4
7. Активы и обязательства в иностранной валюте	4
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	5
9. Основные средства	5
10. Финансовые вложения	7
11. Прочие внеоборотные активы	7
12. Запасы.....	7
13. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция.....	8
14. Расходы будущих периодов	8
15. Дебиторская задолженность.....	9
16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	9
17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	10
18. Кредиты и займы полученные.....	10
19. Оценочные обязательства.....	10
20. Налогообложение	11
21. Признание доходов.....	11
22. Признание расходов	12
23. Учет договоров строительного подряда.....	12
24. Информация по прекращаемой деятельности	13
25. Изменения в учетной политике.....	13
26. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам (изменение сравнительных показателей)	13
III. Раскрытие существенных показателей	14
27. Основные средства	14
28. Незавершенные капитальные вложения	14
29. Долгосрочные финансовые вложения	15

30. Запасы	15
31. Расходы будущих периодов.....	15
32. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	15
33. Дебиторская задолженность	15
34. Краткосрочные финансовые вложения	16
35. Капитал и резервы	16
36. Прибыль (убыток) на акцию.....	16
37. Долгосрочные обязательства.....	17
38. Кредиты и займы	17
39. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	17
40. Кредиторская задолженность	17
41. Доходы по обычным видам деятельности.....	18
42. Учет договоров строительного подряда.....	18
43. Расходы по обычным видам деятельности.....	18
44. Прочие доходы и расходы	19
45. Налогообложение	19
46. Дочерние общества.....	20
47. Информация о связанных сторонах	21
48. Вознаграждение основному управленческому персоналу	24
49. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	25
50. Реорганизация	26
51. Информация по прекращаемой деятельности	26
52. Риски хозяйственной деятельности	27
53. События после отчетной даты.....	28
54. Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности.....	29

I. Общие сведения

1. Общая информация

Акционерное общество «Центргаз» (АО «Центргаз»), далее по тексту – Общество, образовано в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 5 ноября 2002г. № 1333 «О преобразовании Государственного газового концерна «Газпром» в Российское акционерное общество «Газпром» путем преобразования Государственного строительного-монтажного предприятия «Центргаз» и является его правопреемником.

Регистрационное свидетельство № 1483 от 29.06.93г. выдано администрацией Центрального района г. Тулы.

Общество зарегистрировано по адресу: 196084, город Санкт-Петербург, улица Ташкентская, дом 3, корпус 3, литер Б, этаж/офис 18/1826.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество имело в своем составе территориально обособленное структурное подразделение:

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Филиал АО «Центргаз» в городе Туле	300026, Тульская область, город Тула, улица ул. Скуратовская, д.110

30.01.2023 г. закрыто Обособленное подразделение в городе Санкт-Петербург АО «Центргаз» по адресу: 197022, город Санкт-Петербург, Аптекарьская набережная, 8, литер А.

3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- строительство, реконструкция и ремонт магистральных газопроводов и газовых отводов;
- газификация населенных пунктов;
- строительство производственных и социальных объектов;
- снабженческо-сбытовые операции;
- оказание транспортных и иных услуг.

Общество вправе также осуществлять любые другие виды деятельности, не запрещенные Федеральными законами.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества

- **Паньшин Евгений Александрович** (с 10.04.2022)

Состав совета директоров на 31.12.2023

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Сидоров Виталий Юрьевич	АО «Газстройпром»	Заместитель директора департамента управления активами-начальник управления корпоративных процедур
Олейник Геннадий Николаевич	АО «Газстройпром»	Заместитель главного инженера
Линенко Геннадий Анатольевич	АО «Газстройпром»	Директор департамента имущественных отношений
Пильщиков Павел Владимирович	АО «Газстройпром»	Директор департамента корпоративной защиты

Александрович		
---------------	--	--

С 30.06.2023 Олейник Геннадий Николаевич исключен из членов Совета директоров АО «Центргаз» на основании заявления о прекращении членства в Совете директоров АО «Центргаз», с указанного числа член Совета директоров признается выбывшим.

Ревизионная комиссия на 31.12.2023

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Парушин Алексей Андреевич	АО «Газстройпром»	Заместитель директора департамента внутреннего аудита
Колдунов Николай Александрович	АО «Газстройпром»	Начальника Управления департамента внутреннего аудита
Александрова Ксения Дмитриевна	АО «Газстройпром»	Начальник управление по аудиту Бизнес-процессов, рисков и системы внутреннего контроля департамента внутреннего аудита

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 36 человек в 2023 году.
- 122 человека в 2022 году;
- 86 человек в 2021 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 (финансовой) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика АО «Центргаз» утверждена приказом Общества от 31 декабря 2020 года № 82 (срок действия продлён на 2023г. на основании приказа Общества от 30 декабря 2022 года №42).

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и

депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, составившего:

	30.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2929
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих 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 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 указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

9. Основные средства

Общество применяет, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, принятые к учету в установленном порядке. В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 01 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	до 01.01.2002 г.	с 01.01.2002 г.
Машины и оборудование	10 - 18 лет	2,5 - 17 лет
Здания и сооружения	30 - 80 лет	7 - 100 лет

Транспортные средства	6 - 10 лет	5 – 9 лет
Прочие	8 - 10 лет	4 – 7 лет

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

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- инвестиционной недвижимости, учитываемой по переоцененной стоимости;
- ОС с неизменными потребительскими свойствами. К ним относят, например, земельные участки, объекты природопользования (водные объекты, недра и другие природные ресурсы), музейные предметы и коллекции;
- не используемым в деятельности Общества объектам ОС, предназначенным для реализации законодательства РФ о мобилизационной подготовке и мобилизации.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/2020, стоимостью свыше 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств. Объекты недвижимого имущества отражаются в составе основных средств независимо от стоимости приобретения. Специальная одежда и специальная оснастка сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств. Затраты на приобретение, создание активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/2020 стоимостью 100 000 (сто тысяч) рублей и менее признаются расходами периода, в котором они понесены, и учитываются обособленно на забалансовом учете 024 «ОС стоимостью ниже лимита».

Арендованные идентифицированные объекты основных средств, по которым договором аренды передается право контролировать использование идентифицированного объекта основных средств (актива) в течение определенного периода в обмен на возмещение, признаются в бухгалтерской отчетности в качестве права пользования актива (далее - ППА) по фактической стоимости. Срок полезного использования ППА не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к Обществу права собственности на предмет аренды. Если выгоды и риски не переходят к арендатору, аренда рассматривается в качестве операционной. Основные средства, полученные по договору лизинга, учитываются как ППА на отдельных субсчетах счета 01 «Основные средства» отдельно по имуществу, полученному в лизинг и иному имуществу.

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

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию, отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Капитальные вложения

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

10. Финансовые вложения

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

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года 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 состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. 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.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

11. Прочие внеоборотные активы

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

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см.п.14);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

12. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Все изменения, связанные с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы», отражены в отчетности с 01.01.2021 года перспективно в соответствии с п. 47 ФСБУ 5/2019, п. 14 ПБУ 1/2008.

В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);
- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости. Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости по местам хранения.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их чистой стоимостью продажи (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв под снижение стоимости материальных ценностей, отнесенный на увеличение прочих расходов.

Чистая стоимость продажи запасов – предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности и в том состоянии, в котором находятся запасы (без проведения ремонтно-восстановительных мероприятий), за вычетом предполагаемых затрат по подготовке к продаже и осуществления продажи.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

13. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство и готовая продукция принимается к учету по фактической себестоимости, которая определяется в порядке, установленном п. п. 23 - 27 ФСБУ 5/2019

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Классификация затрат на прямые и косвенные определяется организацией самостоятельно.

Косвенные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности, где распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

14. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов.

Расходы, связанные непосредственно с подготовкой и подписанием договора строительного подряда (на разработку технико-экономического обоснования, участие в тендерных и конкурсных процедурах и т.п.), понесенные Обществом до даты его подписания, отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов будущих периодов, если существует уверенность, что договор будет подписан. Указанные расходы списываются в полном объеме в расходы по договору на строительство объекта в первом отчетном периоде признания выручки по договору. В случае незаключения договора строительного подряда до подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, в котором понесены такие расходы, они списываются на прочие расходы отчетного года.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см.п.11). Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

15. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее НДС).

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

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

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

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

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

В отчете о движении денежных средств по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражаются суммы заработной платы, выплаченные работникам. Помимо сумм, выплаченных работникам организации в качестве оплаты труда, в строке 4122 указываются: суммы НДФЛ, которые организация удержала из доходов работников и перечислила в бюджет, суммы страховых взносов.

В отчете о движении денежных средств по строке 4124 «Налог на прибыль организаций» отражается величина денежных средств, направленных на уплату налога на прибыль организаций (в том числе авансовых платежей по налогу), за исключением платежей по уточненным налоговым декларациям по налогу на прибыль организаций, которые включаются в состав показателей строки 4129 «Прочие платежи».

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору, и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- косвенные налоги.

17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере не менее 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания акционеров в сумме не менее 5 % от чистой прибыли.

В составе добавочного капитала учитывается прирост стоимости основных средств по результатам переоценки.

18. Кредиты и займы полученные

Общество в отчетном периоде не привлекало заемные средства.

19. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства – обязательства с неопределенной величиной и (или) неопределенным сроком исполнения, которые могут возникнуть из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений и договоров, признаваемые в бухгалтерском учете в размере наиболее вероятной величины расходов в случае исполнения данных обязательств.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков.

Оценочное обязательство по оплате отпусков – обязательство по оплате отпуска и/или компенсации за неиспользованный отпуск, а также связанных с ними обязательных страховых взносов, формируемое в отношении отдельного работника.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и средневзвешенной заработной платы. Оценочные обязательства по оплате отпусков отражаются с учетом начисленных страховых взносов.

Общество вправе признавать в бухгалтерском учете оценочные обязательства по выплате премий.

Оценочное обязательство по выплате премий – обязательство по выплате премий работникам по результатам работы за год или премий за особые достижения в труде, начисляемых по окончании года, а также связанных с ними обязательных страховых взносов.

Величина оценочных обязательств по выплате премий определяется с учетом суммы соответствующих страховых взносов, исчисленных с обязательств по выплате премий.

Премия по результатам работы за год – поощрение за труд стимулирующего характера, выплачиваемое работникам в соответствии с трудовыми договорами и/или локальными нормативными актами Общества. Премия за особые достижения в труде – поощрение стимулирующего характера, выплачиваемое работникам в соответствии с локальным нормативным актом Общества за достижение высокого уровня трудовых и производственных показателей.

Общество признает оценочные обязательства по Претензионным требованиям (Искам).

Оценочные обязательства по Претензионным требованиям (Искам) признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- Общество получило Претензионное требование или Иск (требование), при удовлетворении (признании) которого увеличатся расходы Общества;
- Общество не признает предъявленное Претензионное требование (Иск) или его часть (не намерено исполнять его добровольно);
- в результате анализа всех обстоятельств и условий вероятность полного или частичного удовлетворения Судом Претензионного требования (Иска) превышает 50 (пятьдесят) процентов.

Вероятность полного или частичного удовлетворения Судом Претензионного требования (Иска) определяется с учетом:

- наличия доказательств, подтверждающих неправомерность предъявленных требований;
- судебной практики по аналогичным спорам;
- сумма расходов, которая может быть понесена Обществом при удовлетворении соответствующего Претензионного требования (Иска), и вероятность их осуществления может быть определена Обществом;
- срока предъявления Претензионного требования (Иска).

Оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

20. Налогообложение

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.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль 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.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

21. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению Обществом, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- финансовый результат от выбытия основных средств;
- доходы от продажи прочих материалов;
- проценты за хранение денежных средств на счетах банков;

22. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы, в основном, включают:

- финансовый результат от выбытия основных средств;
- расходы на содержание законсервированных основных средств;
- расходы социального характера.

23. Учет договоров строительного подряда

Величина выручки по Договору (расчетная величина выручки) определяется исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по Договору на отчетную дату или по методу «доходы равны расходам», в случае невозможности достоверного определения финансового результата по Договору на отчетную дату.

Степень завершенности работ на отчетную дату определяется по доле расходов, понесенных на отчетную дату в расчетной величине общих расходов по Договору (путем расчета доли понесенных расходов в расчетной величине Плановых расходов по Договору в стоимостном измерителе).

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно в силу договорных неопределенностей, Общество рассчитывает выручку методом «доходы равны расходам», например, на начальном этапе исполнения договора, когда уточняются условия договора, касающиеся величины расходов, возмещаемых заказчиком, либо степень завершенности работ на отчетную дату ниже 15%, выручка по договору в соответствии с п.23 ПБУ 2/2008 признается в величине, равной сумме фактически понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению (имеется вероятность, что понесенные при исполнении Договора расходы будут возмещены Заказчиком).

В составе прямых расходов затраты по субподрядным работам формируются с учетом работ, фактически выполненных субподрядными организациями, но не принятых Обществом, на основании внутренних документов Общества (Акт, составляемый для внутреннего использования и иных аналогичных первичных документов). В периоде приемки Обществом указанных работ, данные о принятых работах отражаются в общеустановленном порядке, а ранее признанные расходы корректируются путем сторнирования.

При определении расчетной величины выручки по Договору на отчетную дату в сумме расходов по Договору учитывается сумма суммы фактически понесенных управленческих расходов, относящихся к Договору. Распределение общехозяйственных (управленческих) расходов между договорами подряда производится пропорционально величине прямых расходов.

Непредъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС) в бухгалтерском балансе отражается в составе прочих оборотных активов по строке 1261 «Непредъявленная к оплате начисленная выручка».

24. Информация по прекращаемой деятельности

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

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

Объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденным приказом Минфина России от 02 июля 2002 года № 66н, учитываются в составе прочих оборотных активов.

Материальные ценности, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, полученные от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, реконструкции (модернизации), при приемке их на баланс оцениваются по наименьшей из двух величин:

- стоимости аналогичных ценностей, приобретенных (созданных) в рамках обычного операционного цикла;
- или суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для продажи.

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

25. Изменения в учетной политике

В связи с изменением законодательства в учетную политику общества внесены следующие изменения:

С 01.01.2024, в связи с началом применения с 01.01.2024 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н, приняты изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022.

В отношении капитальных вложений в объекты нематериальных активов в бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости капитальных вложений по НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 26/2020.

26. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам (изменение сравнительных показателей)

Общество не отражало в отчетном периоде корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам (изменение сравнительных показателей).

III. Раскрытие существенных показателей

27. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду.

Наименование объекта учета	тыс. руб.		
	2023 год	2022 год	2021 год
Общество получило в пользование по договорам аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью	-	-	39 570
Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды	32 059	93 253	93 677
За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей	-	4 942	0

Основные средства, переданные в аренду.

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в табличной форме 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Наименование объекта учета	тыс. руб.		
	2023 год	2022 год	2021 год
Общество передало в пользование по договорам аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила	-	10 684	63 941
ИТОГО	-	10 684	63 941

Основные средства с ограниченным правом собственности.

Общество для обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам не передавало основные средства в залог.

28. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

	тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Незавершенное строительство	-	34 634	30 904
Оборудование к установке	-	-	-
Итого	-	34 634	30 904

29. Долгосрочные финансовые вложения

Информация по разделу Долгосрочные финансовые вложения дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных финансовых вложений.

17.01.2023 в связи с принятием налоговым органом решения о завершении процедуры реорганизации в форме присоединения ЗАО «Центргазстрой», АО «Центргазмеханизация», ЗАО «ПМК-1 -Центргаз» к АО «Центргаз», соответствующие инвестиции Общества в уставные капиталы присоединенных организаций, отражаемые в составе долгосрочных финансовых вложений, были списаны в бухгалтерском учете за счет созданного ранее резерва.

На 31.12.2023 г. по статье «Долгосрочные финансовые вложения» строки 1450 бухгалтерского баланса данные отсутствуют.

30. Запасы

Информация по разделу Запасы дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование объекта учета	тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Запасы, находящиеся на ответственном хранении отраженные на забалансовом счете в оценке, предусмотренной в договоре	-	-	17 706
Итого	-	-	17 706

31. Расходы будущих периодов

Информация по разделу Расходы будущих периодов на 31.12.2023 отсутствует.

32. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

на 31 декабря 2023 года 65 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 74 421 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 81 024 тыс. руб.

33. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные» по строке 1232 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров, за минусом суммы НДС, принимаемой к вычету.

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 1232 бухгалтерского баланса отражены следующие основные виды задолженности:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Переплата по налогам и сборам (счет 68)	3 046	3 541	3 238
Переплата по внебюджетным фондам (счет 69)	371	285	102
Расходы по страхованию	60	1 151	1 152
Расчеты с прочими дебиторами	2 345	28 501	3 908
ИТОГО	5 822	33 478	8 400

34. Краткосрочные финансовые вложения

Данные по статье «Финансовые вложения» (строка 1240) бухгалтерского баланса, срок исполнения обязательств по которым составляет менее 12 месяцев после отчетной даты, по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

35. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 807 133 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	807 133 399	807 133 399
В том числе:		
владельцы более 5% акций:		
юридические лица: (1 лицо)	807 067 013	807 067 013
физические лица:	66 386	66 386
ИТОГО:	807 133 399	807 133 399

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2023 года величина уставного капитала не менялась.

Добавочный капитал

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражается сумма дооценки в результате проведенной переоценки внеоборотных активов с учетом отложенного налога на прибыль.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере не менее 5% от величины уставного капитала Общества. По состоянию на 31 декабря 2023 года величина резервного фонда составила 5 % от величины уставного капитала.

36. Прибыль (убыток) на акцию

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

Показатели	2023 г.	2022 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(215 759)	(1 096 120)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	807 133 399	807 133 399

Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	(0,267)	(1,358)
---	---------	---------

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 составляет расчетов разводненной прибыли (убытка) на акцию.

37. Долгосрочные обязательства

На 31.12.2023 г. по статье «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса данные отсутствуют.

38. Кредиты и займы

Общество не привлекало кредитов и займов в отчетном периоде.
Просроченных кредитов и займов нет.

39. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом в 2023 году был получен доход (проценты) от размещения денежных средств по соглашениям о порядке поддержания минимального неснижаемого остатка на счетах клиента в АО «Газпромбанк» (Акционерное общество) и АО «АБ «РОССИЯ».

Информация об использовании денежных средств представлена в таблице:

Период	Договор	Сумма дохода
2023 год	Генеральное соглашение с АО «Газпромбанк» о порядке поддержания минимального неснижаемого остатка на счетах клиента №7-МНО от 26.12.2011 г.	13
2023 год	Договор присоединения к Условиям операций с неснижаемым остатком АО «АБ «РОССИЯ» для корпоративных клиентов (договор присоединения) №ДП 19-1-1/04/1873 от 23.11.2011г.	6 261
	ИТОГО	6 274

тыс. руб.

40. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1522 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы, полученные:

на 31 декабря 2023 года	813 766 тыс. руб.
на 31 декабря 2022 года	2 209 946 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года	2 786 117 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

на 31 декабря 2023 года	162 753 тыс. руб.
на 31 декабря 2022 года	441 995 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года	557 222 тыс. руб.

В составе прочей кредиторской задолженности по строкам 1527 бухгалтерского баланса отражены следующие основные виды задолженности:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Задолженность по претензионным делам (искам)	758	63 064	2 111
Задолженность по договорам аренды	26 465	41 973	33 407
Задолженность по договору цессии	564 392	-	-
Прочая кредиторская задолженность	56	9 308	11 538
ИТОГО	591 671	114 345	47 056

41. Доходы по обычным видам деятельности

За 2023 год Обществом получена выручка в размере 44 540 тыс. руб. (1 120 472 тыс. руб. за 2022 год).

За 2023 год себестоимость продаж составила 12 217 тыс. руб. (1 105 503 тыс. руб. за 2022 год).

За 2023 год Обществом получен валовая прибыль 32 323 тыс. руб. (валовый убыток (382 031) тыс. руб. в 2022 году).

Структура и динамика доходов от обычных видов деятельности представлена ниже:

Наименование сегмента	Выручка за 2023 год, тыс. руб.	Доля в общей выручке, %	Выручка за 2022 год, тыс. руб.	Доля в общей выручке, %
Строительные работы	-	0	131 866	11,77
Предоставление имущества в аренду	29 310	65,81	34 055	3,04
Продажа ТМЦ	117	0,26	937 330	83,66
Прочее	15 114	33,93	17 220	1,53
ИТОГО	44 540	100	1 120 472	100

42. Учет договоров строительного подряда

В 2023 году Общество не выполняло строительно-монтажных работ в качестве Подрядчика.

31 марта 2023 АО «Центргаз» и АО «Газстройпром» подписали «Соглашение об урегулировании обязательств по договору от 25.02.2020 №ГСП-20-00501/19 на выполнение работ по объекту «Обустройство офисных помещений для размещений подразделений ПАО «Газпром» в г. Санкт-Петербурге в МФК «Лахта - Центр» (Фаза 1)».

Стороны также подписали:

- Справку о стоимости выполненных работ и затрат по форме КС-3 №1 от 31.03.2023 на сумму 1 625 785 704 руб. 16 коп, в том числе НДС (20%)-270 964 284 руб. 03 коп., в которой учтены: Стоимость строительных работ в сумме 1 241 350 512 руб. 48 коп, в том числе НДС (20%), и Стоимость прочих затрат в сумме 384 435 191 руб.68 коп., в том числе НДС (20%);

- Акт о приемке выполненных работ по форме КС-2 №1 от 31.03.2023 на сумму 1 034 458 760,40 руб., без учета НДС (20%).

Сумма расходов, не компенсированная заказчиком в размере 199 571 тыс. руб., соответствующая начисленной в предыдущие отчетные периоды выручке по объекту способом "по мере готовности", была включена в состав прочих расходов на дату подписания актов о приемке выполненных работ – 31.03.2023г.

43. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2023 г.	2022 г.
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	(71 127)	(143 431)
Расходы по аренде основных средств	(5 472)	(25 189)
Иные управленческие расходы	(48 143)	(93 373)
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	(124 742)	(261 993)

44. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Вид дохода/расхода	2023 г.		2022 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Результат от выбытия капитальных вложений и основных средств	117 676	-	297	-
Продажа материалов	1 771	(2)	454	(204)
Резерв по сомнительным долгам	90 619	(51 127)	7 209	(40 980)
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	-	-	84 098	-
Списание неликвидных ТМЦ	-	(12)	2	(29 410)
Списание ОС	-	(175)	-	(2 901)
Резерв по судебным искам	319	-	-	(51 532)
Содержание объектов, находящихся на консервации	-	(3 402)	-	(3 691)
Списание дебиторской задолженности	54	(86 618)	-	(3 407)
Списание кредиторской задолженности	7 129	-	34	(1)
Результат инвентаризации	-	-	29	(676 735)
Переклассификация ОС в ДАП (не приним. в НУ)	32 740	(32 740)	-	-
Штрафы, пени, неустойки, судебные расходы	12 611	(2 112)	13 147	(9 377)
Амортизация ОС с нулевой стоимостью	5 062	(20 004)	37 802	(18 696)
Оприходование ТМЦ из производства	-	-	24 344	-
НДС непроизводственного характера	-	(47 422)	-	(5 663)
Выручка, не принятая заказчиком	-	(199 571)	-	-
Прочие	21 491	(9 796)	1 213	(31 029)
Итого прочие доходы/ расходы	289 472	(452 981)	168 629	(853 626)

45. Налогообложение

Налог на прибыль

Общество является плательщиком налога на прибыль и применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02» (далее - ПБУ 18/02).

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).

В соответствии с ПБУ 18/02 Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2023 год следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(249 654)	(1 314 078)
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(49 931)	(262 816)
3	Постоянные налоговые расходы (доходы) (стр.4-стр.6) в т.ч.:	85 698	8 826

№ п/п	Наименование статьи/показателя	За 2023 год	За 2022 год
4	Постоянные налоговые расходы (стр.5 x 20%)	92 316	8 826
5	Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	461 580	44 132
5.1	в части превышающей законодательно установленные нормы	-	6
5.2	в части расходов социального характера	660	1 564
5.3	амортизация	26	5
5.4	расходы, не связанные с основной деятельностью	14	9 596
5.5	прочие	460 880	32 961
6	Постоянные налоговые доходы (стр. 7 x 20%)	(6 618)	0
7	Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	(33 090)	0
7.1	прибыли прошлых лет	(97)	0
7.2	прочее	(32 993)	0
8	Изменение отложенных налоговых активов (стр. 9 x 20%)	(310 273)	250 631
9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	(1 551 363)	1 253 154
9.1	выполненные непринятые работы	-	(65 001)
9.2	убытки от реализации амортизируемого имущества	4 035	(11 506)
9.3	разницы в резервах по сомнительным долгам	(40 955)	(192 191)
9.4	оценка ОС	-	1
9.5	оценочные обязательства	(182)	(16 625)
9.6	резерв под обесценение ТМЦ	-	(84 098)
9.7	убыток текущего периода	(153 463)	1 562 371
9.8	амортизация	4 145	6 292
9.9	прочие	(10 120)	-
9.10	незавершенное производство (прошлых отчетных периодов)	(1 014 865)	53 911
9.11	убыток прошлых отчетных периодов	(339 958)	
10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 11 x 20%)	274 505	3 359
11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	1 372 527	16 793
11.1	непредъявленная выручка	-	(2 710)
11.2	разницы по материалам	-	38 639
11.3	разницы в амортизации ОС	14 890	(19 140)
11.4	разницы по регистрации ОС	8	5
11.5	прочие	2	-
11.6	непредъявленная выручка прошлых отчетных периодов	1 357 627	-
12	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.2+стр.3+ стр.8+стр.10)	0	0
13	Налог на прибыль (стр.14 + стр. 15 + стр.16)	(35 767)	253 989
14	текущий налог на прибыль	(15 346)	0
15	отложенный налог на прибыль (стр. 8 + стр.10)	(20 421)	253 989
16	Прочие расходы из прибыли	69 662	(36 031)
17	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1+стр.13+стр.16)	(215 759)	(1 096 120)

46. Дочерние общества

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, поскольку головная организация АО «Газстройпром», которой принадлежит 99,99% уставного капитала Общества, не требует ее составления. 17.01.2023 в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о завершении реорганизации юридического лица АО «Центргаз» в форме присоединения к нему других юридических лиц – Закрытого акционерного общества «ПМК-1-Центргаз» (ИНН 7107057651, ОГРН 1027100965540), Акционерного общества «Центргазмеханизация» (ИНН7107057676, ОГРН 1027100972910), Закрытого

акционерного общества «Центргазстрой» (ИНН3009010760, ОГРН 1023000829202) (далее – Дочерних обществ).

На основании утвержденных решениями единственного акционера АО «Центргазмеханизация», ЗАО «Центргазстрой», ЗАО «ПМК-1-Центргаз» передаточных актов от 21.12.2022 к договору о присоединении №б/н от 23.09.2022 в порядке универсального правопреемства АО «Центргаз» приняты все права и обязанности дочерних обществ

47. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны представляют собой:

- юридические и (или) физические лица, контролирурующие или оказывающие значительное влияние на Общество;
- юридические лица, которые контролирует или на которых оказывает значительное влияние Общество;
- юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц), что и на Общество.

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг между связанными сторонами осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях.

Ценообразование на выполняемые работы (оказываемые услуги, реализуемые товары) основывалось на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- безусловное покрытие прямых затрат на выполняемые работы (оказываемые услуги, реализуемые товары);
- соответствие цены рыночному уровню, а также объему выполняемых работ (оказываемых услуг, реализуемых товаров);
- соблюдения единообразия подхода к ценообразованию на выполнение однотипных работ (услуг, реализуемых товаров) в отношении всех заказчиков (покупателей).

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений
АО «Газстройпром»	Контролирует Общество (владеет 99,99% УК Общества)
ООО «ГСП-2»	Общество и ЮЛ контролируются/ на них оказывается значительное влияние через третьи юридические лица одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «ГСП-7»	Общество и ЮЛ контролируются/ на них оказывается значительное влияние через третьи юридические лица одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «ГСП-4»	Общество и ЮЛ контролируются/ на них оказывается значительное влияние через третьи юридические лица одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «ГСП-Механизация»	Общество и ЮЛ контролируются/ на них оказывается значительное влияние через третьи юридические лица одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «ГСП-Сервис»	Общество и ЮЛ контролируются/ на них оказывается значительное влияние через третьи юридические лица одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «ГСП-АТП»*	Общество и ЮЛ контролируются/ на них оказывается значительное влияние через третьи юридические лица одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
ООО «ГСП-1»	Общество и ЮЛ контролируются/ на них оказывается значительное влияние через третьи юридические лица

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений
	одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)

*примечание:

* ООО «ГСП-АТП» с 10.04.2023 г. прекратило деятельность путем реорганизации в форме присоединения к ООО «ГСП-Механизация».

Операции с собственником Общества

В отчетном периоде Общество совершало следующие операции с АО «Газстройпром»:

Реализация товаров, работ, услуг

тыс. руб. (без НДС)

Наименование связанной стороны	Вид работ, услуг	Выручка от продаж
АО «Газстройпром»	-	-

Приобретение товаров, работ, услуг

тыс. руб. (без НДС)

Наименование связанной стороны	Вид работ, услуг	Стоимость товаров, работ, услуг
АО «Газстройпром»	Получено в аренду основных средств	885

Денежные потоки от текущих операций

тыс. руб. (без НДС)

Наименование связанной стороны	Поступление, всего		Платежи, всего	
	Возврат платежей	-	Возврат аванса	-
АО «Газстройпром»		-	За аренду	92

Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Сальдо на 01.01.2023		Сальдо на 31.12.2023	
	по условиям договора	сформирован резерв	по условиям договора	сформирован резерв
АО «Газстройпром»	-	-	-	-

Кредиторская задолженность

тыс. руб. (с НДС)

Наименование связанной стороны	Сальдо на 01.01.2023	Сальдо на 31.12.2023
АО «Газстройпром»	2 674 692	1 540 908

В течение 2023 года Обществом проведены зачеты встречных однородных требований с АО «Газстройпром» на сумму 71 745 582 руб.

Операции с прочими связанными сторонами

В отчетном периоде Общество совершало следующие операции с прочими связанными сторонами:

Реализация товаров, работ, услуг прочим связанным сторонам

тыс. руб. (без НДС)

Наименование связанной	Вид работ, услуг	Выручка от продаж

стороны		
ООО «ГСП-2»	-	-
ООО «ГСП-7»	Передача в аренду основных средств	11 325
	Реализация основных средств	30 722
	Реализация товаров	117
ООО «ГСП-4»	Передача в аренду основных средств	2 256
	Субаренда	4 563
ООО «ГСП-Механизация»	Хранение	75
ООО «ГСП-Сервис»	Реализация основных средств	35 400
ООО «ГСП-1»	СМР	2 806
	Итого	87 264

Приобретение товаров, работ, услуг у прочих связанных сторон

тыс. руб. (без НДС)

Наименование связанной стороны	Вид работ, услуг	Стоимость товаров, работ, услуг
ООО «ГСП-2»	-	-
ООО «ГСП-7»	-	-
ООО «ГСП-Автоматизация»	Предоставление каналов связи	488
ООО «ГСП-Механизация»	-	-
ООО «ГСП-Сервис»	-	-
ООО «ГСП-АТП»	-	-
ООО «ГСП-1»	-	-
	Итого	488

Денежные потоки от текущих операций по прочим связанным сторонам

тыс. руб. (без НДС)

Наименование связанной стороны	Поступление, всего		Платежи, всего	
ООО «ГСП-2»	-	-	-	-
ООО «ГСП-7»	от передачи в аренду	1 431	-	-
	от реализации товаров	117	-	-
ООО «ГСП-4»	от передачи в аренду	1 708	-	-
ООО «ГСП-Автоматизация»	-	-	Предоставление каналов связи	434
ООО «ГСП-Механизация»	Хранение	75	-	-
ООО «ГСП-Сервис»	от реализации ОС	4 767	-	-
ООО «ГСП-1»	за выполненные работы	-	-	-
	Итого	8 098	Итого	434

Дебиторская задолженность прочих связанных сторон

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Сальдо на 01.01.2023		Сальдо на 31.12.2023	
	по условиям договора	сформирован резерв	по условиям договора	сформирован резерв
ООО «ГСП-2»	-	-	-	-
ООО «ГСП-7»	23 013	-	10 271	-
ООО «ГСП-4»	6 055	-	7 712	-
ООО «ГСП-Механизация»	-	-	-	-
ООО «ГСП-Сервис»	32	-	-	-

ООО «ГСП-АТП»	-	-	-	-
ООО «ГСП-1»	1 643	-	-	-
Итого	30 743	-	17 983	-

Кредиторская задолженность прочих связанных сторон

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Сальдо на 01.01.2023	Сальдо на 31.12.2023
ООО «ГСП-2»	258	-
ООО «ГСП-7»	-	-
ООО «ГСП-4»	-	-
ООО «ГСП-Механизация»	2 406	28 536
ООО «ГСП-Сервис»	143 555	107 310
ООО «ГСП-АТП»	26 071	-
ООО «ГСП-1»	-	-
Итого	172 290	135 846

В течение 2023 года Общество провело зачеты встречных однородных требований с прочими связанными сторонами на сумму 71 664 тыс. рублей.

Операции с дочерними обществами

В отчетном периоде Общество не совершало операций с дочерними обществами.

Дебиторская задолженность

(платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)

дочерних обществ

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Сальдо на 01.01.2023		Сальдо на 31.12.2023	
	по условиям договора	сформирован резерв	по условиям договора	сформирован резерв
ЗАО «Центргаз-трубопроводстрой»	-	-	-	-
ЗАО «Центргазстрой»	2 968	2 968	-	-
АО «Центргазмеханизация»	83 648	83 648	-	-
Итого	86 616	86 616	-	-

Кредиторская задолженность дочерних обществ

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Сальдо на 01.01.2023	Сальдо на 31.12.2023
ЗАО «Центргаз-трубопроводстрой»	-	-
ЗАО «Центргазстрой»	-	-
ЗАО «Центргазмеханизация»	-	-
Итого	-	-

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса по расчетам со связанными сторонами, задолженность отсутствует.

48. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал общества представлен в лице генерального директора, его заместителей, главного инженера, главного бухгалтера, директора по персоналу, а также иных

должностных лиц, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества, членов Совета директоров.

На основании Решения единственного акционера в отчетном периоде вознаграждение членам Совета директоров, членам ревизионной комиссии не начислялось и не выплачивалось.

Список членов Совета директоров и ревизионной комиссии приведен в разделе «Информация об исполнительных и контрольных органах» настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Общим собранием акционеров Общества.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде:

		тыс. руб.		
		2023 г.	2022 г.	2021 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	29 162	56 046	66 189
1.1.	краткосрочные вознаграждения	29 162	56 046	66 189

49. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Сумма по графе «Начислено» включает величину признанных оценочных обязательств 7 763 тыс. руб.

Условные активы и обязательства

Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам № 8 (далее также – Инспекция, налоговый орган, проверяющие) проведена камеральная налоговая проверка декларации Акционерного общества «Центргаз» (далее также – Общество, АО «Центргаз») по налогу на прибыль организаций (далее – НП) за 3 мес. 2023 г.

По результатам составлен Акт налоговой проверки от 05.10.2023 № 44 (далее – Акт проверки), согласно которому установлено, что в нарушение п. 1 ст. 249 и п. 1 ст. 271 Налогового кодекса Обществом в декларации по НП за 3 мес. 2023 г. завышена сумма убытка в размере 11 360 946 руб., занижена налоговая база на 273 012 400 руб. Сумма неуплаченного налога составила 54 602 480 руб.

В ходе проверки АО «Центргаз» представлено Соглашение с АО «Газстройпром» об урегулировании обязательств по договору строительного подряда от 25.02.2020 № ГСП-20-00501/19, датированное 31.03.2023, согласно которому стороны пришли к соглашению об окончательном размере стоимости работ и затрат по строительству объекта, выполненных подрядчиком, результат которых не был передан генеральному подрядчику на момент расторжения договора строительного подряда в 2020 году.

Основаниями для доначисления послужили выводы проверяющих о неотражении АО «Центргаз» в I квартале 2023 года дохода от реализации выручки по договору строительного подряда № ГСП-20-00501/19/03-2020 от 25.02.2020 с АО «Газстройпром». Проверяющие считают, что, несмотря на то, что работы выполнены в 2020 г., выручка от принятия выполненных работ должна быть отражена в декларации по налогу на прибыль за 3 мес. 2023 г.

Действительно, первичные учетные документы датированы 31.03.2023. Однако в них указан отчетный период с 25.02.2020 по 30.12.2020 фактического выполнения работ и несения затрат, связанных с исполнением договора строительного подряда. Фактически, речь идет о периоде, в котором была не полностью отражена информация о доходах и расходах в ранее поданной декларации по налогу на прибыль за 2020 г. Позиция АО «Центргаз» основана на факте производства работ именно в 2020 г. В

первичных документах, подписанных в 2023 г., период производства работ также указан как 2020 г. Не отражение реализации в 2020 г. (периоде выполнения работ) влечет негативные последствия для казны, соответственно, Общество уточнило свои обязательства именно в 2020 г., руководствуясь нормами ст. 54 Налогового кодекса.

Общество считает, что выводы, сделанные налоговым органом в Акте проверки не соответствуют фактам, имевшим место в его хозяйственной деятельности за проверяемый период, а также нормам действующего гражданского и налогового законодательства и предоставило свои возражения в МРИ ФНС №8.

Оценочные обязательства по санкциям за нарушение законодательства и налоговым рискам формируются по полученным или ожидаемым к получению актам органов власти, которые не вступили в силу по состоянию на 31 декабря отчетного года, и которые Общество обжалует либо намерено обжаловать в целом или в части, при этом вероятность оставления жалобы без удовлетворения (полностью или в части) превышает 50 (пятьдесят) процентов.

Общество с вероятностью более 50% оценивает свои шансы на победу в разбирательствах с налоговым органом, поэтому оценочное обязательство по акту проверки на 31.12.2023 не сформировано.

На 31.12.2023 г. Общество имеет незаконченные судебные разбирательства, по которым Общество выступает Ответчиком перед контрагентами, по ним в учете сформирована взыскиваемая кредиторская задолженность, начислены неустойки и судебные издержки, в связи с чем Общество признает оценочное обязательство по судебным искам в сумме 2 978 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. обеспечения в форме поручительств Обществом не выдавались.

50. Реорганизация

На ВОСА АО «Центргаз» проводимом в заочной форме 16.09.2022 (протокол №45 от 19.09.2022) было принято решение реорганизовать Акционерное общество «Центргаз» (АО «Центргаз», ОГРН 1027100975538, ИНН 7107002282) в форме присоединения к нему Закрытого акционерного общества «Центргазстрой» (ЗАО «Центргазстрой», ОГРН 1023000829202, ИНН 3009010760); Акционерного общества «Центргазмеханизация» (АО «Центргазмеханизация», ОГРН 1027100972910, ИНН 7107057676); Закрытого акционерного общества «ПМК-1-Центргаз» (ЗАО «ПМК-1-Центргаз», ОГРН 1027100965540, ИНН 7107057651) совместно именуемые далее «Присоединяемые общества» на условиях, предусмотренных Договором о присоединении.

С 23.09.2022 года проводились процедура реорганизации Дочерних обществ. 21.12.2022 г между ЗАО «Центргазстрой», АО «Центргазмеханизация», ЗАО «ПМК-1-Центргаз» и АО «Центргаз» были подписаны Передаточные Акты. 22.12.2022 по завершению процедуры было подано уведомление в ИФНС. 29.12.2022 налоговым органом было принято решение о приостановке завершения реорганизации в связи с затребованием дополнительной информации и разъяснений. Были направлены дополнительные документы в налоговый орган.

17.01.2023 налоговым органом было принято решение о завершении процедуры реорганизации в форме присоединения ЗАО «Центргазстрой», АО «Центргазмеханизация», ЗАО «ПМК-1-Центргаз» к АО «Центргаз».

51. Информация по прекращаемой деятельности

В связи с проведением процедур по оптимизации структуры имущества и ликвидации непрофильных активов Обществом реализованы в 2023 году долгосрочные активы (основные средства и незавершенные капитальные вложения) на сумму 339 504 тыс. руб., балансовая стоимость которых на момент реализации составила 222 003 тыс. руб. Прибыль от реализации составила 117 501 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах за 2023 г. результат от реализации основных средств отражен по строке 2340 «Прочие доходы».

По состоянию на 31.12.2023г. Обществом переведены в состав долгосрочных активов к продаже основные средства, использование которых прекращено в связи с принятием решения об их продаже и в отношении которых имеется подтверждение того, что возобновление использования этих объектов не предполагается (принято соответствующее решение руководства, имущество выставлено на торговых площадках).

Рыночная стоимость долгосрочных активов к продаже на дату принятия к учету составила 34 466 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. сформирован резерв под обесценение долгосрочных активов к продаже в сумме 31 679 тыс. руб.

Балансовая стоимость долгосрочных активов к продаже в сумме 2 787 тыс. руб. отражена в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023г. по строке 1210 «Запасы».

52. Риски хозяйственной деятельности

Выделяются следующие группы рисков, связанные с деятельностью АО «Центргаз», в отношении каждого из которых приведены результаты анализа и оценки рисков, позволяющие находиться им в управляемом режиме:

- Кредитный риск;
- Риск ликвидности;
- Прочие риски.

Общую ответственность за создание системы управления рисками в АО «Центргаз» и контроль за ее эффективностью несет Руководство Общества.

Раскрытие информации о кредитных рисках.

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск связан в основном с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью.

Общество контролирует дебиторскую задолженность, производит взыскание в судебном порядке просроченной дебиторской задолженности. В Обществе действует Инструкция «Порядок ведения работы по взысканию дебиторской задолженности».

Руководство проводит кредитную политику, в соответствии с которой каждый новый контрагент проходит индивидуальную проверку на предмет кредитоспособности. Такая проверка предусматривает, прежде всего, анализ юридического статуса контрагента, в ходе которого могут изучаться учредительные документы, например устав, свидетельство о государственной регистрации и постановке на учет в налоговые органы, лицензии, доверенности лиц, подписывающих контракт, бухгалтерская отчетность.

В Обществе действует Инструкция «Порядок подготовки, заключения, учета и контроля исполнения договоров в АО «Центргаз», которая устанавливает обязательный порядок организации работы по подготовке, заключению, учету (регистрации), контролю исполнения договоров.

Балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную величину, в отношении которой Общество подвержено кредитному риску.

Максимальный уровень кредитного риска по состоянию на отчетную дату составлял:

Показатель	тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Торговая и прочая дебиторская задолженность, без НДС	40 438	138 587	325 952
Денежные средства и их эквиваленты	215 832	34 126	184 639
ИТОГО	256 270	172 713	510 591

Раскрытие информации о риске ликвидности.

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности по исполнению финансовых обязательств, расчёты по которым осуществляются путём передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в критических условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Руководство полагает, что в настоящее время уровень ликвидности является не совсем достаточным для того, чтобы Общество в обозримом будущем выполняло все свои обязательства по операционной, инвестиционной деятельности и обслуживанию долга, не испытывая острой потребности в получении ликвидных средств, в том числе за счет дополнительных заимствований.

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества нет открытых кредитных линий.

Раскрытие информации по прочим рискам

Основной деятельностью АО «Центргаз» является строительство объектов ПАО «Газпром». Стратегия развития АО «Центргаз» напрямую зависит от объемов инвестиционной программы ПАО «Газпром». АО «Центргаз» входит в структуру дочерних предприятий АО «Газстройпром», которое является крупнейшим подрядчиком ПАО «Газпром» и основным акционером Общества.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год Обществом получен чистый убыток в размере (215 759) тыс. руб.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2023 отрицательные и составили (573 326) тыс. руб.

53. События после отчетной даты

В 2024 году Общество планирует увеличить уставный капитал путем выпуска и размещения дополнительных акций.

07.12.2023 Советом директоров АО «Центргаз» принято решение о созыве и проведении внеочередного общего собрания акционеров 11.01.2024г. По итогам проведения внеочередного общего собрания акционеров приняты решения:

1. Определить количество объявленных обыкновенных акций, которое Общество вправе разместить дополнительно к размещенным обыкновенным акциям Общества: 2 000 000 000 (Два миллиарда) штук номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Объем прав, предоставляемых по объявленным акциям, соответствует правам по размещенным акциям той же категории, предусмотренным Уставом Общества.

2. Утвердить Устав АО «Центргаз» в новой редакции.

3. Увеличить уставный капитал АО «Центргаз» путем размещения дополнительных обыкновенных акций Общества в пределах количества объявленных акций на следующих условиях:

- вид, категория (тип) размещаемых ценных бумаг: акции обыкновенные;
- номинальная стоимость каждой ценной бумаги дополнительного выпуска: 1 (Один) рубль каждая;
- количество размещаемых дополнительных акций: 2 000 000 000 (Два миллиарда) штук;
- способ размещения: закрытая подписка;
- круг потенциальных приобретателей ценных бумаг: единственный участник закрытой подписки – Акционерное общество «Газстройпром»;
- цена размещения дополнительных акций: цена размещения акций дополнительного выпуска определяется Советом директоров АО «Центргаз» в соответствии со ст.ст. 28, 77 Федерального закона № 208-ФЗ от 26.12.1995 «Об акционерных обществах» не позднее начала размещения дополнительных обыкновенных акций.

В 2023 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной.

Обострение геополитической ситуации привело к росту валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2022 года, повышению ключевой ставки Банка России, росту цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка.

На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие.

Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако, по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем. Дальнейшее влияние на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

54. Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год Обществом получен чистый убыток в размере (215 759) тыс. руб. Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г., 31.12.2021г. меньше величины уставного капитала.

Обращаем внимание, что по состоянию на 31.12.2023г. накоплены убытки от операционной деятельности Общества и отмечается снижение стоимости активов, используемых для формирования денежных потоков.

Данные события или условия указывают на наличие неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке. Руководством Общества предпринимаются меры для обеспечения бесперебойного функционирования и исполнения обязательств перед контрагентами по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

Е. А. Паньшин

Дата 12 февраля 2024

