

Акционерное общество «Центрэнергогаз»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 1 января по 31 декабря 2023 г.

Москва | 2024



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Акционерного общества «Центрэнергогаз»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Центрэнергогаз» (далее – АО «Центрэнергогаз»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

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

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на показатель строки 3600 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала АО «Центрэнергогаз» за 2023 год, а также на раздел 29 «Допущение непрерывности деятельности» пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, а именно на то, что по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 чистые активы АО «Центрэнергогаз» составляют отрицательную величину (2 915 897) тыс. руб., (2 920 186) тыс. руб., (1 911 206) тыс. руб. соответственно. Также АО «Центрэнергогаз» в настоящее время не может достоверно оценить влияние на непрерывность деятельности событий, раскрытых в разделе 29 пояснений, а именно того, что расторжение заказчиком в одностороннем порядке основной части договоров привело к сокращению выручки от основного вида деятельности.

Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этими обстоятельствами.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение, действует от имени
аудиторской организации на основании
доверенности № 131/22 от 04 июля 2022 года

Колембет Михаил Александрович
ОРНЗ 21606041788

Дата аудиторского заключения
«29» марта 2024 года



Аудируемое лицо

Наименование:

Акционерное общество «Центрэнергогаз»
(АО «Центрэнергогаз»).

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 24 октября 2002 года за
основным государственным регистрационным
номером 1025006521429.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«Финансовые и бухгалтерские консультанты»
(ООО «ФБК»).

Адрес юридического лица в пределах места
нахождения юридического лица:

101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44, стр. 2.

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным
государственным регистрационным номером
1027700058286.

Основной регистрационный номер записи в
реестре аудиторов и аудиторских организаций
саморегулируемой организации аудиторов
11506030481.

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года

Организация: АО "Центрэнергогаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Ремонт машин и оборудования

Организационно-правовая форма/форма собственности:
Акционерное общество

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): 141112, Московская область, Щелковский район, г.Щелково, ул.Московская, дом 1, пом.102

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2023
по ОКПО	05767210
ИНН	5050002450
по ОКВЭД 2	33.12
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Да Нет

Наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью "Финансовые и бухгалтерские консультанты"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН 7701017140

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН/ОГРНИП 1027700058286

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1.1, 1.2, 1.3; П-3, 5	Нематериальные активы, в т.ч.:	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2; П-3, 6, 22, 31	Основные средства, в т.ч.:	1150	345 297	359 660	1 159 412
2.1, 2.3, 2.4; П-3, 6, 22, 31	объекты основных средств	1151	332 022	327 990	1 096 152
2.3	незавершенные капитальные вложения	1152	3 444	6 710	14 533
2.2; П-3, 31	права пользования активами	1153	9 831	24 960	48 727
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
3; 7; П-3, 7, 25	Финансовые вложения, в т.ч.:	1170	37 875	42 586	47 694
	инвестиции в дочерние общества	1171	57	67	67
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	149
3.1; 7	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	37 818	42 519	47 478
	Отложенные налоговые активы	1180	888 456	918 082	820 897
П-3, 11	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	1190	285	1 191	2 934
	Итого по разделу I	1100	1 271 913	1 321 519	2 030 937

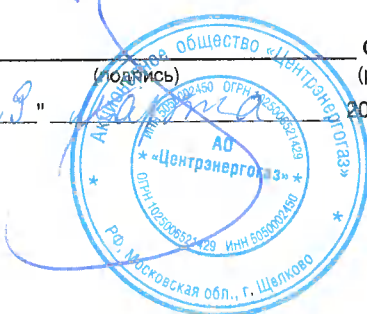
4

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4;П-3,8,22	Запасы, в т.ч.:	1210	1 162 162	1 241 718	2 872 544
	сырье, материалы и полуфабрикаты	1211	1 160 779	1 135 984	2 626 299
	готовая продукция и товары для перепродажи	1212	1 383	2 271	15 933
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	103 463	230 312
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 046	-	8 580
П-3,4,9,22	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	1 179 973	3 055 483	8 785 104
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1231	23 907	23 893	41 516
	покупатели и заказчики	1232	-	-	17 623
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	23 907	23 893	23 893
П-4	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1235	1 156 066	3 031 590	8 743 588
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	123501	1 359	72 243	1 307 685
	расчеты с покупателями и заказчиками	123502	308 514	2 247 702	7 238 110
П-3,4,22,31	чистые инвестиции в аренду	123503	595 953	550 757	-
П-4	прочие дебиторы	123504	250 240	160 888	197 793
3;П-3,7,25	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.:	1240	3 409	3 010	5 372
3.1;7	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	3 409	3 010	5 372
П-3,10	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	1250	10 784	121 532	1 662 461
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	4 379	118 902	1 652 607
	валютные счета	1253	6 405	2 630	9 818
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	-	-	36
П-3,4,11	Прочие оборотные активы	1260	92 052	64 356	232 122
П-3,4,19	не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	1261	1 160	11 388	211 290
	Итого по разделу II	1200	2 453 426	4 486 099	13 566 183
	БАЛАНС	1600	3 725 339	5 807 618	15 597 120

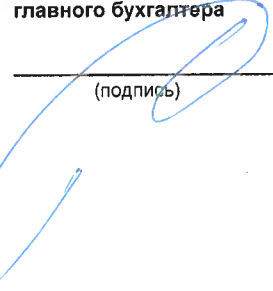
Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
П-1,2,22	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	14 430	14 430	14 430
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
П-3	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	(14 784)	(16 193)	(16 051)
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 915 543)	(2 918 423)	(1 909 585)
	Итого по разделу III	1300	(2 915 897)	(2 920 186)	(1 911 206)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
3.2;П-3,12,15,22	Заемные средства, в т.ч.:	1410	2 953 621	3 692 414	4 431 207
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	2 953 621	3 692 414	4 431 207
	Отложенные налоговые обязательства	1420	251 377	267 417	274 153
7;П-14	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
П-13	Прочие обязательства, в т.ч.:	1450	2 404	3 127	16 851
П-3,15,31	долгосрочные обязательства по аренде	1451	2 404	3 127	16 851
	Итого по разделу IV	1400	3 207 402	3 962 958	4 722 211
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
П-3,12,15,22	Заемные средства, в т.ч.:	1510	3 158 737	2 415 324	1 729 949
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	58 038
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	3 158 737	2 415 324	1 671 911
П-3,15,22	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	200 760	1 938 554	10 066 864
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	81 065	1 059 012	6 199 609
	расчеты с покупателями и заказчиками	1522	96 358	409 110	2 341 271
	задолженность по налогам и сборам	1523	8 332	17 347	980 630
	задолженность перед внебюджетными фондами	1524	3 524	414 889	143 661
	задолженность перед персоналом организации	1525	1 483	6 261	326 601
П-3,31	краткосрочные обязательства по аренде	1526	9 471	24 171	31 876
	прочие кредиторы	1527	527	7 764	43 216
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
6;П-14	Оценочные обязательства	1540	74 337	410 968	989 302
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 433 834	4 764 846	12 786 115
	БАЛАНС	1700	3 725 339	5 807 618	15 597 120

Генеральный директор

С.Н. Владимиров
(расшифровка подписи)
"2.9" _____ 2024 г.


Исполняющий обязанности
главного бухгалтера

В.Г. Демин
(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах за 2023 год

Организация: АО "Центрэнергогаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Ремонт машин и оборудования

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Акционерное общество

Единица измерения: тыс.руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2023
по ОКПО	05767210
ИНН	5050002450
по ОКВЭД 2	33.12
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
П-3,16,22	Выручка, в т.ч.:	2110	211 194	5 491 205
	ремонт машин и оборудования	2111	210 199	5 393 580
	оптовая торговля	2112	988	-
	строительные работы	2113	-	89 634
	прочее	2118	7	7 991
5;П-3,16	Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(183 590)	(5 259 141)
	ремонт машин и оборудования	2121	(182 844)	(4 819 874)
	оптовая торговля	2122	(739)	-
	строительные работы	2123	-	(431 618)
	прочее	2128	(7)	(7 649)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	27 604	232 064
5;П-3	Коммерческие расходы	2210	-	-
5;П-3	Управленческие расходы	2220	(371 411)	(1 233 371)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	(343 807)	(1 001 307)
П-22	Доходы от участия в других организациях	2310	484	-
П-3,31	Проценты к получению	2320	226 408	171 562
П-3,31	Проценты к уплате	2330	(5 504)	(8 505)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
П-3,17	Прочие доходы	2340	813 738	4 817 729
П-3,17	Прочие расходы	2350	(673 689)	(5 094 099)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	17 630	(1 114 620)
П-18	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(13 703)	106 252
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(13 703)	103 833
	Прочее	2460	(1 047)	(470)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 880	(1 008 838)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
П-3	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 880	(1 008 838)
П-21	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	(11)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

Исполняющий обязанности
главного бухгалтера

(подпись) **С.Н. Владимиров**
(расшифровка подписи)

(подпись) **В.Г. Демин**
(расшифровка подписи)

" 29 " марта 2024 г.



Отчет об изменениях капитала за 2023 год

Организация: АО "Центрэнергогаз"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: Ремонт машин и оборудования
 Организационно-правовая форма/форма собственности:
 Акционерное общество
 Единица измерения: тыс.руб.

		КОДЫ
Форма по ОКУД		710004
Дата (число, месяц, год)		31 / 12 / 2023
	по ОКПО	05767210
	ИНН	5050002450
	по ОКВЭД 2	33.12
	по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
	по ОКЕИ	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	14 430	-	(16 051)	-	(1 909 585)	-	(1 911 206)
За 2022 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	-	-	-
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3219	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	(142)	-	(1 008 838)	-	(1 008 980)
убыток	3221	X	X	X	X	(1 008 838)	X	(1 008 838)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	X	-
прочее	3229	-	-	(142)	-	-	-	(142)

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	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	14 430	-	(16 193)	-	(2 918 423)	-	(2 920 186)
За 2023 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	1 409	-	2 880	-	4 289
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 880	X	2 880
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3319	-	-	1 409	-	-	-	1 409
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	-	-	-
убыток	3321	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	X	-
прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	14 430	-	(14 784)	-	(2 915 543)	-	(2 915 897)

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	(1 911 206)	(1 008 838)	(142)	(2 920 186)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(1 911 206)	(1 008 838)	(142)	(2 920 186)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	(1 909 585)	(1 008 838)	-	(2 918 423)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(1 909 585)	(1 008 838)	-	(2 918 423)
добавочный капитал до корректировок	3402	(16 051)	-	(142)	(16 193)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	(16 051)	-	(142)	(16 193)
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	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3 600	(2 915 897)	(2 920 186)	(1 911 206)

Генеральный директор

Исполняющий обязанности
главного бухгалтера

_____ **С.Н. Владимиров**
(подпись) (расшифровка подписи)

_____ **В.Г. Демин**
(подпись) (расшифровка подписи)

"29" марта 2024



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

Организация: АО "Центрэнергогаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Ремонт машин и оборудования

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Акционерное общество

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды
0710005
31 / 12 / 2023
05767210
5050002450
33.12
12267/16
384

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	1 972 273	13 010 597
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	1 365 289	9 512 034
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	31 477	91 384
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	575 507	3 407 179
Платежи - всего, в том числе	4120	(2 095 969)	(14 429 804)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(988 719)	(7 125 841)
в связи с оплатой труда работников	4122	(155 843)	(2 733 198)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 116)	(2 109)
налога на прибыль организаций	4124	-	(67 293)
прочие платежи	4129	(949 291)	(4 501 363)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(123 696)	(1 419 207)

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе	4210	19 131	12 701
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	8 687	43
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	290
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 962	5 856
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 062	6 512
от продажи поисковых активов	4215	-	-
прочие поступления	4219	2 420	-
Платежи - всего, в том числе	4220	(43)	(37 109)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(43)	(30 932)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	(6 177)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	19 088	(24 408)
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	(21 749)	(81 243)
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	-	(58 000)
прочие платежи	4329	(21 749)	(23 243)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(21 749)	(81 243)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(126 357)	(1 524 858)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	121 532	1 662 461
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	10 784	121 532
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	15 609	(16 071)

Генеральный директор

С.Н. Владимиров
(расшифровка подписи)

(подпись)

2024 г.



Исполняющий обязанности
главного бухгалтера

Б.Г. Демин

(подпись)

(расшифровка подписи)

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2023 год за 2022 год	146 294 146 294	(146 294) (146 294)	- -	- -	- -	- -	- -	146 294 146 294	(146 294) (146 294)
в том числе:											
Права на объекты интеллектуальной собственности (в 2022 году: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности))	5101 5111	за 2023 год за 2022 год	145 793 145 793	(145 793) (145 793)	- -	- -	- -	- -	- -	145 793 145 793	(145 793) (145 793)
Гудвил (в 2022 году: Деловая репутация)	5102 5112	за 2023 год за 2022 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочие	5103 5113	за 2023 год за 2022 год	501 501	(501) (501)	- -	- -	- -	- -	- -	501 501	(501) (501)

17

1.2 Наличие и движение нематериальных активов, созданных организацией

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	выбыло		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
					первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы - всего	5120	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5125	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Права на объекты интеллектуальной собственности (в 2022 году: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности))	51201	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51251	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51202	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	51252	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3 Капитальные вложения в объекты нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Незаконченные операции по приобретению и созданию нематериальных активов - всего (на 31 декабря 2021 г.):	5180	-	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего)							

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) – всего	5200	за 2023 год	1 077 372	(749 382)	-	32 176	(33 517)	(13 247)	(1 480)	73 288	(53 188)	1 117 143	(785 121)
	5210	за 2022 год	3 356 301	(2 260 149)	46 721	2 270 762	(484 689)	(275 306)	-	-	-	1 077 372	(749 382)
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	87 608	(79 949)	-	23 507	(23 956)	(3 086)	472	23 421	(15 070)	87 074	(74 126)
	5213	за 2022 год	1 641 570	(1 332 291)	21 880	1 535 276	(1 575 842)	(279 649)	(3 286)	-	-	87 608	(79 949)
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5204	за 2023 год	864 935	(638 720)	-	-	-	(6 953)	(2 190)	33 655	(28 068)	898 590	(675 931)
	5214	за 2022 год	935 637	(398 963)	19 365	84 616	(90 067)	(52 637)	(271 736)	-	-	864 935	(638 720)
прочие ОС	5205	за 2023 год	124 829	(30 713)	-	8 669	(9 562)	(3 208)	238	16 212	(10 050)	131 479	(35 064)
	5215	за 2022 год	779 094	(528 895)	5 476	650 870	(659 741)	(152 403)	(285)	-	-	124 829	(30 713)
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
магистральные трубопроводы	5221	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5222	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5224	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5225	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период						На конец периода					
			На начало года		начислено амортизации	выбыло объектов	эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды		переклассификация					
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	5290	за 2023 год	48 727	(23 767)	5 188	(40 087)	35 598	(19 669)	-	3 841	-	17 669	(7 838)	
	5295	за 2022 год	48 727	-	-	-	-	(23 767)	-	-	-	48 727	(23 767)	
в том числе:														
магистральные трубопроводы	52901	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52951	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	52902	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52952	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	52903	за 2023 год	14	(9)	4	(18)	17	(8)	-	-	-	-	-	(9)
	52953	за 2022 год	14	-	-	-	-	(9)	-	-	-	-	14	(9)
здания, дороги, прочие сооружения	52904	за 2023 год	44 261	(22 867)	5 184	(40 069)	35 581	(18 771)	-	3 841	-	13 217	(6 057)	
	52954	за 2022 год	44 261	-	-	-	-	(22 867)	-	-	-	44 261	(22 867)	
прочие ОС	52905	за 2023 год	4 452	(891)	-	-	-	(890)	-	-	-	4 452	(1 781)	
	52955	за 2022 год	4 452	-	-	-	-	(891)	-	-	-	4 452	(891)	

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

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения в объекты основных средств - всего	5240	6 710	(3 266)	6 710	-	14 533	-
в том числе:							
незавершенное строительство	52401	6 710	(3 266)	6 710	-	14 533	-
оборудование к установке	52402	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в объекты инвестиционной недвижимости - всего	5241	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в права пользования активами - всего	5242	-	-	-	-	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	5280	185 205	210 760	398 416
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	5 793 828
Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств	5286	-	-	84 223
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5287	-	9 624	259 017

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)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
			за 2023 год	за 2022 год	за 2023 год	за 2022 год	за 2023 год	за 2022 год	за 2023 год	за 2022 год
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301 5311		1 914 077	(1 868 481)	-	(5 167)	-	855	1 908 910	(1 867 626)
в том числе:										
инвестиции в дочерние общества	53011 53111		152	(85)	-	(10)	-	-	142	(85)
инвестиции в зависимые общества	53012 53112		-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53013 53113		8 000	(8 000)	-	(149)	-	-	8 000	(8 000)
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53014 53114		1 905 925	(1 860 396)	-	(5 157)	-	855	1 900 768	(1 859 541)
прочие долгосрочные финансовые вложения	53015 53115		1 911 552	(1 859 541)	-	(5 627)	-	(855)	1 905 925	(1 860 396)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305 5315		839	-	122 668	(123 507)	-	-	-	-
в том числе:										
займы, предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	53051 53151		839	-	122 668	(123 507)	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	53052 53152		-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300 5310		1 914 077	(1 868 481)	122 668	(129 283)	-	855	1 908 910	(1 867 626)
			1 920 692	(1 867 626)	122 668	(129 283)	-	(855)	1 914 077	(1 868 481)

3.2 Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение	поступление и затраты	выбыло		обесценение	оборот запасов между их группами	фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	5400	за 2023 год	1 708 295	(466 577)	93 033	(316 054)	155 862	(12 397)	-	1 485 274	(323 112)
	5420	за 2022 год	3 066 593	(194 049)	8 457 108	(9 815 406)	1 219	(273 747)	-	1 708 295	(466 577)
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 год	1 598 639	(462 655)	13 002	(141 603)	152 746	-	650	1 470 688	(309 909)
	5421	за 2022 год	2 816 562	(190 263)	3 236 309	(4 459 506)	-	(272 392)	5 274	1 598 639	(462 655)
животные на выращивании и откорме	5402	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2023 год	106 030	(2 567)	80 031	(173 014)	2 567	(12 397)	(650)	12 397	(12 397)
	5423	за 2022 год	234 098	(3 786)	5 215 204	(5 343 272)	1 219	-	-	106 030	(2 567)
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2023 год	3 626	(1 355)	-	(1 437)	549	-	-	2 189	(806)
	5424	за 2022 год	15 933	-	5 595	(12 628)	-	(1 355)	(5 274)	3 626	(1 355)
товары отгруженные	5405	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Материальные затраты	5610	1 954	2 515 914
Расходы на оплату труда	5620	132 955	2 216 590
Отчисления на социальные нужды	5630	30 346	621 996
Амортизация	5640	24 114	123 165
Прочие затраты	5650	261 423	970 909
Итого по элементам	5660	450 792	6 448 574
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение (+))	5670	104 209	43 938
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	555 001	6 492 512

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	410 968	106 467	(443 098)	-	74 337
обязательства по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с пользованием недрами	5701	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5702	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5703	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5704	397 482	105 902	(432 814)	-	70 570
обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5705	-	-	-	-	-
обязательство по оплате отпусков	5706	13 486	565	(10 284)	-	3 767
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		410 968				74 337

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	47 493	47 493	47 493
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге	5801	47 493	47 493	47 493
из него:				
объекты основных средств	5802	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5803	-	-	-
прочее	5804	47 493	47 493	47 493

Генеральный директор

С.Н. Владимиров

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполняющий обязанности
главного бухгалтера

В.Г. Демин

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 29 " 2024 г.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

АО «Центрэнергогаз»

ЗА 2023 ГОД

Оглавление

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	4
3.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
4.	ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2023 ГОД ПО СРАВНЕНИЮ С 2022 ГОДОМ	14
5.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	16
6.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	16
7.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	17
8.	ЗАПАСЫ	17
9.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	18
10.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	19
11.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	20
12.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	20
13.	ВКСЕЛЯ И ОБЛИГАЦИИ	21
14.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	21
15.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	21
16.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	22
17.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	23
18.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	25
19.	ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА	25
20.	ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	26
21.	ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ	26
22.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	27
23.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ.	30
24.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	30
25.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	31
26.	ОЦЕНКА РИСКОВ	32
27.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	33
28.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	33
29.	ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	33
30.	ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.	34
31.	ИНФОРМАЦИЯ ПО АРЕНДЕ	40

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Центрэнергогаз» (далее - Общество) за 2023 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общая информация

Юридический адрес организации: Российская Федерация, 141112, Московская область, город Щелково, улица Московская, дом 1, помещение 102

Основной вид деятельности Общества в соответствии с ЕГРЮЛ: 33.12 – Ремонт машин и оборудования.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 1 627 человек, в 2023 – 50 человек.

Состав совета директоров по состоянию на 31 декабря 2023 года:

ФИО	Место работы	Должность
Пысин Н.А.	ООО «ГСП Ремонт»	Первый заместитель Генерального директора – главный инженер
Никишенков Е.М.	ООО «ГСП Ремонт»	Генеральный директор
Линенко Г.А.	АО «Газстройпром»	Директор департамента имущественных отношений
Раскин И.Ю.	Индивидуальный предприниматель	не применимо
Владимиров С.Н.	АО «Центрэнергогаз»	Генеральный директор

Состав Ревизионной комиссии по состоянию на 31 декабря 2023 года:

ФИО	Место работы	Должность
Александрова К.Д.	АО «Газстройпром»	Начальник управления по аудиту бизнес-процессов, рисков и системы внутреннего контроля департамента внутреннего аудита
Колдунов Н.А.	АО «Газстройпром»	Начальник управления по контрольно-ревизионным проверкам департамента внутреннего аудита
Патушин А.А.	АО «Газстройпром»	Заместитель директора департамента внутреннего аудита

Исполнительный орган (с 30 августа 2013 года):

ФИО	Должность
Владимиров Сергей Николаевич	Генеральный директор

Участники общества по состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года:

Наименование участника	Доля владения на 31.12.2023, %	Доля владения на 31.12.2022, %
АО «Газстройпром»	66,26	66,26
Номинальный держатель акции НКО АО НРД	22,10	22,10
Иные юридические лица	2,45	2,45
Физические лица	9,19	9,19

Информация по связанным сторонам приведена в разделе 22 настоящих Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет – 14 430 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года – 14 430 тыс. руб.

3. Основные положения учетной политики

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.

Факты неприменения Обществом в отчетном периоде правил бухгалтерского учета отсутствуют.

Факты отступления от правил ведения бухгалтерского учета отсутствуют.

Основные средства

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Основные средства отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за период их использования и обесценения.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования устанавливается Обществом самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций - изготовителей, а при отсутствии таковых, предполагаемый срок использования определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования.

Сроки полезного использования основных средств в месяцах, использованные для начисления амортизации в 2023 году, приведены ниже:

Группы основных средств	Срок полезного использования, месяцы
Здания	300-1200
Сооружения	121-564
Машины и оборудование (кроме офисного)	72-269
Офисное оборудование	25-209
Производственный и хозяйственный инвентарь	102-305
Транспортные средства	37-194

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества) признаются в составе расходов отчетного периода, в котором были понесены затраты на приобретение, создание таких активов и выделяются в виде отдельной группы активов, которые учитываются согласно правилам учета, предусмотренным для учета запасов

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства, машины и оборудование (кроме офисного).

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Общество ежегодно на 31 декабря проверяет основные средства на обесценение.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельный вид основных средств – инвестиционная недвижимость. Инвестиционная недвижимость оценивается по первоначальной стоимости.

Общество ежегодно на 31 декабря проверяет капитальные вложения на обесценение. Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

Нематериальные активы

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости за вычетом амортизации. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования, за исключением случаев, когда невозможно надежно определить срок полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Изменение сроков полезного использования нематериальных активов и способов начисления амортизации в 2022 году и 2023 году не производилось.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования, месяцы
Права на изобретения и другие объекты интеллектуальной собственности	24
Другие нематериальные активы	24-60

Переоценка групп однородных нематериальных активов не производится.

Запасы

Оценка запасов при их отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по скользящей средней себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется Обществом как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости. Фактическая производственная себестоимость включает в себя прямые и косвенные производственные расходы. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности и в состав производственной себестоимости не включаются.

Под прямыми производственными расходами понимаются расходы непосредственно связанные с данным видом деятельности, которые можно прямо и непосредственно

включить в себестоимость данного вида деятельности по соответствующему объекту учета/ номенклатурной группе.

Под косвенными производственными расходами понимаются расходы, связанные с организацией производственного процесса, относящиеся к деятельности Общества в целом, которые не могут быть отнесены прямым образом на себестоимость объекта калькулирования и включаются в себестоимость объектов учета с помощью специальных методов, в зависимости от вида деятельности.

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

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка от выполнения работ, оказания услуг и продажи товаров, выручка от продажи продукции собственного изготовления. Все иные доходы признаются прочими.

Порядок признания выручки организации.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов (операционная аренда), от участия в уставных капиталах других организаций, признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

По доходам, относящимся к нескольким отчетным периодам, по производствам с длительным (более одного отчетного года) технологическим циклом в случае, если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача работ (услуг), выручка определяется по завершении выполнения работ в целом.

Порядок признания выручки от выполнения работ по договорам строительного подряда.

Выручка по договору признается способом «по мере готовности». Данный способ предусматривает, что выручка по договору определяется исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату.

Выручка по договору, подлежащая признанию по состоянию на отчетную дату, определяется путем умножения общей стоимости договора на расчетную величину степени завершенности (%) за вычетом выручки по договору, признанной в прошлых отчетных периодах.

Степень завершенности определяется Обществом по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору. Доля выполненного на отчетную дату объема работ определяется в процентах путем экспертной оценки объема выполненных работ сотрудниками подразделений, курирующих вопросы заключения и исполнения договоров.

Процент объема выполненных работ определяется на основании локальных сметных расчетов исходя из степени завершенности по каждому наименованию выполняемых работ.

Стоимость продукции (товаров), переданной Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами определяется по стоимости переданного имущества исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, их стоимость определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные ценности.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов:

Общехозяйственные расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Управленческие расходы».

Порядок признания коммерческих расходов:

Коммерческие расходы, за исключением транспортных расходов, полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Расходы на продажу».

Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально стоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нерезализованных товаров.

К коммерческим расходам на продажу относятся: расходы на упаковку, хранение, транспортировку.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам банковские депозиты, размещенные на срок не более 90 дней.

Свернутое отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими потоками являются:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Сумма НДС для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдо НДС = НДС в составе поступлений от контрагентов - НДС в составе платежей контрагентам – Платежи НДС в бюджет + Возврат НДС из бюджета.

Сальдированная сумма НДС отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет денежных потоков в иностранной валюте.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Пересчет по среднему курсу, исчисленному за период, не производится.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках

своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу, исчисленному за период, не производится.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г. составил:

Доллар США – 89,6883 рублей;

Евро – 99,1919 рублей;

100 Киргизских сомов – 100,677

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31 декабря 2022 г. составил:

Доллар США – 70,3375 рублей;

Евро – 75,6553 рублей.

100 Киргизских сомов – 82,0933

По договорам, предусматривающим оплату в рублях РФ суммы, установленной в иностранной валюте, которыми предусмотрен курс иностранной валюты, отличный от официального курса, установленного Банком России, пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов производится по курсу иностранной валюты к рублю, установленному договором.

Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится.

Затраты по займам

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов, признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре) и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- для вкладов в уставный (складочный) капитал других организаций (за исключением акций публичных акционерных обществ) – вклад в уставном (складочном) капитале каждой организации;
- по займам выданным – заем, предоставленный по одному договору;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – сумма дебиторской задолженности, приобретенной по каждому договору уступки права требования.

Расчет дисконтированной стоимости по предоставленным займам не составляется.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывало получить от данных финансовых вложений, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае Общество определяет расчетную стоимость финансовых вложений, которая равна разнице между стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Бухгалтерский учет аренды

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей в качестве ставки дисконтирования используется процентная ставка, заложенная в договоре аренды, если она может быть определена (известна рыночная стоимость арендуемого имущества).

Если ставку из договора аренды не определить, в качестве ставки дисконтирования используется фактическая средняя процентная ставка, под которую Общество привлекало заемные средства на сопоставимых условиях (идентичность по срокам заимствования) в течение последнего года с даты оценки. В противном случае используется ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором.

Ставка привлечения дополнительных заемных средств применяется в случае определения справедливой стоимости имущества. Ставка рассчитывается как значение кривой

бескупонной доходности Московской биржи увеличенное на размер премии за кредитный риск Общества в размере 2,5%.

Арендатор:

Общество использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018, и не признает в бухгалтерском учете права пользования активом и соответствующие обязательства по аренде в отношении договоров в любом из следующих случаев при условии, что договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды, отсутствует субаренда и возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

По договорам неоперационной (финансовой) аренды Общество как арендатор признает право пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде:

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Негарантированная ликвидационная стоимость права пользования активом определяется только в случае перехода права собственности на предмет аренды методом, предусмотренным для основных средств.

Амортизация активов в форме права пользования производится аналогичным способом, что и амортизация объектов основных средств.

Начисленные проценты, за период к которому они относятся (ежемесячно), признаются арендатором на соответствующем счете учета расходов, согласно счету начисления амортизации по праву пользования активом.

Доходы по операционной аренде отражаются равномерно (ежемесячно) и отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, отражаются в расходах в течение периода аренды, если в договоре не предусмотрен порядок их компенсации арендодателем.

В бухгалтерском балансе Общества как арендатора актив в форме права пользования отражается в разделе I «Внеоборотные активы» в составе строки 1150 «Основные средства» с выделением в отдельную строку «Права пользования активами», а соответствующее обязательство, связанное с признанием актива в форме права пользования, в зависимости от срока погашения отражается в составе раздела IV «Долгосрочные обязательства» или V «Краткосрочные обязательства» по соответствующим строкам 1450 «Прочие обязательства» или 1520 «Кредиторская задолженность».

Арендодатель

В случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды Общество как арендодатель признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды.

В бухгалтерском балансе Общества как арендодателя чистая стоимость инвестиции в аренду отражается в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» с выделением задолженности, погашаемой в течение 12 месяцев и более 12 месяцев, с детализацией «Чистые инвестиции в аренду».

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Долгосрочные затраты включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы». Расходы будущих периодов, связанные со страхованием имущества и обязательств Общества, отражаются по строке «Дебиторская задолженность».

Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (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 отчетности, и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению.

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

Объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», учитываются в составе прочих оборотных активов.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего объекта основных средств или другого внеоборотного актива на дату его переклассификации в долгосрочный актив к продаже.

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.

4. Изменения в учетной политике на 2023 год по сравнению с 2022 годом

Изменения учетной политики на 2023 год, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

1. Стоимостной лимит для отнесения актива к основным средствам увеличен с более 40 000 руб. до более 100 000 руб.

Активы, соответствующие критериям признания основных средств, но стоимостью ниже установленного стоимостного лимита, относятся на затраты в момент их передачи в эксплуатацию, а не в момент их готовности к эксплуатации.

Последствия внесенных изменений в учетную политику на 2023 год, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета, были отражены в бухгалтерской отчетности перспективно.

2. Изменена строка отражения в бухгалтерском балансе непредъявленной к оплате начисленной выручки: дебетовое сальдо по счету 46.02 «Непредъявленная к оплате начисленная выручка» в разрезе объектов строительства за вычетом НДС, относящегося к этой задолженности, отражается развернуто по объектам строительства по строке: детализирующей группу статей 1260 «Прочие оборотные активы» в качестве отдельного актива «Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда».

3. Изменена строка отражения в бухгалтерском балансе Чистых инвестиций в аренду: дебетовое сальдо по счету 76.12.3 «Чистые инвестиции в аренду» отражено по строке: детализирующей группу статей 1235 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» в качестве отдельного актива «Чистые инвестиции в аренду».

Последствия внесенных изменений в учетную политику на 2023 год, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета, были отражены в бухгалтерской отчетности ретроспективно:

(тыс. руб.)

Строка	Наименование показателя	31.12.2022		
		До корректировок	Корректировки, связанные изменением строки отражения непредъявленной к оплате начисленной выручки	С учетом корректировок
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1230	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	3 066 871	(11 388)	3 055 483
1235	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	3 042 978	(11 388)	3 031 590

Строка	Наименование показателя	31.12.2022		
		До корректировок	Корректировки, связанные изменением строки отражения непредъявленной к оплате начисленной выручки	С учетом корректировок
123503	чистые инвестиции в аренду	-	550 757	550 757
123504	прочие дебиторы	723 033	(562 145)	160 888
1260	Прочие оборотные активы	52 968	11 388	64 356
1261	не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	-	11 388	11 388

(тыс. руб.)

Строка	Наименование показателя	31.12.2021		
		До корректировок	Корректировки, связанные изменением строки отражения непредъявленной к оплате начисленной выручки	С учетом корректировок
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1230	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	8 996 394	(211 290)	8 785 104
1235	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	8 954 878	(211 290)	8 743 588
123504	прочие дебиторы	409 083	(211 290)	197 793
1260	Прочие оборотные активы	20 832	211 290	232 122
1261	не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	-	211 290	211 290

Изменения учетной политики на 2023 год, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

Общество не вносило изменений в учетную политику на 2023 год, связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

Учетная политика будет изменена в 2024 году в связи с вступлением в силу с 1 января 2024г. федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», а также в связи с вступлением в силу изменений в федеральных стандартах бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

5. Нематериальные активы

Информация по разделу «Нематериальные активы и результаты исследований и разработок» дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Капитальные вложения в объекты нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом. В составе нематериальных активов числятся объекты с полностью погашенной стоимостью.

Указанные объекты не списаны с бухгалтерского учета, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в таблицах 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В таблице 2.4. «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах основные средства, переданные в залог, отражены по остаточной стоимости.

Балансовая стоимость основных средства, находящихся в залоге, приведена в разделе 22 «Связанные стороны».

На 31.12.2023 Обществом были изменены следующие оценочные значения: пересмотрены сроки полезного использования основных средств.

На 31 декабря 2023 основные средства приведены с учетом обесценения. Сумма обесценения основных средств:

(в тыс. руб.)

Группы основных средств	Сумма обесценения	
	31.12.2023	31.12.2022
Здания	265 520	267 300
Сооружения	3 906	4 436
Машины и оборудование (кроме офисного)	8	1 731
Офисное оборудование	796	1 554
Транспортные средства	-	285

7. Финансовые вложения

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в таблицах 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2 «Иное использование финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных финансовых вложений.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам):

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии оцениваются следующим образом:

- долговые ценные бумаги (кроме векселей и депозитных сертификатов) – по способу ФИФО;
- другие финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя) – по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

У Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Данные по статье «Инвестиции в дочерние организации» (строка 1171) бухгалтерского баланса приведены за минусом резерва под обесценение, который составляет 85 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года, 2022 и 2021 годов.

Данные по статье «Инвестиции в другие организации» (строка 1173) бухгалтерского баланса приведены за минусом резерва под обесценение, который составляет 8 000 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года, 2022 и 2021 годов.

По строке 1174 «Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы, выданные физическим лицам.

Краткосрочная часть долгосрочных займов отражена по статье «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» (строка 1240). Данные по статье «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» (строка 1240) бухгалтерского баланса приведены за минусом резерва под обесценение, который составляет:

на 31.12.2023 г. 1 867 627 тыс. руб., в т.ч. по ООО «Энергогаз» 1 858 085 тыс.руб.

на 31.12.2022 г. 1 868 482 тыс. руб., в т.ч. по ООО «Энергогаз» 1 858 085 тыс.руб.

на 31.12.2021 г. 1 867 627 тыс. руб., в т.ч. по ООО «Энергогаз» 1 858 085 тыс.руб.

Величина обеспечений, полученных под выданные займы, отражается в таблице 7 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и разделе 25 «Обеспечения полученные и выданные», которые составляют 47 493 тыс. руб. на 31 декабря 2023 года, 2022 и 2021 годов.

8. Запасы

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

В 2023 году по сравнению с 2022 годом отсутствовали изменения в способах расчета

себестоимости запасов.

Резерв под обесценение запасов сформирован в следующем размере:

на 31 декабря 2023 года 323 112 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 466 577 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 194 049 тыс. руб.

В связи с приобретением, созданием, переработкой запасов Обществом были осуществлены следующие платежи (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2023	2022
Авансы, предварительная оплата	2 132	757 038
в том числе:	2 132	757 038
сырье и материалы		

9. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	тыс. руб.
				Изменение 2023 к 2022 (+/-)
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	23 907	23 893	41 516	14
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	17 623	-
Прочая дебиторская задолженность, в том числе:	23 907	23 893	23 893	14
- <i>платежи в счет гарантийных обязательств</i>	23 893	23 893	23 893	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	1 156 066	3 031 590	8 743 588	(1 875 524)
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками, в т.ч.	308 514	2 247 702	7 238 110	(1 939 188)
- <i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	452 095	2 440 429	7 273 611	(1 988 334)
- <i>величина резерва по сомнительным долгам</i>	(143 581)	(192 727)	(35 501)	(49 146)
Авансы выданные, в том числе:	1 359	72 243	1 307 685	(70 884)
- <i>авансы, выданные в связи с приобретением запасов</i>	738	70 589	1 276 338	(69 851)
- <i>авансы, выданные субподрядчикам</i>	24 869	26 845	60 455	(1 976)
- <i>величина резерва по сомнительным долгам</i>	(24 248)	(25 191)	(29 108)	943

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	Изменение 2023 к 2022 (+/-)
Чистая стоимость инвестиции в аренду (ЧИА)	595 953	550 757	-	45 196
Прочая дебиторская задолженность, в том числе:	250 240	160 888	197 793	89 352
- расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	345 367	224 944	239 417	120 423
- величина резерва по сомнительным долгам	(100 238)	(97 981)	(100 469)	(2 257)
Итого	1 179 973	3 055 483	8 785 104	(1 875 510)

Расчеты с бюджетом по налогам, сборам и страховым взносам за 2023, 2022 гг.:

тыс. руб.

Период	Сальдо на начало года	Начислено	Уплачено	Сальдо на конец года
2023	24 402	159	24 324	237
2022	505	25 232	1 335	24 402

10. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря (в тыс. руб.):

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	4 379	118 902	1 652 607
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	6 405	2 630	9 818
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	10 784	121 532	1 662 425
Денежные эквиваленты	-	-	36
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	10 784	121 532	1 662 461

Денежные потоки связаны с текущей деятельностью Общества и поддержанием этой деятельности на уровне существующих объемов производства.

У Общества отсутствуют суммы денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 недоступны для использования.

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

11. Прочие активы

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций (в тыс. руб.):

Виды активов	31.12.2023		31.12.2022		31.12.2021	
	Вне-оборотные	Оборотные	Вне-оборотные	Оборотные	Вне-оборотные	Оборотные
Долгосрочные активы для продажи	-	55 560	-	55 251	-	20 171
Резерв под обесценение долгосрочных активов для продажи	-	(5 842)	-	(5 818)	-	(14 169)
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	40 725	-	1 084	-	10 843
Расходы будущих периодов	285	449	1 148	2 451	2 678	3 987
Авансы, выданные в связи с приобретением внеоборотных активов	-	-	-	-	256	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам подряда на выполнение работ по капитальному ремонту	-	1 160	-	11 388	-	211 290
Прочие	-	-	43	-	-	-
ИТОГО	285	92052	1 191	64 356	2 934	232 122

Долгосрочные активы для продажи составили:

на 31.12.2023 года 55 560 тыс. руб.

на 31.12.2022 года 55 251 тыс. руб.

на 31.12.2021 года 20 171 тыс. руб.

Долгосрочные активы для продажи продаются по стоимости, определенной независимым оценщиком. Предполагаемый период продажи – 2024 год.

В 2023 г. прибыль от продажи долгосрочных активов составила 6 171 тыс. руб. Реализация отражена в составе прочих доходов и расходов (строки 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах). В 2022 реализации долгосрочных активов для продажи не было.

12. Заемные средства

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода обязательств по займам (кредитам) представлена в разделе «Кредиторская задолженность» настоящих пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31.12.2023 года в составе текущей части долгосрочных кредитов и займов числится задолженность по полученному от АО «Газпром центрремонт» займу в сумме 308 000 тыс. руб., кроме того проценты 119 807 тыс. руб., а также АО «Газстройпром» в сумме 2 216 379 тыс. руб., кроме того проценты 514 551 тыс. руб., срок возврата которых наступил.

Задолженность по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

Кредиторы/ Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	тыс. руб.		
			Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2023	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2022	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2021
Заимодавцы:					
ООО «Газпром центрремонт»	рубль	31.03.2021	427 807	423 187	418 567
АО «Газстройпром»	рубль	31.10.2027	5 684 551	5 684 551	5 684 551
АО «Газстройпром»	рубль	31.03.2022	-	-	58 038
В том числе со сроком погашения до 1 года	-	-	3 158 737	2 415 324	1 729 949

Расходы по кредитам и займам, включенные в прочие расходы и составили:
в 2023 году 4 620 тыс. руб.
в 2022 году 5 562 тыс. руб.

13. Векселя и облигации

По состоянию на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. собственные векселя и облигации Обществом не выдавались.

14. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 6 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 106 467 тыс. руб.

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 г. Ожидается, что остаток оценочного обязательства на 31 декабря 2023 г. будет использован в первой половине 2024 года.

Также Общество формирует оценочные обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию, по негосударственному пенсионному страхованию перед работниками. Ожидаемый срок исполнения обязательств - в течение 2024 года, существует неопределенность в отношении месяца погашения обязательств.

15. Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в таблице ниже.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	Изменение 2023 к 2022 (+/-)
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	2 956 025	3 695 541	4 448 058	(739 516)
в том числе:				-
Займы	2 953 621	3 692 414	4 431 207	(738 793)
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	3 359 497	4 353 878	11 796 813	(994 381)
в том числе:				-
Займы	3 158 737	2 415 324	1 729 949	743 413
Поставщики и подрядчики	81 065	1 059 012	6 199 609	(977 947)
Авансы полученные	96 358	409 110	2 341 271	(312 752)
Задолженность по страховым взносам	3 524	414 889	143 661	(411 365)
Расчеты по налогам и сборам	8 332	17 347	980 630	(9 015)
Итого	6 315 522	8 049 419	16 244 871	(1 733 897)

Расчеты с бюджетом по налогам, сборам и страховым взносам за 2023 год:

тыс. руб.

Период	Сальдо	Начислено	Уплачено	Сальдо
2023	432 236	91 220	511 600	11 856
2022	1 124 291	1 874 551	2 566 606	432 236

16. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Выручка от продажи по видам товаров, продукции, работ, услуг, доля которых составляет более 5% (в тыс. руб.):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	
	2023	2022
ремонт машин и оборудования	210 199	5 393 580
строительные работы	-	89 634
оптовая торговля	988	
прочее	7	7 991
Итого	211 194	5 491 205

Себестоимость продажи по видам товаров, продукции, работ, услуг, доля которых составляет более 5% (в тыс. руб.):

Виды деятельности	Себестоимость продаж товаров, продукции, работ, услуг	
	2023	2022
ремонт машин и оборудования	182 844	4 819 874
строительные работы	-	431 618
оптовая торговля	739	-
прочее	7	7 649
Итого	183 590	5 259 141

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 5 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества за период (в тыс. руб.):

Наименование видов прочих доходов и расходов	2023		2022	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Представление за плату активов во временное пользование (операционная аренда)	53 930	47 590	197 086	163 493
Доходы и расходы от продажи основных средств и долгосрочных активов к продаже	15 099	2 824	1 176	251
Продажа ценных бумаг и других финансовых вложений	123 000	10	290	149
Продажа и покупка иностранной валюты	306 076	307 902	419 550	415 893
Продажа дебиторской задолженности	-	-	711 692	715 130
Продажа материалов	28 575	21 791	2 989 747	2 738 031
Изменение резерва по сомнительным долгам	57 929	12 374	16 802	170 546
Начисление (сторно) резерва под обесценение финансовых вложений	855	-	-	855
Начисление (сторно) резерва под обесценение запасов и ДАП (долгосрочные активов к продаже)	123 417	1 044	8 350	273 747
Начисление (сторно) оценочных обязательств	32	-	114 709	-

Наименование видов прочих доходов и расходов	2023		2022	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Обесценение основных средств, капитальных вложений	913	5 657	-	275 306
Услуги кредитных организаций	-	830	-	2 691
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	7 662	85 978	5 080	42 486
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	2 669	322	1 638	5 607
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	159	426	570	718
Курсовые разницы по валютным счетам и денежным эквивалентам, прочему имуществу и обязательствам	44 512	11 046	112 356	90 631
Расходы социального характера	X	14 513	X	47 950
Налоги (НДС не возмещаемый из бюджета)	-	139	-	7 173
Возмещение убытков, причинённых неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	-	2 324	-	2 217
Доходы (расходы), от оприходования излишек/списания недостач	10 247	3 083	-	9 218
Расходы на содержание имущества (не аренда)	-	143 687	-	79 217
Доходы (расходы), связанные с предоставлением активов в неоперационную (финансовую) аренду	37 513	5 167	197 454	13 697
Прочие	1 150	6 982	41 229	39 093
Итого прочие доходы/расходы	813 738	673 689	4 817 729	5 094 099

18. Расчеты по налогу на прибыль

Для учета расчетов по налогу на прибыль Общество применяет способ отсрочки с отражением постоянных и временных разниц.

Отложенный налог на прибыль	2023 сумма, тыс. руб.	2022 сумма, тыс. руб.
обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(13 703)	103 833

В 2023 и 2022 году применялась ставка налога на прибыль 20%.

Показатели	2023 сумма, тыс. руб.	2022 сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	17 630	(1 114 620)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(3 526)	222 924
Постоянный налоговый расход (доход)	(10 177)	(116 672)
Расход (доход) по налогу на прибыль	(13 703)	106 252
в т.ч.:		
- текущий налог на прибыль	-	-
- отложенный налог на прибыль	(13 703)	103 833
- налог на прибыль прошлых лет	-	2 419

19. Договоры строительного подряда

Способы определения признанной в отчетном периоде выручки по договору

Выручка по договору и расходы по договору признаются способом «по мере готовности» в соответствии с ПБУ 2/2008, если финансовый результат исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

Степень завершенности (в соответствии со способом определения выручки «по мере готовности») определяется Обществом по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору. Доля выполненного на отчетную дату объема работ определяется в процентах путем экспертной оценки объема выполненных работ сотрудниками подразделений, курирующих вопросы заключения и исполнения договоров. Процент объема выполненных работ определяется на основании локальных сметных расчетов исходя из степени завершенности по каждому наименованию выполняемых работ.

На 31 декабря 2023 года у Общества имеются незаконченные договоры строительного подряда, информация по которым приведена в приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности - Таблица 1. «Информация о договорах строительного подряда на 31 декабря 2023 г.».

20. Движение денежных средств

Прочие поступления денежных средств Общества за 2023 год и 2022 год (в тыс. руб.) существенные:

Прочие поступления (строка 4119 ОДДС)	Платежи за 2023 г.	Платежи за 2022 г.
от продажи иного имущества	288 899	2 772 710
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	304	407 714
косвенные налоги по текущей деятельности	148 387	-
прочие поступления	137 917	226 755
ИТОГО	575 507	3 407 179

Прочие платежи Общества за 2023 год и 2022 год (в тыс. руб.):

Прочие платежи (строка 4129 ОДДС)	Платежи за 2023 г.	Платежи за 2022 г.
отчисления по страховым взносам	430 596	518 841
прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	34 479	427 672
на выдачу авансов	446	37 696
потери от валютно-обменных операций	1 827	-
косвенные налоги по текущей деятельности	-	936 315
прочие выплаты	481 943	2 580 839
ИТОГО	949 291	4 501 363

Информация о денежных потоках между Обществом и связанными сторонами за 2023 год и 2022 год представлена в разделе 22 «Связанные стороны» настоящих пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

21. Прибыль (убыток) на акцию

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

Показатель	2023 год	2022 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	2 880	(1 008 838)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	91,247	91,247
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в тыс. руб.	0,03	(11,06)

Дивиденды по привилегированным акциям в отчетном периоде не начислялись. Общество не производило в 2023 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

22. Связанные стороны

На 31.12.2023 года участниками Общества являлись:

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость акций, тыс. руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость акций, тыс. руб.
Акционеры, всего:	91 247	12 747	12 042	1 683
В том числе:				
владельцы более 5% акций:	87 577	12 234	3 683	515
юридические лица:	87 577	12 234	3 683	515
- АО «Газстройпром»	68 435	9 560	17	2
- номинальный держатель акций НКО ЗАО НРД	19 142	2 674	3 666	513
Прочие физические лица	1 138	159	8 359	1 168
Прочие юридические лица	2 532	354	-	-
ИТОГО:	91 247	12 747	12 042	1 683

Общество по состоянию на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. имеет дочерние общества.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами

Расчеты с организациями, являющиеся связанными сторонами осуществлялись в рублях, евро и долларах США. В течение 2022-2023 годов договоры, операции и сделки, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами со связанными сторонами не свершались. Цены на работы по ремонту технологического оборудования по договорам со связанными сторонами устанавливались в соответствии с «Порядком определения стоимости работ по диагностическому обследованию, техническому обслуживанию, текущему и капитальному ремонту объектов ПАО «Газпром».

В отчетном году Общество с организациями, относящимся к связанным сторонам осуществляло операции по продаже продукции, товаров, работ, предоставлению имущества в аренду, оказанию услуг. В отчетном году Обществу организации, относящиеся к связанным сторонам оказали услуги по перевозке и хранения имущества, предоставили имущество в аренду.

Перечень связанных сторон не раскрывается Обществом в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н в связи с тем, что раскрытие данной информации может привести к экономическим потерям Общества и его контрагентов.

Общество контролируется материнской компанией АО «Газстройпром».

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям по состоянию на 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2021 г. (в тыс. руб.) представлены в таблицах ниже.

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов определены в соответствии с договорными условиями.

тыс. руб.			
Показатель	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Дебиторская задолженность			
- основные хозяйственные общества	123 116	47 355	6 689 039
- дочерние хозяйственные общества	45 600	142 418	244 747
- другие связанные стороны	443 059	1 765 868	936 787
Кредиторская задолженность			
- основные хозяйственные общества	-	3 490	2 498 468
- дочерние хозяйственные общества	14 409	14 960	12 638
- другие связанные стороны	96 011	428 990	1 519 757
Задолженность по займам полученным			
- основные хозяйственные общества	5 684 551	5 684 551	5 742 589
- другие связанные стороны	-	-	418 567
Чистые инвестиции в аренду			
- другие связанные стороны	595 953	550 757	-
Обязательства по аренде			
- основные хозяйственные общества	5 243	-	-

Виды и объем операций (в тыс. руб.) со связанными сторонами (тыс.руб., без учета НДС):

Вид операции	за 2023 г.	за 2022 г.
Продажа товаров, работ, услуг		
- основные хозяйственные общества	290	1 908 640
- дочерние хозяйственные общества	46 983	47 387
- другие связанные стороны	368 560	6 034 683
Приобретение товаров, работ, услуг		
- основные хозяйственные общества	8	86 534
- дочерние хозяйственные общества	132 710	114 078
- другие связанные стороны	22 106	429 794
Продажа дебиторской задолженности		
- другие связанные стороны	-	708 255
Продажа доли в уставном капитале		
- основные хозяйственные общества	123 000	-
Возврат займов, полученных от связанных сторон		
- основные хозяйственные общества	-	58 000
Проценты к уплате по займам		
- основные хозяйственные общества	-	942
Доходы от участия в уставных капиталах		
- дочерние хозяйственные общества	484	-

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. Общество не получало обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. Общество не получало обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. Обществом не выдавались обеспечения в форме поручительств и в форме залога имущества третьим лицам под обязательства связанных сторон.

30.10.2023 году расторгнут договор залога от 20.10.2020, заключенный между Обществом и АО «Газстройпром». Балансовая стоимость имущества, находящегося в залоге у связанной стороны:

тыс. руб.

Имущество, находящееся в залоге у АО «Газстройпром»	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Основные средства			
Балансовая стоимость	-	9 624	259 017
Залоговая стоимость	-	18 354	452 703
Основные средства, признанные долгосрочными активами для продажи			
Балансовая стоимость	-	38 319	-
Залоговая стоимость	-	166 915	-
Основные средства, признанные согласно ФСБУ 6/2020 малоценными			
Балансовая стоимость	-	-	-
Залоговая стоимость	-	4 680	8 933
Основные средства, переданные в финансовую (неоперационную) аренду, признанные чистой инвестицией в аренду (ФСБУ 25/2018)			
Балансовая стоимость	-	335 626	-
Залоговая стоимость	-	263 280	-
Малоценные основные средства, переданные в финансовую (неоперационную) аренду, признанные чистой инвестицией в аренду (ФСБУ 25/2018)			
Балансовая стоимость	-	11 979	-
Залоговая стоимость	-	4 253	-
Сумма обязательства (займа), которое обеспечивается имуществом	-	5 684 551	5 684 551
Величина превышения балансовой стоимости над величиной обязательства, которое им обеспечивается	-	(5 289 003)	(5 425 534)

Информация о потоках денежных средств с крупнейшими связанными сторонами:

тыс. руб.

№	Название строки	за 2023 г.	за 2022 г.
1	2	3	4
I	Основные хозяйственные общества		
	Денежные потоки от текущих операций		
4110	Поступления	35 484	3 875 437
4120	Платежи	(8)	(482)
	Денежные потоки от инвестиционных операций		
4210	Поступления	-	-
4220	Платежи	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций		
4310	Поступления	-	-
4320	Платежи	-	(58 000)

№	Название строки	за 2023 г.	за 2022 г.
1	2	3	4
II	Дочерние хозяйственные общества		
	Денежные потоки от текущих операций		
4110	Поступления	1 195	3 462
4120	Платежи	(72 797)	(65 657)
	Денежные потоки от инвестиционных операций		
4210	Поступления	-	-
4220	Платежи	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций		
4310	Поступления	-	-
4320	Платежи	-	-
III	Другие связанные стороны		
	Денежные потоки от текущих операций		
4110	Поступления	1 217 303	5 133 430
4120	Платежи	(22 475)	(120 055)
	Денежные потоки от инвестиционных операций		
4210	Поступления	-	-
4220	Платежи	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций		
4310	Поступления	-	-
4320	Платежи	-	-

23. Вознаграждения основному управленческому персоналу.

В течение 2023 года и 2022 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание)	28 899	53 037
ИТОГО	28 899	53 037

24. Условные обязательства и условные активы

Обществом на 31.12.2023 г. определены следующие существенные условные обязательства.

Конкурсным управляющим ООО «Энергогаз» в отношении Общества в судебный орган подано заявление о привлечении к субсидиарной ответственности по обязательствам ООО «Энергогаз». Привлечение Общества к субсидиарной ответственности и размер этой ответственности является неопределенным.

Существенных условных активов в 2023 году Обществом не определено.

Условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию отсутствуют.

25. Обеспечения выданные и полученные

Иллюстрация основных раскрытий по полученным обеспечениям обязательств представлена в таблице 7 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Величина обеспечений, полученных под выданные займы на 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2021 г. составляет 47 493 тыс. руб.

Обществом получены обеспечения:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Организация-поручитель (залогодатель)	Физическое лицо	Физическое лицо	Физическое лицо
Виды активов, по которым получены поручительства	Заем по договору ЦЭГ-100-0015-13 от 12.02.2013	Заем по договору ЦЭГ-100-0015-13 от 12.02.2013	Заем по договору ЦЭГ-100-0015-13 от 12.02.2013
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	5 702	6 847	7 924
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	15 000	15 000	15 000
Организация-поручитель (залогодатель)	Физическое лицо	Физическое лицо	Физическое лицо
Виды активов, по которым получены поручительства	Заем по договору ЦЭГ-100-0059-12 от 15.02.2012г.	Заем по договору ЦЭГ-100-0059-12 от 15.02.2012г.	Заем по договору ЦЭГ-100-0059-12 от 15.02.2012г.
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	5 688	5 956	6 139
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	10 000	10 000	10 000
Организация-поручитель (залогодатель)	Физическое лицо	Физическое лицо	Физическое лицо
Виды активов, по которым получены поручительства	Заем по договору ЦЭГ-100-0233-18 от 26.04.2018 г.	Заем по договору ЦЭГ-100-0233-18 от 26.04.2018 г.	Заем по договору ЦЭГ-100-0233-18 от 26.04.2018 г.
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	6 550	6 845	7 123
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	12 493	12 493	12 493
Организация-поручитель (залогодатель)	Физическое лицо	Физическое лицо	Физическое лицо
Виды активов, по которым получены поручительства	Заем по договору ЦЭГ-100-0239-14 от 28.05.2014	Заем по договору ЦЭГ-100-0239-14 от 28.05.2014	Заем по договору ЦЭГ-100-0239-14 от 28.05.2014
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	3 575	4 521	5 514
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	10 000	10 000	10 000

Величина обеспечений, выданных Обществом под гарантийные обязательства на 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2021 г. составляет 23 893 тыс. руб. Гарантийные обязательства выданы Департаменту муниципальной собственности и градостроительства администрации города Югорска.

26. Оценка рисков

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

Рыночные риски

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому может подвергаться рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

Сделок по хеджированию рисков Общество не имеет.

Кредитные риски

Несвоевременное либо неполное выполнение отдельными контрагентами обязательств в соответствии с условиями договора (контракта) несет в себе риски для деятельности Общества.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Обществом отражен резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 268 067 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Обществом отражен резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 315 899 тыс. руб.

Правовые риски

Изменений в законодательстве в области проведения ремонтов газоперекачивающих агрегатов на текущий момент законодатель не рассматривает.

Страновые и региональные риски

Общество ведет деятельность в регионах со стабильной политической ситуацией.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п. в настоящий момент Обществу не известны.

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики РФ и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли не поддается какому-либо прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Репутационный риск

Репутационные риски для Общества минимальны.

27. Государственная помощь

Государственная помощь не предоставлялась.

28. События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за отчетный год, отсутствуют.

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества до 30 июня 2024 года. На заседании Совета директоров Общества планируется принять решение предложить Общему собранию акционеров дивиденды за 2023 год не выплачивать. Решение Общего собрания акционеров Общества будет отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

29. Допущение непрерывности деятельности

По состоянию на 31.12.2023 г. чистые активы Общества по сравнению с данными прошлого года увеличились на 4 289 тыс. руб.

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Чистые активы	(2 915 897)	(2 920 186)	(1 911 206)

В мае 2022 года основной заказчик (ООО «ГСП Ремонт») известил о расторжении в одностороннем порядке основной части договоров на выполнение работ по текущему обслуживанию и ремонту объектов ПАО «Газпром», что привело к снижению объемов работ, выполняемых Обществом, и выручки от основного вида деятельности, а также необходимости увольнения основного персонала, организации процесса продажи незадействованных в производственной деятельности активов и дальнейшего сокращения численности сотрудников. Сокращение доходов, а также корректировка стоимости активов (в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности»), исходя из их возможного обесценения, объясняет отрицательную динамику чистых активов.

Общество отмечает наличие существенной неопределенности, связанной с односторонним расторжением основным Заказчиком договор на выполнение работ, выполняемых Обществом, что может вызвать сомнения в способности АО «Центрэнергогаз» продолжать непрерывно свою деятельность. Оценить с достаточной степенью надежности влияние данных событий на непрерывность деятельности АО «Центрэнергогаз» не представляется возможным

61

30. Прекращаемая деятельность.

В связи с расторжением основным заказчиком (ООО «ГСП Ремонт») договоров подряда на выполнение ремонтных работ, являющихся основными доходными договорами Общества, в 2023 г. было уволено 96 работников (без учета совместителей), в т.ч. в результате сокращения численности 31 работник, в порядке перевода 5 работников. В 2022 г. уволено 3158 работников, в т.ч. в результате сокращения численности 129 работников, в порядке перевода 3029 работников.

В связи с расторжением основных доходных договоров Обществом в 2023-2022 г. реализованы ООО «ГСП Ремонт» невостребованное в производственной деятельности имущество.

Кроме того, в 2024 г. предполагаются к реализации следующие активы:

- основные средства и малоценные основные средства (стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу), признанные на 31.12.2023 чистой инвестицией в аренду, информация по ним раскрыта в разделе 31 «Информация по аренде»;
- основные средства, признанные долгосрочными активами для продажи;
- запасы, предназначавшиеся для проведения ремонтных работ.

В бухгалтерском балансе прекращаемая деятельность характеризуется следующими показателями (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.		
		Продолжающаяся деятельность	Прекращаемая деятельность	Всего
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	341 862	3 435	345 297
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	37 875	-	37 875
Отложенные налоговые активы	1180	480 079	408 377	888 456
Прочие внеоборотные активы	1190	2	283	285
Итого по разделу I	1100	859 818	412 095	1 271 913
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	183	1 161 979	1 162 162
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 046	-	5 046
Дебиторская задолженность	1230	907 531	272 442	1 179 973
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 409	-	3 409
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 784	-	10 784

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.		
		Продолжающаяся деятельность	Прекращаемая деятельность	Всего
Прочие оборотные активы	1260	1	92 051	92 052
Итого по разделу II	1200	926 954	1 526 472	2 453 426
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	14 430	-	14 430
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	(14 784)	(14 784)
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	1370	420 473	(417 593)	2 880
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1370	1 044 618	(3 963 041)	(2 918 423)
Итого по разделу III	1300	1 479 521	(4 395 418)	(2 915 897)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	2 953 621	2 953 621
Отложенные налоговые обязательства	1420	244 788	6 589	251 377
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	2 404	-	2 404
Итого по разделу IV	1400	247 192	2 960 210	3 207 402
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	3 158 737	3 158 737
Кредиторская задолженность	1520	56 292	144 468	200 760
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	3 767	70 570	74 337
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	60 059	3 373 775	3 433 834

В отчете о финансовых результатах прекращаемая деятельность характеризуется следующими показателями:

(тыс. руб.)

Код строки	Наименование показателя	Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность		Всего	
		за 2023 год	за 2022 год	за 2023 год	за 2022 год	за 2023 год	за 2022 год
2110	Выручка	988	-	210 206	5 491 205	211 194	5 491 205
2120	Себестоимость продаж	(739)	-	(182 851)	(5 259 141)	(183 590)	(5 259 141)
2100	Валовая прибыль (убыток)	249	-	27 355	232 064	27 604	232 064
2220	Управленческие расходы	(1 738)	-	(369 673)	(1 233 371)	(371 411)	(1 233 371)
2200	Прибыль (убыток) от продаж	(1 489)	-	(342 318)	(1 001 307)	(343 807)	(1 001 307)
2310	Доходы от участия в других организациях	484	-	-	-	484	-
2320	Проценты к получению	226 408	171 562	-	-	226 408	171 562
2330	Проценты к уплате	(884)	(2 943)	(4 620)	(5 562)	(5 504)	(8 505)
2340	Прочие доходы	266 541	394 977	547 197	4 422 752	813 738	4 817 729
2350	Прочие расходы	(56 884)	(505 924)	(616 805)	(4 588 175)	(673 689)	(5 094 099)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	434 176	57 672	(416 546)	(1 172 292)	17 630	(1 114 620)
2410	Налог на прибыль	(13 703)	(16 907)	-	123 159	(13 703)	106 252
2460	Прочее	-	-	(1 047)	(470)	(1 047)	(470)
2400	Чистая прибыль (убыток)	420 473	40 765	(417 593)	(1 049 603)	2 880	(1 008 838)

В отчете о движении денежных средств прекращаемая деятельность характеризуется следующими показателями (тыс.руб.):

Наименование показателя	Код строки	Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность		Всего	
		за 2023 год	за 2022 год	за 2023 год	за 2022 год	за 2023 год	за 2022 год
Денежные потоки от текущих операций							
Поступления - всего, в том числе							
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4110	97 549	260 218	1 933 185	12 750 379	1 972 273	13 010 597
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4111	987	-	1 364 302	9 512 034	1 365 289	9 512 034
от перепродажи финансовых вложений	4112	31 477	91 384	-	-	31 477	91 384
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-	-	-	-	-
прочие поступления	4119	65 085	168 834	568 883	3 238 345	575 507	3 407 179
Платежи - всего, в том числе	4120	(1 439 746)	(334 845)	(714 684)	(14 094 959)	(2 095 969)	(14 429 804)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(285 894)	(105 126)	(702 825)	(7 020 715)	(988 719)	(7 125 841)
в связи с оплатой труда работников	4122	(155 843)	(127 039)	(2 606 159)	(2 606 159)	(155 843)	(2 733 198)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 116)	(1 129)	(2 109)	(980)	(2 116)	(2 109)
налога на прибыль организаций	4124	-	-	-	(67 293)	-	(67 293)
прочие платежи	4129	(995 893)	(101 552)	(11 859)	(4 399 811)	(949 291)	(4 501 363)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 342 197)	(74 627)	1 218 501	(1 344 580)	(123 696)	(1 419 207)
Денежные потоки от инвестиционных операций							
Поступления - всего, в том числе							
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4210	8 024	12 368	11 107	333	19 131	12 701
от продажи акций других организаций (долей участия)	4211	-	-	8 687	43	8 687	43
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4212	-	-	-	290	-	290
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4213	3 962	5 856	-	-	3 962	5 856
от продажи поисковых активов	4214	4 062	6 512	-	-	4 062	6 512
от продажи поисковых активов	4215	-	-	-	-	-	-

65

Наименование показателя	Код строки	Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность		Всего	
		за 2023 год	за 2022 год	за 2023 год	за 2022 год	за 2023 год	за 2022 год
прочие поступления	4219		-	2 420	-	2 420	-
Платежи - всего, в том числе	4220		-	(43)	(37 109)	(43)	(37 109)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221		-	(43)	(30 932)	(43)	(30 932)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		-		-	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		-		-	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		-		-	-	-
на создание/покупку поисковых активов	4225		-		-	-	-
прочие платежи	4229				(6 177)	-	(6 177)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	8 024	12 368	11 064	(36 776)	19 088	(24 408)
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		-		-	-	-
Платежи - всего, в том числе	4320	(21 749)	(23 243)	-	(58 000)	(21 749)	(81 243)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		-		-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность		Всего	
		за 2023 год	за 2022 год	за 2023 год	за 2022 год	за 2023 год	за 2022 год
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	-	-	(58 000)	(58 000)	-	(58 000)
прочие платежи	4329	(21 749)	(23 243)	-	-	(21 749)	(23 243)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(21 749)	(23 243)	-	(58 000)	(21 749)	(81 243)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 355 922)	-	1 229 565	-	(126 357)	(1 524 858)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	121 532	1 662 461	-	-	121 532	1 662 461
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	10 784	121 532	-	-	10 784	121 532
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-	15 609	(16 071)	15 609	(16 071)

31. Информация по аренде

Общество применяет порядок учета операций по аренде в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Общество как Арендатор

Арендованные объекты основных средств используются для управленческих нужд (офисы), хранения имущества Общества. Ограничения использования предмета аренды, отличных от обычных, договором аренды не предусмотрены.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода права пользования активом представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Таблица 2.2. «Наличие и движение прав пользования активами».

Общество использовало право, предусмотренное пунктом 51 ФСБУ 25/2018 и не признало в бухгалтерском учете права пользования активом и соответствующие обязательства по аренде в отношении договоров, исполнение которых истекло до конца 2022 года.

В условиях договоров отсутствуют переменные арендные платежи. Платежи до даты предоставления предметов аренды не производились.

Сумма процентов, начисленная по договорам финансовой аренды как арендатора, за 2023 год составила 884 тыс. руб., за 2022 год – 2 943 тыс. руб.

В 2023 и 2022 годах у Общества отсутствовали затраты в связи с поступлением предметов аренды и приведение их в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Информация о пересмотре в 2023 году фактической стоимости и обязательства по аренде в связи с изменением договорных условий (графиков арендных платежей):

тыс. руб.

Договор аренды	Первоначальная фактическая стоимость права пользования активом	Пересмотренная фактическая стоимость права пользования активом	Первоначальные обязательства по аренде	Пересмотренные обязательства по аренде
ЦЭГ-121-0307-21 от 23.11.2021	39 839	35 351	39 839	35 351
660-08 от 28.03.2007	4 192	8 033	4 192	8 033
353-08 от 29.03.2012	14	18	14	18

Расходов по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев за 2023 год у Общества не возникало. Арендные платежи по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев в будущем не планируются.

Общество как Арендодатель

Предоставление объектов основных средств в финансовую и операционную аренду является прочим видом деятельности Общества.

Сумма процентов, начисленная по договорам финансовой аренды как арендодателя, за 2023 год составила 222 317 тыс. руб., за 2022 год – 165 084 тыс. руб.

Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды в 2025 г. по окончании срока аренды составляют 521 684 тыс. руб.

При выкупе предмета аренды негарантированная ликвидационная стоимость равна нулю.

Распределение, причитающихся Обществу как арендодателю арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме:

№ п/п	Сроки погашения	Номинальные арендные платежи, тыс. руб.
1.	2024	60 125
2.	2025	-
3.	2026	-
4.	2027	-
5.	2028	-

В 2023 выбытие предметов из неоперационной (финансовой) аренды, связанное с возвратом предметов из аренды, составило в сумме 31 248 тыс. руб. Расходов, связанных с возвратом предметов аренды у Общества не возникало.

В 2023 у Общества отсутствовали значительные изменения чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду.

Доход от операционной аренды в 2023 году составил 53 930 тыс. руб., в 2022 г. – 197 086 тыс.руб. Переменные арендные платежи не предусмотрены условиями заключенных договоров.

Порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды:

Арендатор производит выкуп объектов по истечении срока аренды.

Размер выкупной цены при выкупе объектов согласовывается сторонами в отдельном договоре купли-продажи.

При выкупе объектов по истечении срока аренды, выкупная цена выплачивается Арендатором в срок определенный договором купли-продажи.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

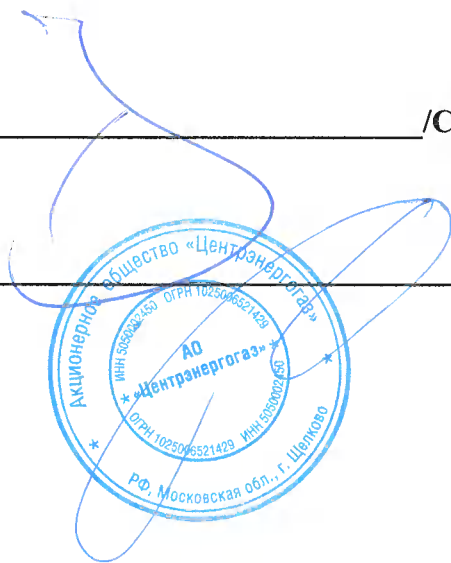
Приложениями к настоящим Пояснениям является:

1. Таблица 1. Информация о договорах строительного подряда на 31 декабря 2023г.

Генеральный директор _____ /С.Н. Владимиров/

**Исполняющий обязанности
главного бухгалтера** _____ /В.Г. Демин/

29.03.2024



Приложение 1

Таблица 1. Информация о договорах строительного подряда на 31 декабря 2023 г.

Договор	Показатели без НДС, тыс. руб.				Остаток аванса по договору от Заказчика (с НДС), тыс. руб.	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до выявления недостатков выполненных строительных работ, тыс. руб.
	Общая сумма понесенных расходов	Общая сумма признанных прибылей за вычетом признанных убытков	Сумма признанной Обществом выручки в отчетном периоде по договору			
			всего	в т.ч. методом начисления		
Показатели на 31.12.2023 г.						
Работы по капитальному строительству	212 681	(64 986)	-	-	-	1 160
Показатели на 31.12.2022 г.						
Работы по капитальному строительству	212 681	(64 986)	1 160	1 160	-	1 160

41