

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

об исправленной бухгалтерской
(финансовой) отчетности
АО «Электрогаз» по итогам деятельности
за 2023 год

Исх. № 2452-Ю-24

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «Электрогаз»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Электрогаз» (Организация) (ОГРН 1022301610297), состоящей из исправленного бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, исправленного отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к исправленному бухгалтерскому балансу и исправленному отчету о финансовых результатах, в том числе исправленного отчета об изменениях капитала за 2023 год и исправленного отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, включая основные положения учетной политики (далее - бухгалтерская (финансовая) отчетность).

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Электрогаз» по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Организацией не был осуществлен переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», что привело к занижению показателей «Основные средства» и «Прочие обязательства» исправленного бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года. Сумма искажения не может быть определена с достаточной степенью надежности.

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

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пункт 30 пояснений к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором указано, что в 2023 году существенно сократилась выручка по сравнению с аналогичным периодом 2022 года. По итогам деятельности 2023 года был получен убыток в размере 361 841 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года краткосрочные обязательства АО «Электрогаз» превысили его оборотные активы на 246 453 тыс. руб., 147 442 тыс. руб. и 363 635 тыс. руб. соответственно. Как отмечается в пункте 30, данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в пункте 30, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности АО «Электрогаз» продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на преамбулу к пояснениям к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности, в которой раскрыта информация о том, что данная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 1 апреля 2024 года. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, проводился другим аудитором, который 10 апреля 2023 года выразил модифицированное мнение по указанной отчетности в связи с непредоставлением документов и иной информации о пересмотре сроков полезного использования объектов основных средств, а также размере ликвидационной стоимости объектов основных средств в результате изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета (ФСБУ) 6/2020 «Основные средства».

Ответственность руководства и совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Организации 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 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с советом директоров, доводя до его 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 выпущено аудиторское заключение независимого аудитора (руководитель задания по аудиту), ОРНЗ 22006016122, действующий от имени аудиторской организации на основании доверенности от 01.01.2024 № 7-01/2024-Ю



Ефремова Лариса Владимировна

Аудиторская организация:
Юникон Акционерное Общество
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
ОРНЗ 12006020340

26 апреля 2024 года

Исправленный Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года

Организация: АО "Электрогаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: производство электромонтажных работ;

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): 117449, Российская Федерация, г. Москва, ул. Винокурова, д. 3

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды
0710001
31 / 12 / 2023
04601386
2310013155
43.21;
1 22 67/16
384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ Да ☐ Нет

Наименование аудиторской организации: Акционерное общество ЮНИКОН

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН 7716021332

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН/ОГРНИП 1037739271701

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
П-3;6	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	-	-	224
П-3;7	Основные средства, в т.ч.	1150	173 200	516 658	316 435
	земельные участки и объекты природопользования	1151	945	945	945
	здания, сооружения, транспортные средства, машины и оборудование	1154	170 332	509 724	306 714
	прочие	1155	1 923	5 989	8 776
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	18 332	21 217	11 145
П-3;8	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	-	4 705	34 127
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	4 705	4 705
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	29 422
	Отложенные налоговые активы	1180	94 079	231 439	269 224
	Прочие внеоборотные активы	1190	3 706	10 540	16 029
	Итого по разделу I	1100	289 317	784 559	647 184

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				
П-3;9	Запасы, в т.ч.	1210	162 179	730 408	904 399
	сырье, материалы и полуфабрикаты	1211	91 012	537 977	713 325
	товары и готовая продукция	1212	28 370	143 392	75 647
	затраты в НЗП	1213	42 797	49 039	105 765
	товары отгруженные	1214	-	-	9 662
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	2 085	43
П-10	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	254 724	834 356	1 829 801
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1232	254 724	834 356	1 829 801
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	123201	4 585	25 008	129 946
	расчеты с покупателями и заказчиками	123202	237 650	759 341	1 637 599
	прочие дебиторы	123205	12 489	50 007	62 256
П-3;8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	-	-	1 100
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	-	-	1 100
П-3;11	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	3 570	30 337	104 971
	расчетные счета	1252	3 570	30 337	104 971
П-12	Прочие оборотные активы	1260	31 596	12 639	28 800
	не предъявленная к оплате начисленная выручка по дог. строительного подряда	1261	-	2 422	15 062
	долгосрочные активы к продаже	1262	27 264	-	-
	Итого по разделу II	1200	452 069	1 609 825	2 869 114
	БАЛАНС	1600	741 386	2 394 384	3 516 298

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
П-2	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	77	77	77
	Резервный капитал	1360	73	73	73
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(734 882)	(364 944)	(843 184)
	Итого по разделу III	1300	(734 732)	(364 794)	(843 034)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
П-13	Заемные средства, в т.ч.	1410	742 690	928 460	1 114 230
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	742 690	928 460	1 114 230
	Отложенные налоговые обязательства	1420	34 906	73 451	12 189
П-15	Оценочные обязательства	1430		-	164
	Прочие обязательства, в т.ч.	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	777 596	1 001 911	1 126 583
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
П-13	Заемные средства, в т.ч.	1510	569 111	562 722	377 317
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	569 111	562 722	377 317
П-16	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	120 325	1 177 443	2 827 873
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	93 920	685 479	2 271 387
	расчеты с покупателями и заказчиками	1522	1 210	314 600	357 857
	задолженность по налогам и сборам	1523	3 508	116 487	125 570
	задолженность перед внебюджетными фондами	1524	4 709	7 137	15 385
	задолженность перед персоналом организации	1525	3 395	3 953	12 123
	краткосрочные обязательства по аренде	1526	-	2 439	871
	прочие кредиторы	1527	13 412	47 177	44 509
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	171	171	171
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
П-15	Оценочные обязательства	1540	9 086	16 497	26 954
	Прочие обязательства	1550	-	605	605
	Итого по разделу V	1500	698 522	1 757 267	3 232 749
	БАЛАНС	1700	741 386	2 394 384	3 516 298

Руководитель

Бурнина Е.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

2024 г.



Исправленный Отчет о финансовых результатах за 2023 год

Организация: АО "Электрогаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: производство электромонтажных работ

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по
ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 / 12 / 2022

04601386

2310013155

43.21

1 22 67/16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
П-3;18	Выручка	2110	158 683	1 024 911
	строительные работы	2111	-	11 052
	продажа другой продукции	2112	157 428	1 011 189
	проектно-изыскательские работы	2114	-	1 012
	предоставление имущества в аренду	2116	-	73
	прочее	2118	1 255	1 585
П-18	Себестоимость продаж	2120	(134 815)	(749 598)
	строительные работы	2121	-	(7 608)
	продажа другой продукции	2122	(134 815)	(740 497)
	проектно-изыскательские работы	2124	-	(104)
	предоставление имущества в аренду	2126	-	(389)
	прочее	2128	-	(1 000)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	23 868	275 313
П-3	Коммерческие расходы	2210	(508)	(8 021)
П-3	Управленческие расходы	2220	(72 250)	(243 380)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	(48 890)	23 912
	Проценты к получению	2320	-	429

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
П-3;19	Прочие доходы	2340	353 523	589 952
П-3;19	Прочие расходы	2350	(546 615)	(336 386)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(241 982)	277 907
П-20	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(120 041)	(67 281)
	текущий налог на прибыль	2411	(21 227)	(35 145)
	отложенный налог на прибыль	2412	90 186	(32 136)
	списание ОНА	2414	(189 000)	-
	Прочее	2460	182	(29)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(361 841)	210 597

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(361 841)	210 597
П-32	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(6)	4
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Бурнина Е.В.

(расшифровка подписи)



26 апреля 2024 г.

Исправленный Отчет об изменениях капитала за 2023 год

Организация: АО "Электрогаз"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: производство электромонтажных работ

Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерное общество/частная собственность
Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата(число,месяц,год)	0710004
по ОКПО	31 / 12 / 2023
ИНН	04601386
по ОКВЭД 2	2310013155
по ОКОПФ/ОКФС	43.21
по ОКЕИ	1 22 67/16
	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	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	77	-	-	73	(843 184)	-	(843 034)
За 2022 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	478 240	-	478 240
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	478 240	X	478 240
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	-	-	-	-	-	-	-
убыток	3221	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	X	-
прочее	3229	-	-	-	-	-	X	-

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	77	-	-	73	(364 944)	-	(364 794)
За 2023 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	-	-	-
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3319	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	(369 938)	-	(369 938)
убыток	3321	X	X	X	X	(369 938)	X	(369 938)
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	77	-	-	73	(734 882)	-	(734 732)

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	(828 782)	207 070	-	(621 712)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(14 252)	271 170	-	256 918
после корректировок	3500	(843 034)	478 240	-	(364 794)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	(866 338)	244 476		(621 862)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(14 252)	233 764	-	219 512
после корректировок	3501	(843 184)	478 240		(364 944)
добавочный капитал до корректировок	3402	37 406	(37 406)		-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	37 406	(37 406)	-	-
после корректировок	3502	-	-		-
резервный капитал до корректировок	3403	73	-	-	73
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	73	-	-	73
собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок	3404	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-
фонд социальной сферы государственной до корректировок	3405	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3 600	(734 732)	(364 794)	(843 034)

Руководитель

(подпись)

Бурница Е.В.

(расшифровка подписи)

2024 г.

Исправленный Отчет о движении денежных средств за 2023 год

Организация: АО "Электрогаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: производство электромонтажных работ

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005

31 / 12 / 2023

04601386

2310013155

43.21

1 22 67/16

384

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	302 639	2 384 100
от продажи товаров, продукции, работ и услуг в	4111	143 955	2 109 273
в т.ч. от основного хозяйственного общества	4111	99 587	1 056 900
в т.ч.от других связанных сторон	4111	-	396 165
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	65 726	29 073
в т.ч. от основного хозяйственного общества	4112	47 908	-
в т.ч.от других связанных сторон	4112	692	20 570
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	92 958	245 754
в т.ч. от основного хозяйственного общества	4119	40 341	-
в т.ч.от других связанных сторон	4119	-	-
Платежи - всего, в том числе	4120	(471 090)	(2 458 369)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(268 498)	(2 070 128)
в т.ч. основному хозяйственному обществу	4121	(2 902)	-
в т.ч. другим связанным сторонам	4121	(134)	(494 243)
в т.ч. дочерним обществам	4121	-	(271)
в связи с оплатой труда работников	4122	(43 654)	(319 668)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(39 354)	(35 846)
прочие платежи	4129	(119 584)	(327 127)
в т.ч. дочерним обществам	4129	-	(730)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(168 451)	(74 269)

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего,	4210	321 066	-
в том числе			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в т.ч.	4211	284 718	-
в т.ч. от основного хозяйственного общества	4211	44 403	
в т.ч. от других связанных сторон	4211	186 152	
от продажи акций других организаций (долей участия) в т.ч.	4212	36 348	-
в т.ч. от основного хозяйственного общества	4212	36 341	
в т.ч. от других связанных сторон	4212	7	
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		-
от продажи поисковых активов	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего,	4220	-	-
в том числе			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221		-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
прочие платежи	4229		-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	321 066	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего,	4310	-	299 481
в том числе			
получение кредитов и займов	4311	-	299 481
в т.ч. от основного хозяйственного общества	4311		299 481
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	(179 382)	(299 846)
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 в т.ч.	4323	(179 382)	(299 846)
в т.ч. основному хозяйственному обществу	4323	-	(299 846)
в т.ч. другим связанным сторонам	4323	(179 382)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(179 382)	(365)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(26 767)	(74 635)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	30 337	104 971
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 570	30 337
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Бурнина Е.В.

(расшифровка подписи)

2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К ИСПРАВЛЕННОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
АО «Электрогаз»
ЗА 2023 ГОД**

Оглавление

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	8
2.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	12
3.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	12
4.	ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2023 ГОД ПО СРАВНЕНИЮ С 2022 ГОДОМ	23
5.	КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ	23
6.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	24
7.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	24
8.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	24
9.	ЗАПАСЫ	24
10.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	25
11.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	25
12.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	26
13.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	26
14.	ВЕКСЕЛЯ И ОБЛИГАЦИИ	27
15.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	27
16.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	27
17.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	28
18.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	28
19.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	29
20.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	30
21.	ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА	31
22.	ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	31
23.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	32
24.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ.	34
25.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	35
26.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	35
27.	ОЦЕНКА РИСКОВ	35
28.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	36
29.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	36
30.	ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	36
31.	ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ	37
	ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ К ИСПРАВЛЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	39

Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Электрогаз» (далее - Общество) за 2023 год (далее бухгалтерская (финансовая) отчетность), сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет бухгалтерскую (финансовую) отчетность, сформированную 01.04.2024, первоначально предоставленную в налоговый орган 01.04.2024.

В бухгалтерский баланс внесены следующие правки:
На 31.12.2023:

Строка бухгалтерского баланса	До исправления	После исправления	Разницы
Строка 1150 «Основные средства, в т.ч.»	62 455	173 200	110 745
Строка 1151: «земельные участки и объекты природопользования»	2 151	945	(1 206)
Строка 1154: «здания, сооружения, транспорт, машины и оборудование»	57 275	170 332	113 057
Строка 1155: «прочие»	-	1 923	1 923
Строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»	-	18 332	18 332
Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	203 463	94 079	(109 384)
Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»	9 032	3 706	(5 326)
Итого по разделу 1	274 950	289 317	14 367
Строка 1210 «Запасы, в т.ч.»	415 343	162 179	(253 164)
Строка 1211 «сырье, материалы и полуфабрикаты»	339 332	91 012	(248 320)
Строка 1212 «товары и готовая продукция»	33 214	28 370	(4844)
Строка 1230 «Дебиторская задолженность, в т.ч.»	258 299	254 724	(3 575)
Строка 1232 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.»	258 299	254 724	(3 575)
Строка 123202 «расчеты с покупателями и заказчиками»	236 757	237 650	893
Строка 123205 «прочие дебиторы»	16 957	12 489	(4 468)
Строка 1260 «Прочие оборотные активы»	158 422	31 596	(126 826)
Строка 1262 «долгосрочные активы к продаже»	-	27 264	27 264
Строка 1200 «Итого по разделу II»	835 634	452 069	(383 565)
Строка 1600 «БАЛАНС»	1 110 584	741 386	(369 198)
Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов»	29 309	-	(29 309)
Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	(364 704)	(734 882)	(370 178)

Строка 1300 «Итого по разделу III»	(335 245)	(734 732)	(399 487)
Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»	4 606	34 906	30 300
Строка 1400 «Итого по разделу IV»	747 296	777 596	30 300
Строка 1520 «Кредиторская задолженность, в т.ч.»	126 674	120 325	(6349)
Строка 1523 «задолженность по налогам и сборам»	9 857	3 508	(6 349)
Строка 1540 «оценочные обязательства»	2 748	9 086	6 338
Строка 1500 «Итого по разделу V»	698 533	698 523	(10)
Строка 170 «Баланс»	1 110 584	741 386	(369 198)

На 31.12.2022:

Строка бухгалтерского баланса	До исправления	После исправления	Разницы
Строка 1150 «Основные средства, в т.ч.»	203 322	516 658	313 336
Строка 1151: «земельные участки и объекты природопользования»	2 151	945	(1 206)
Строка 1154: «здания, сооружения, транспорт, машины и оборудование»	180 215	509 724	329 509
Строка 1155: «прочие»	-	5 989	5 989
Строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»	-	21 217	21 217
Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	230 373	231 439	1 066
Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»	18 867	10 540	(8 327)
Итого по разделу 1	457 267	784 559	327 292
Строка 1210 «Запасы, в т.ч.»	721 600	730 408	8 808
Строка 1211 «сырье, материалы и полуфабрикаты»	529 169	537 977	8 808
Строка 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»	323	2 085	1 762
Строка 1260 «Прочие оборотные активы»	9 643	12 640	2 997
Строка 1200 «Итого по разделу II»	1 704 573	1 609 825	94 748
Строка 1600 «БАЛАНС»	2 161 940	2 394 384	(232 544)
Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов»	37 406	-	(37 406)
Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	(659 268)	(364 944)	294 324
Строка 1300 «Итого по разделу III»	(621 712)	(364 794)	256 918
Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»	5 642	73 451	67 809
Строка 1400 «Итого по разделу IV»	934 102	1 001 911	67 809

Строка 1520 «Кредиторская задолженность, в т.ч.»	1 269 625	1 177 443	92 182
Строка 1521 «расчеты с поставщиками и подрядчиками»	669 347	685 479	16 132
Строка 1540 «оценочные обязательства»	16 498	16 497	(1)
Строка 1500 «Итого по разделу V»	1 849 450	1 757 267	92 183
Строка 170 «Баланс»	2 161 840	2 394 384	(232 544)

На 31.12.2021:

Строка бухгалтерского баланса	До исправления	После исправления	Разницы
Строка 1150 «Основные средства, в т.ч.»	327 580	316 435	(11 145)
Строка 1151: «земельные участки и объекты природопользования»	2 151	945	(1 206)
Строка 1154: «здания, сооружения, транспорт, машины и оборудование»	281 225	306 714	25 489
Строка 1155: «прочие»	-	8 776	8 776
Строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»	-	11 145	11 145
Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	268 175	269 224	1 049
Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»	9 286	16 029	6 743
Итого по разделу I	639 392	647 184	7792
Строка 1260 «Прочие оборотные активы»	40 788	28 800	(11 988)
Строка 1200 «Итого по разделу II»	2 881 102	2 869 114	(11 988)
Строка 1600 «БАЛАНС»	3 520 494	3 516 298	(4 196)
Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов»	37 406	-	(37 406)
Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	(866 338)	(843 184)	23 154
Строка 1300 «Итого по разделу III»	(828 782)	(843 034)	(14 252)
Строка 1520 «Кредиторская задолженность, в т.ч.»	2 817 817	2 827 873	10 056
Строка 1521 «расчеты с поставщиками и подрядчиками»	2 261 331	2 271 387	10 056
Строка 1500 «Итого по разделу V»	3 222 693	3 232 749	10 056
Строка 170 «Баланс»	3 520 494	3 516 298	(4 196)

В отчет о финансовых результатах внесены следующие правки:

За Январь – Декабрь 2023 г.:

Строка отчета о финансовых результатах	До исправления	После исправления	Разницы
Строка 2220 «Управленческие расходы»	(72 235)	(72 250)	(15)
Строка 2200: «Прибыль (убыток) от продаж»	(48 875)	(48 990)	(15)
Строка 2340: «Прочие доходы»	507 025	353 523	(153 502)
Строка 2350 «Прочие расходы»	(114 787)	(546 615)	(431 828)
Строка 2300 «Прибыль до налогообложения»	343 363	(241 982)	(585 345)
Строка 2410 «Налог на прибыль, в т.ч.»	(48 983)	120 041	(71 058)
Строка 2411 «текущий налог на прибыль»	(23 109)	(21 227)	1 882
Строка 2412 «отложенный налог на прибыль»	(25 874)	(90 186)	116 060
Строка 2460 «Прочее»	184	182	(2)
Строка 2400 «Чистая прибыль»	294 564	(361 841)	(656 405)
Строка 2500 «Совокупный финансовый результат»	294 564	(361 841)	(656 405)

За Январь – Декабрь 2022 г.:

Строка отчета о финансовых результатах	До исправления	После исправления	Разницы
Строка 2220: «Управленческие расходы»	(243 295)	(243 380)	(85)
Строка 2200 : «Прибыль(убыток) от продаж»	23 997	23 912	(85)
Строка 2340: «Прочие доходы»	718 036	589 952	(128 084)
Строка 2350 «Прочие расходы»	(468 963)	(336 386)	132 577
Строка 2300: «Прибыль (убыток) до налогообложения»	273 499	277 907	4 408
Строка 2410: «Налог на прибыль, в т.ч.:»	(66 400)	(67 281)	(881)
Строка 2412: «отложенный налог на прибыль»	(31 255)	(32 136)	(881)
Строка 2400: «Чистая прибыль (убыток)»	207 070	210 597	3 527

В отчет об изменении капитала внесены следующие правки:

Строка отчета об изменении капитала	До исправления	После исправления	Разницы
Строка 3100: «Величина капитала на 31 декабря 2021г.», гр. 3 «Добавочный капитал»	37 406	-	(37 406)
Строка 3100: «Величина капитала на 31 декабря 2021г.», гр. 5: «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	(866 338)	(843 184)	23 154
Строка 3100: «Величина капитала на 31 декабря 2021г.», гр. 7: «Итого»	(828 782)	(843 034)	(14 252)
Строка 3210: «Увеличение капитала - всего:», гр. 5: «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	207 070	478 240	271 170
Строка 3210: «Увеличение капитала - всего:», гр. 7: «Итого»	207 070	478 240	271 170
Строка 3211: «Чистая прибыль», гр. 5: «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	20 070	478 240	271 170

Строка 3211: «Чистая прибыль», гр. 7: «Итого»	207 070	478 240	271 170
Строка 3100: «Величина капитала на 31 декабря 2022г.», гр. 3 «Добавочный капитал»	37 406	-	(37 406)
Строка 3200: «Величина капитала на 31 декабря 2022г.», гр. 5: «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	(659 268)	(364 944)	294 324
Строка 3200: «Величина капитала на 31 декабря 2022г.», гр. 7: «Итого»	(621 712)	(364 794)	256 918
Строка 3310: «Увеличение капитала - всего:», гр. 5: «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	294 564	-	(294 564)
Строка 3310: «Увеличение капитала - всего:», гр. 7: «Итого»	294 564	-	(294 564)
Строка 3311: «Чистая прибыль», гр. 5: «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	294 564	-	(294 564)
Строка 3311: «Чистая прибыль», гр. 7: «Итого»	294 564	-	(294 564)
Строка 3320: «Уменьшение капитала - всего:», гр. 5: «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	-	(369 938)	(369 938)
Строка 3320: «Уменьшение капитала - всего:», гр. 7: «Итого»	-	(369 938)	(369 938)
Строка 3321: «Убыток», гр. 5: «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	-	(369 938)	(369 938)
Строка 3321: «Убыток», гр. 7: «Итого»	-	(369 938)	(369 938)
Строка 3330: «Изменение добавочного капитала», гр. 3: «Добавочный капитал»	(8 097)	-	8 097
Строка 3330: «Изменение добавочного капитала», гр. 7: «Итого»	(8 097)	-	8 097
Строка 3300: «Величина капитала на 31 декабря 2023г.», гр. 3: «Добавочный капитал»	29 309	-	(29 309)
Строка 3300: «Величина капитала на 31 декабря 2023г.», гр. 5: «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	(364 704)	(734 882)	(370 178)
Строка 3300: «Величина капитала на 31 декабря 2023г.», гр. 7: «Итого»	(335 245)	(734 732)	(399 487)

В раздел 2 отчета об изменении капитала «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» внесены следующие правки:

Строка отчета об изменении капитала	До исправления	После исправления	Разницы
Строка 3420: «Корректировка в связи с исправлением ошибок», гр. 1 «На 31 декабря 2021 г»	-	(14 252)	(14 252)
Строка 3420: «Корректировка в связи с исправлением ошибок», гр. 2 «Изменение капитала за 2022 год за счет чистой прибыли (убытка)»	-	271 170	271 170
Строка 3420: «Корректировка в связи с исправлением ошибок», гр. 4 «На 31 декабря 2022г»	-	256 918	266 974
Строка 3500: «После корректировок», гр. 1 «На 31 декабря 2021 г»	(828 782)	(843 034)	(14 252)
Строка 3500: «После корректировок», гр. 2 «Изменение капитала за 2022 год за счет чистой прибыли (убытка)»	207 070	478 240	271 170
Строка 3500: «После корректировок», гр. 4 «На 31 декабря 2022 г»	(621 712)	(364 794)	256 918
Строка 3401: «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок», гр. 4 «На 31 декабря 2022 г»	(659 268)	(621 862)	37 406
Строка 3421: «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) корректировка в связи с исправлением ошибок», гр. 1 «На 31 декабря 2021 г»	-	(14 252)	(14 252)
Строка 3421: «Нераспределенная прибыль	-	233 764с	233 764с

(непокрытый убыток) корректировка в связи с исправлением ошибок», гр. 2 «Изменение капитала за 2022 год за счет чистой прибыли (убытка)»			
Строка 3421: «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) корректировка в связи с исправлением ошибок», гр. 4 «На 31 декабря 2022г»	-	219 512	219 512
Строка 3501: «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) после корректировок, гр. 1 «На 31 декабря 2021 г»	(866 338)	(843 184)	23 154
Строка 3501: «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) после корректировок, гр. 2 «Изменение капитала за 2022 год за счет чистой прибыли (убытка)»	207 070	478 240	271 170
Строка 3501: «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) после корректировок, гр. 4 «На 31 декабря 2022г»	(659 268)	(364 944)	294 324
Строка 3402: «добавочный капитал до корректировок», гр. 2 «На 31 декабря 2021 г»	0	(37 406)-	(37 406)
Строка 3402: «добавочный капитал до корректировок», гр. 4 «На 31 декабря 2022 г»	37 406	-	(37 406)
Строка 3422: «добавочный капитал до корректировок», гр. 2 «На 31 декабря 2021 г»	0	(37 406)-	(37 406)
Строка 3422: «добавочный капитал до корректировок», гр. 4 «На 31 декабря 2022 г»	37 406	-	(37 406)
Строка 3502: «добавочный капитал после корректировок», гр. 1 «На 31 декабря 2021 г»	37 406	-	(37 406)
Строка 3502: «добавочный капитал после корректировок», гр. 4 «На 31 декабря 2022 г»	37 406	-	(37 406)

В раздел 3 отчета об изменении капитала «Чистые активы» внесены следующие правки:

Строка отчета об изменении капитала	До исправления	После исправления	Разницы
Строка 3600: «Чистые активы», гр. 4 «На 31 декабря 2023 г»	(335 245)	(734 732)	(399 487)
Строка 3600: «Чистые активы», гр. 4 «На 31 декабря 2022 г»	(621 712)	(364 794)	258 918
Строка 3600: «Чистые активы», гр. 4 «На 31 декабря 20221 г»	(828 782)	(843 034)	14 252

1. Общая информация

На основании приказа Министерства газовой промышленности СССР № 244-орг от 02.12.1977 создан Специализированный монтажно-наладочный трест «Союзгазэнергореммонтаж».

На основании приказа Министерства газовой промышленности СССР № 36 от 25.01.1988 Специализированный монтажно-наладочный трест «Союзгазэнергореммонтаж» переименован в Производственное строительно-монтажное объединение «Союзэлектрогаз».

На основании приказа Государственного газового концерна «Газпром» №197/орг. От 29.12.1990 Производственное строительно-монтажное объединение «Союзэлектрогаз» преобразовано в Государственное строительно-монтажное предприятие «Союзэлектрогаз».

В соответствии с распоряжением Комитета по управлению имуществом Краснодарского края №05/640 от 13.10.1994 Государственное строительно-монтажное предприятие «Союзэлектрогаз» Государственного газового концерна «Газпром» преобразовано в Дочернее акционерное общество открытого типа «Электрогаз»

Российского акционерного общества «Газпром» (ДАООТ «Электрогаз» РАО «Газпром»).

23.12.1998 на основании решения внеочередного Общего собрания акционеров (протокол № 2 от 20.11.1998) изменено наименование Общества с Дочернего акционерного общества открытого типа «Электрогаз» Российского акционерного общества «Газпром» (ДАООТ «Электрогаз» РАО «Газпром») на Дочернее открытое акционерное общество «Электрогаз» Открытого акционерного общества «Газпром» (ДАО «Электрогаз» ОАО Газпром»).

24.09.2015 на основании решения внеочередного Общего собрания акционеров (протокол №1 от 08.09.2015) изменено наименование Общества с Дочернего открытого акционерного общества «Электрогаз» Открытого акционерного общества «Газпром» на Акционерное общество «Газпром электрогаз» (АО «Газпром электрогаз»).

08.07.2022 на основании решения годового Общего собрания акционеров (протокол №1 от 23.06.2022) изменено наименование Общества с Акционерное общество «Газпром электрогаз» (АО «Газпром электрогаз») на Акционерное общество «Электрогаз» (АО «Электрогаз»).

Общество зарегистрировано по адресу: 117449, Российская Федерация, г. Москва, ул. Винокурова, д. 3.

ИНН: 2310013155, КПП: 774550001, ОГРН: 1022301610297, ОКПО: 04601386

По состоянию на 31.12.2023 года Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений (филиалов). В течение 2023 года были закрыты и сняты с учета 13 территориально обособленных структурных подразделений (филиалов):

п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1.	Филиал «Афипэлектрогаз»	353241, Краснодарский край, Северский район, п. Афипский, ул. Шоссейная, 33
2.	Филиал «Кубаньэлектрогаз»	353235, Краснодарский край, Северский район, п. Афипский, ул. Шоссейная, 33/1
3.	Филиал «Мосэлектрогаз»	142000, Московская обл., г. Домодедово, ул.Станционная,28
4.	Филиал «Надымэлектрогаз»	629736, ЯНАО, Тюменская обл. г. Надым, 8 проезд
5.	Филиал «Новоуренгойэлектрогаз»	629305, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, ул. Таежная, д. 194
6.	Филиал «Оренбургэлектрогаз»	460027, г. Оренбург, ул. Амурская, 131
7.	Филиал «Пермэлектрогаз»	617760, Пермский край, г. Чайковский, пр. Шлозовой, 7
8.	Филиал «Саратовэлектрогаз»	410086, г. Саратов, ул. Елшанская,5
9.	Филиал «Сервисэлектрогаз»	353241, Краснодарский край, Северский район, п. Афипский, ул. Краснодарская,79А
10	Филиал «Сургутэлектрогаз»	628426, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, ул. Базовая, д. 3/1
11	Филиал «Ухтаэлектрогаз»	169304, Республика Коми, г. Ухта, ул. Чернова, 12

12	Филиал «ЭлектрогазПроект»	353235, Краснодарский край, м. р-н Северский, г.п. Афипское, пгт. Афипский, ул. Шоссейная, зд. 33.
13	Филиал «Югорскэлектрогаз»	628260, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Югорск, улица Промышленная, 23

Основной вид деятельности Общества в соответствии с ЕГРЮЛ: 43.21 Производство электромонтажных работ

Основными направлениями деятельности АО «Электрогаз» являются:

- подрядная деятельность в части нового строительства, технического перевооружения, реконструкции, капитального ремонта, пусковой и профилактической наладки, диагностического обследования и сервисного обслуживания энергетического оборудования и систем энергоснабжения предприятий ПАО «Газпром», объектов электроснабжения и систем ЭХЗ, электрометрического обследования состояния трубопроводов интенсивным и комплексным методами;

- изготовление блочно-комплектных трансформаторных подстанций напряжением 110/35/6(10) кВ, мощностью до 125 МВА, блочно-комплектных дизельных электростанций мощностью до 1,0 МВт, блочно-комплектных устройств электрохимической защиты, блочно-комплектных трансформаторных подстанций от 25 до 2500 кВА, блочно-модульные закрытые распределительные устройства 10(6) кВ, блочно-комплектные устройства с пунктом автоматического регулирования (БКУ-ПАРН), металлоконструкции силами филиала «Афипэлектрогаз»;

- производство блочно-комплектных устройств электроснабжения на базе альтернативных источников электрической энергии (солнечных модулей и ветроэнергетических установок различного типа), а также с применением газопоршневых установок мощностью до 200 кВт.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 9 человек, в 2022 году - 152 человека.

Информация об исполнительных и контрольных органах:

Период	ФИО	Должность
С 15.02.2022 по 25.02.2024	Карабанов Александр Дмитриевич	Генеральный директор
С 26.02.2024 по настоящее время	Бурнина Елена Валерьевна	Генеральный директор

Совет директоров Общества по состоянию на 31.12.2023:

Никишенков Евгений Михайлович – Генеральный директор ООО «ГСП Ремонт»

Пысин Николай Алексеевич - Главный инженер – первый заместитель генерального директора ООО «ГСП Ремонт»

Олейник Геннадий Николаевич - Заместитель главного инженера по реализации проектов по Восточной Сибири АО «Газстройпром»

Ракитина Мила Андреевна – Директор департамента финансового контроля АО «Газстройпром»

Линенко Геннадий Николаевич - Директор департамента имущественных отношений

АО «Газстройпром»

Савченков Александр Васильевич – Заместитель генерального директора ООО «ПромСистемы»

Карабанов Александр Дмитриевич – Генеральный директор АО «Электрогаз»

Ревизионная комиссия по состоянию на 31.12.2023:

Александрова Ксения Дмитриевна – Начальник управления по аудиту процессов, рисков и системы внутреннего контроля АО «Газстройпром»

Колдунов Николай Александрович – Начальник управления по контрольно-ревизионным проверкам АО «Газстройпром»

Парушин Алексей Андреевич – Заместитель директора департамента внутреннего аудита АО «Газстройпром»

Совет директоров Общества по состоянию на 31.12.2022:

Никишенков Евгений Михайлович – Генеральный директор ООО «ГСП Ремонт»

Пысин Николай Алексеевич - Главный инженер – первый заместитель генерального директора ООО «ГСП Ремонт»

Олейник Геннадий Николаевич - Заместитель главного инженера по реализации проектов по Восточной Сибири АО «Газстройпром»

Сайфуллин Вадим Радионович - Заместитель генерального директора по ПНР ПАО «Газпром автоматизация»

Линенко Геннадий Николаевич - Директор департамента имущественных отношений АО «Газстройпром»

Близняков Григорий Владимирович - Заместитель начальника центра - начальник управления Центра управления инвестиционными проектами АО «Газстройпром»

Карабанов Александр Дмитриевич – генеральный директор АО «Электрогаз»

Ревизионная комиссия по состоянию на 31.12.2022:

Аблицова Марина Юрьевна – Главный эксперт Управления методологии и стандартизации бухгалтерского и налогового учета АО «Газстройпром»

Иванов Борис Александрович – Заместитель начальника управления методологии и стандартизации бухгалтерского и налогового учета АО «Газстройпром»

Сбитнев Роман Яковлевич – Заместитель директора департамента корпоративного налогового мониторинга, методологии и консолидированной отчетности АО «Газстройпром»

Акционеры Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года:

Наименование	Доля владения на 31.12.2023, %	Доля владения на 31.12.2022, %
АО «Газстройпром»	-	56,2489
ООО «ГСП Ремонт»	56,2489	-
ООО «КЦПП»	7,3217	7,3217
Номинальный держатель – Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»	20,9791	20,9791

По состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022 акционерами Общества являются следующие юридические лица, владеющие не менее 5% общего количества акций:

Акционерное общество «Газстройпром», место нахождения: 196084, г. Санкт-Петербург, ул. Ташкентская, д. 3, корп. 3, лит. Б, эт/ком 22/22. Доля участия лица в уставном капитале на 31.12.2022г: 56,2489%.

ООО «ГСП Ремонт», место нахождения: 119415, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Проспект Вернадского, Вернадского пр-кт, дом № 53. Доля участия лица в уставном капитале на 31.12.2023г: 56,2489%.

ООО «Калининградский центр правовой помощи», место нахождения: 236022, Россия, Калининградская область, Калининград, Советский проспект, д. 14-16 оф. 213. Доля участия лица в уставном капитале: 7,3217%.

Номинальный держатель – Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий», место нахождения: ул. Спартаковская, д.12, г. Москва, 105066. Доля участия в уставном капитале: 20, 9791%.

Информация по связанным сторонам в разделе 23 к настоящим Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет – 77 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года – 77 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 организаций 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

В АО «Электрогаз» и его филиалах к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 40 тыс. рублей.

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

К названным активам также относится спецодежда со сроком использования свыше 1 года и стоимостью свыше 40 тыс. руб.

На основании п.9.4 Учетной политики АО «Электрогаз» учитывает в бухгалтерском

учете основные средства по первоначальной стоимости.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, при классификации договоров аренды как неоперационной (финансовой), отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами ФСБУ 25/2018.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу признаются в составе расходов отчетного периода, в котором были понесены затраты на приобретение, создание таких активов.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

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

Объекты недвижимости признаются объектами основных средств в том периоде, в котором закончены капитальные вложения.

Амортизация не начисляется по:

- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования);

используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объектов основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Нематериальные активы

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается линейным способом посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования, который определяется исходя из:

- срока действия прав (исключительных и неисключительных) организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериального актива и способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

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 2023-2022 гг. не производилось.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	3-10 лет

Переоценка групп однородных нематериальных активов не производится.

Стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Запасы

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости (по средней скользящей себестоимости).

Запасы, приобретенные для управленческих нужд, не принимаются к учету в качестве активов, а затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они были понесены.

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.

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.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по себестоимости каждой единицы (относительно филиала «Афипэлектрогаз»).

Материально-производственные запасы, приобретенные для производства работ по основным видам деятельности Общества и проданные впоследствии субподрядчикам для выполнения последними указанных работ на субподрядной основе, учитываются в составе материалов, а доходы и расходы от их продажи – в составе прочих доходов и расходов.

Общество при необходимости образует в установленном Законодательством РФ порядке резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов на основании заключения экспертной комиссии, созданной по приказу (распоряжению) Генерального директора Общества. При этом данный резерв не создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве готовой продукции (заказов), выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату чистая стоимость этой продукции, работ и услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

Для обобщения информации о резервах под обесценение запасов используется кредит счета 14 «Резервы под обесценение запасов» в корреспонденции со счетом учета расходов.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка от выполнения, оказания услуг и продажи товаров, выручка от продажи продукции собственного изготовления.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от участия в других организациях (в том числе, дивиденды) – по мере объявления;
- доходы в виде сумм восстановленных резервов;
- доходы в виде сумм полученных материалов и иного имущества при демонтаже или разборке при ликвидации основных средств;
- доходы в виде стоимости излишков МПЗ и прочего имущества, выявленных при инвентаризации;
- доходы в виде сумм кредиторской задолженности, с истечением срока исковой давности по другим основаниям;
- доходы от оказания агентских услуг;
- доходы от списания излишней суммы оценочных обязательств, выявленные при инвентаризации, не принимаемые для целей налогового учета;
- доходы от списания ТМЦ и прочих ценностей;
- доходы – поступления в возмещение причиненных организацией убытков;
- доходы от сторно пеней и штрафов по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами;
- доходы, выявленные при инвентаризации прочих обязательств;

- возмещение издержек, связанных с рассмотрением дел в судах (государственная пошлина и т.п.);
- Доходы от предоставления во временное пользование за плату своих активов;
- доходы от продажи иных активов;
- доходы от продажи основных средств и материально-производственных запасов;
- доходы от продажи материалов – прочие, не принимаемые для налогообложения НДС;
- курсовые разницы по расчетам в у.е.;
- положительные/отрицательные разницы-отклонения от курса ЦБ;
- прибыли прошлых лет;
- проценты к получению;
- штрафы, пени, неустойки, проценты, полученные за нарушение условий договоров.

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, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и 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.

Порядок признания выручки организации от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления.

В 2023 году Общество не выступало в качестве подрядчика либо в качестве субподрядчика в Договорах строительного подряда.

В связи с тем, что длительность выполнения Обществом соответствующих договоров более одного отчетного года и сроки начала и окончания Договоров приходились на разные отчетные годы, Общество применяло в 2020-2022 году положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008) в части определения выручки «по мере готовности» в соответствии с Учетной политикой Общества.

Выручка от выполнения работ по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляла более одного отчетного года (длительный характер) или сроки начала и окончания которых приходились на разные отчетные периоды, определялась способом «по мере готовности» исходя из подтвержденной степени завершенности работ по договору на отчетную дату.

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, выручка по договору признается в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

При устранении неопределенности в достоверном определении финансового результата, выручка и расходы по договору признаются способом «по мере готовности».

Общество определяет степень завершенности работ по договору подряда на отчетную дату методом определения доли выполненного объема работ в общем объеме работ по договору, которая определялась путем расчета доли выполненных работ в натуральных показателях в общем объеме работ по договору (в километрах дорожного полотна, кубометрах бетона и т.п.).

Если предметом договора является строительство сложных объектов, включающее в себя выполнение комплекса различных работ, которые нельзя привести к единому натуральному измерителю, Общество выбрало метод экспертной оценки.

Результаты экспертной оценки, документально оформленные в виде справки, экспертного заключения или иного документа, передавались в бухгалтерию.

Учет выручки ведется с применением счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» ежемесячно.

Сальдо на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» до полного завершения работ по договору может быть, как активным, так и пассивным.

Если эта разница положительна, то она отражается в бухгалтерском балансе – по строке 1260 «Прочие оборотные активы», если разница отрицательна – по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

Расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере возникновения. Косвенные расходы распределяются между договорами пропорционально величине прямых расходов (заработной плате персонала основного производства).

Доходы Общества, не связанные непосредственно с исполнением договора, и возникающие в результате нецелевого использования активов (например, продажи Обществом излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора), в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.

Порядок признания выручки способом «по мере готовности», предусмотренный ПБУ 2/2008, применяется ко всем договорам, подпадающим под действие этого ПБУ, независимо от того, предусмотрена договором поэтапная сдача работ или нет.

В связи с расторжением договоров на выполнение работ с длительным периодом выполнения, Обществом было произведено списание дебетового сальдо по счету 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» 2 906 154,00 рублей.

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

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

Порядок признания управленческих расходов:

Общехозяйственные расходы управленческих участков 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».

Прочие расходы, в основном, включают:

- Возмещение причиненных убытков;
- Выплаты работникам – другие компенсации и выплаты;
- Затраты на аннулированные производства, заказы, а также на производство, не давшее продукции;
- Недостачи ТМЦ при инвентаризации, хищения при отсутствии виновных лиц, не принимаемые для налогового учета;
- НИОКР, не давшие положительного результата;
- Объекты социально-культурной сферы;
- Отчисления профсоюзным организациям;
- Прочие расходы;
- Расходы (потери) от приостановки деятельности по вине работодателя (работника);
- Проценты по долговым обязательствам – кредитам;
- Расходы на услуги банков, включая расходы по установке банк-клиента;
- Расходы от предоставления во временное пользование за плату своих активов;
- Расходы от продажи иных активов;
- Расходы от продажи основных средств и материально-производственных запасов;
- Расходы в виде сумм полученных материалов и иного имущества при демонтаже или разборке при ликвидации основных средств;
- Расходы на формирование резервов по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете;
- Расходы по увеличению приведенной стоимости оценочных обязательств (процентов), не принимаемые для целей налогообложения;
- Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах (судебные расходы, госпошлины и т.д.);
- Расходы, связанные с безвозмездным получением(передачей) имущества (работ, услуг) или имущественных прав, не принимаемых в НУ;
- Списание дебиторской задолженности, безнадежных долгов, в т.ч. не покрытые за счет резервов;
- Прочие расходы, связанные с эпидемией коронавируса;

- Списание ТМЦ, инвентаря непроизводственного назначения, не принимаемое для целей налогообложения;
- Убытки прошлых лет;
- Услуги организаций непроизводственного назначения;
- Штрафы, пени, неустойки, проценты за нарушение условий договора.

Порядок признания коммерческих расходов:

Коммерческие расходы 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». К расходам на продажу относятся: расходы по доставке продукции (товаров) на станцию (пристань) отправления, погрузке в вагоны, суда, автомобили и другие транспортные средства, провозная плата до станции (пристани) назначения, вознаграждение экспедиторам, агентское вознаграждение посредническим организациям – организаторам перевозки, страхование продукции (товаров) на период транспортировки и другие аналогичные по назначению расходы, связанные с доставкой продукции (товаров).

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 и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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

Свернутое отражение денежных потоков.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, в случае незначительности указанных видов денежных потоков;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов).

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

по текущей деятельности по строке 4119 «Прочие поступления»:

- от продажи иного имущества
- проценты, полученные на остаток средств
- косвенные налоги по текущей деятельности
- прочие поступления

по строке 4129 «Прочие платежи»:

- прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)
- на выдачу авансов
- прочие выплаты

по инвестиционной деятельности по строке 4219 «Прочие поступления»:

- прочие поступления

по строке 4229 «Прочие платежи»:

- направлено на расчеты по капитальному строительству
- косвенные налоги по инвестиционной деятельности

по финансовой деятельности по строке 4329 «Прочие выплаты и перечисления»:

- погашение обязательств по финансовой аренде
- косвенные налоги по финансовой деятельности.

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

Сальдо НДС (акцизам) = НДС (акцизы) в составе поступлений от контрагентов – НДС (акцизы) в составе платежей контрагентам – Платежи НДС (акцизов) в бюджет + Возврат НДС (акцизов) из бюджета.

Сальдированная сумма НДС и акцизов 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.

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 Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на 31 декабря 2023 г. составил:

Доллар США – 89,6883 рублей;

Евро – 99,1919 рублей.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на 31 декабря 2022 г. составил:

Доллар США – 70,3375 рублей;

Евро – 75,6553 рублей.

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.

Начисленные проценты на вексельную сумму отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

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 долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценки не составляется.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, осуществляется ежегодно.

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

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

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

Общество ежегодно создает резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их первоначальной стоимости. Расчетная стоимость указанных вложений определяется комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества. При этом комиссия определяет расчетную стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на основании данных анализа отчетности и иной информации соответствующих субъектов вложений за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года, представленных подразделениями Общества, отвечающих за управление имуществом.

Данный анализ осуществляется в соответствии с критериями снижения стоимости указанных вложений, установленными Положением по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Общество не создавало в отчетном периоде резерва под обесценение финансовых вложений ввиду отсутствия на 31 декабря отчетного года финансовых вложений, цена которых имеет тенденцию к существенному снижению.

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

Иное

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».

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

Общество не вносило изменений в учетную политику на 2023 год.

5. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В связи с выявленными ошибками внесены корректировки входящих остатков прошлых периодов:

Изменены показатели отчетности на 31.12.2021г.

Статья ББ	Наименование показателя	31.12.2021		
		До корректировки	После корректировки	Изменения
1150	Основные средства, в т.ч.	327 580	316 435	(11 145)
1151	земельные участки и объекты природопользования	2 151	945	(1 206)
1154	здания, сооружения, транспорт, машины и оборудование	281 225	306 714	25 489
1155	Прочие	-	8 776	8 776
1160	Доходные вложения в материальные ценности	-	11 145	11 145
1180	Отложенные налоговые активы	268 175	269 224	1 049
1190	Прочие внеоборотные активы	9 286	16 029	6 743
1260	Прочие оборотные активы	40 788	28 800	(11 988)
1370	Нераспределенная прибыль	(828 932)	(843 184)	(14 252)
1520	Кредиторская задолженность, в т.ч.	2 817 817	2 827 873	10 056
1521	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 261 331	2 271 387	10 056

Изменены показатели отчетности на 31.12.2022г.

Статья ББ	Наименование показателя	31.12.2022		
		До корректировки	После корректировки	Изменения
1150	Основные средства, в т.ч.	203 322	516 658	313 336
1151	земельные участки и объекты природопользования	2 151	945	(1 206)
1154	здания, сооружения, транспорт, машины и оборудование	180 215	509 724	329 509
1155	Прочие	-	5 989	5 989
1160	Доходные вложения в материальные ценности	-	21 217	21 217
1180	Отложенные налоговый активы	230 373	231 439	1 066
1190	Прочие внеоборотные активы	18 867	10 540	(8 327)
1210	Запасы, в т.ч.	721 600	730 408	8 808
1211	Сырье, материалы и полуфабрикаты	529 169	537 977	8 808
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	323	2 085	1 762
1260	Прочие оборотные активы	9 643	12 640	2 997
1370	Нераспределенная прибыль	(354 219)	(354 888)	(669)
1420	Отложенные налоговые обязательства	72 552	73 451	899
1520	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1 269 625	1 275 701	6 076
1521	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	669 347	675 423	6 076

6. Нематериальные активы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода нематериальных активов представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Таблица 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», Таблица 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», Таблица 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью».

7. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Наличие на начало и конец отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующей накопленной амортизации представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Таблица 2.1 «Наличие и движение основных средств», Таблица 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», Таблица 2.3 «Иное использование основных средств».

В 2023 году была реализация основных средств с первоначальной стоимостью 527 640 тысяч рублей. Сумма накопленной амортизации по ним составила 390 819 тыс. рублей.

8. Финансовые вложения

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Таблица 3. «Наличие и движение финансовых вложений».

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

9. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Таблица 4. «Наличие и движение запасов».

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

По состоянию на 31.12.2023 резерв под обесценение запасов сформирован в размере 256 222 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 резерв под обесценение запасов отсутствует.

В связи с приобретением, созданием, переработкой запасов Обществом были осуществлены следующие платежи:

Наименование показателя	2023	2022
Авансы, предварительная оплата	6 307	22 621
в том числе:		
<i>сырье и материалы</i>	<i>6 307</i>	<i>22 621</i>

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в

том числе запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022.

10. 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	Изменение к 2022 (+/-)
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	254 724	834 356	-579 632
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	237 650	759 341	-521 691
Авансы выданные, в том числе:	4 585	25 008	-20 423
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:	12 489	50 007	-37 518
Итого	254 724	834 356	-579 632

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022.

В составе показателя «Авансы выданные» по строке 123201 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров. Авансы и/или предварительная оплата, осуществленные в форме передачи иных активов, отражены в строке 123205 бухгалтерского баланса «Прочие дебиторы».

11. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 (в тыс. руб.):

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	3 570	30 337
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	3 570	30 337
Денежные эквиваленты	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	3 570	30 337

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 недоступны для использования.

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

12. Прочие активы

Прочие активы состояли из следующих позиций (в тыс. руб.):

Виды активов	31.12.2023		31.12.2022	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Затраты на приобретение программного обеспечения	3 706	4 332	10 540	10 217
Не предъявленная к оплате заказчику, начисленная выручка по ПБУ 2/2008	-	-	-	2 422
Долгосрочные активы к продаже		27 264		
ИТОГО	3 706	31 596	10 540	12 639

13. 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.

Расходы по кредитам и займам, включенные в прочие расходы, в 2023 году составили 0,00 тыс. руб., в 2022 году составили 0,00 тыс. руб.

В 2022 году был получен краткосрочный займ от АО «Газстройпром» в размере 299 481 тыс. руб. Займ был полностью возвращен в том же году.

На 31 декабря 2021 года имелась задолженность по полученному от АО «Газстройпром» долгосрочному займу в размере 1 300 000,00 тыс. руб. а также задолженность по начисленным процентам по долгосрочному займу в размере 191 547 тыс. руб.

По условиям договора срок погашения займа 31.10.2027г, проценты по займу с 2022 года не начисляются.

Согласно условиям договора АО «Электрогаз» начиная с 2022 года обязано на каждый первый рабочий день года осуществлять погашение в размере не менее 185 770 тыс. руб. Таким образом на 31.12.2023 для АО «Электрогаз» наступили сроки платежей 10.01.2022, 09.01.2023, а также в краткосрочный период наступает срок возврата займа 09.01.2024.

В 2022 году был частично возвращен займ в размере 364,5 тыс. руб., в 2023 году был частично возвращен займ в размере 179 382 тыс. руб.

Краткосрочная задолженность составляет 377 564 тыс. руб., а также задолженность по начисленным ранее процентам 191 547 тыс. руб.

Долгосрочная задолженность 742 690 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 г. неполученные суммы займов отсутствуют.

14. Векселя и облигации

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

15. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах на начало и конец отчетного периода, и движение в течение отчетного периода приведена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности - Таблица 7. «Оценочные обязательства»

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. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму оценочного обязательства, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Оценочное обязательство на гарантийный ремонт и обслуживание

Оценочное обязательство по гарантийному обслуживанию создано с целью формирования в бухгалтерском учете достоверных данных о гарантийных обязательствах Общества в части произведенной и реализованной продукции, имеющей гарантийный срок обслуживания.

Оценочное обязательство (резерв) прочие

Общество с целью формирования в бухгалтерском учете достоверных данных об обязательствах Общества создают «Оценочное обязательство (резерв) прочие» по фактам хозяйственной жизни, которые соответствуют требованиям ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

16. 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.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	Изменение к 2022 (+/-)
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	742 690	928 460	-185 770
в том числе:	-	-	-
Займы	742 690	928 460	-185 770
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	689 436	1 740 165	-1 050 729

в том числе:			0
Займы	569 111	562 722	6 389
Поставщики и подрядчики	93 920	685 479	-591 559
Авансы полученные	1 210	314 600	-313 390
Расчеты по налогам и сборам	3 508	116 487	-112 979
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:	13 412	47 177	-33 765
Прочая	8 274	13 700	-5 426
Итого	1 432 126	2 668 625	-1 236 499

17. Прочие обязательства

В составе прочих обязательств отражается задолженность перед заказчиками в соответствии с ПБУ 2/2008. Данные для отражения отсутствуют.

18. 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
строительные работы	-	11 052
продажа продукции собственного изготовления (БКЭС, подстанции блочно-комплектные)	157 428	1 011 189
проектно-изыскательские работы	-	1 012
предоставление имущества в аренду	-	73
Шефмонтажные услуги	1 255	1 585
Итого	158 683	1 024 911

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

Виды деятельности	Себестоимость продаж товаров, продукции, работ, услуг	
	2023	2022
строительные работы	-	(7 608)
продажа другой продукции	(134 815)	(740 497)
проектно-изыскательские работы	-	(104)
предоставление имущества в аренду	-	(389)
прочее	-	(1 000)
Итого	(134 815)	(749 598)

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 Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности - Таблица 5. «Затраты на производство».

Сумма показателей Таблица 5. «Затраты на производство» равняется сумме строк отчета о финансовых результатах «Себестоимость продаж», «Управленческие расходы», «Коммерческие расходы».

Изменение остатков заполняется путем отражения разницы по счетам 20, 21, 41, 43, 44, 45 между суммой на начало отчетного периода и на конец отчетного периода.

19. Прочие доходы и расходы

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

Прочие доходы	2023 г.	2022 г.
Доходы и расходы от продажи основных средств	184 189	102 638
Предоставление в пользование активов	40 038	56 748
Продажа МТР	44 585	184 818
Продажа иных активов	2	38 600
Доходы/Расходы от продажи, погашения и пр.выбытия цен. бумаг и др. фин-х вложений	69 195	16 700
Изменение резерва по сомнительным долгам	235	-
Восстановление, изменение резервов (оценочных обязательств)	270	11 992
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	6 752	6577
Доходы от списания излишней суммы оцен-х обяз-в, выявл-ные при инвент-ции., н/пр. НУ	8	150
Прибыли и убытки прошлых лет	927	3 150
Доходы по дисконтированию резервов (оценочных обязательств) долгосрочных, н/пр. НУ	1 043	-
Доходы от списания ТМЦ и прочих ценностей	294	87
Доходы в виде ретро бонусов	-	129 588
Доходы/расходы от принятия/ списания активов, выявленных при инвентаризации	59	2 773
Доходы /расходы Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	775	393
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	2 210	-
Курсовые разницы по прочему имуществу и обязательствам	-	74
Прочие	2 941	35 664
Итого прочие доходы	353 523	589 952

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

Прочие расходы	2023 г.	2022 г.
Расходы при продаже МТР	50 128	131 936
Продажа иных активов	-	35 649
Расходы от продажи, погашения, выбытия цен. бумаг и др. фин. вложений	-	26 054
Изменение резерва по сомнительным долгам	5 541	3 332
Увеличение резервов (оценочных обязательств)	382 451	10 455
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	1 754	13 286
Прибыли и убытки прошлых лет	58 095	28 645
Содержание объектов непроизводственной сферы	1 305	1 104
Услуги кредитных учреждений	782	1 215
Доходы/расходы от принятия/ списания активов, выявленных при инвентаризации	2 328	1 524
Расходы от списания МПЗ непроизводственного характера	-	5 757
Услуги, работы непроизводственного назначения	702	-
НДС, не возмещаемый из бюджета	5	66
Доходы /расходы Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	8	29 325
Расходы на ликв. вывод. из экспл. ОС, НМА включая суммы недоначисл. амортизации в соответствии со СПИ	331	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	12 548	-
Курсовые разницы по прочему имуществу и обязательствам	-	35
Амортизация не используемых в производственной деятельности ОС	10 713	8 278
Корректировка реализации прошлых лет	196	-
Судебные расходы	19 728	17 308
Прочие	-	22 417
Итого прочие расходы	546 615	336 386

20. Расчеты по налогу на прибыль

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

Отложенный налог на прибыль	2023 Сумма, тыс. руб.	2022 Сумма, тыс. руб.
обусловленный:	90 186	(32 136)
возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		
изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	189 000	-

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

Показатели	2023 Сумма, тыс. руб.	2022 Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(241 982)	273 499
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(21 227)	(54 700)
Постоянный налоговый расход (доход)	(98 814)	(11 700)
Расход (доход) по налогу на прибыль	(120 041)	(66 400)

21. Договоры строительного подряда

В 2023 году Общество не выступало в качестве подрядчика либо в качестве субподрядчика в Договорах строительного подряда.

22. Движение денежных средств

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

Прочие поступления (строка 4119 ОДДС)	Поступления за 2023 г.	Поступления за 2022 г.
От продажи иного имущества	88 428	16 700
Поступления по соглашениям о ретро- бонусах	-	129 386
Авансы, полученные от покупателей, заказчиков		93 645
Возврат ошибочно перечисленных платежей	128	
Расчеты по претензиям	1 896	5 270
Возврат авансовых платежей	2 507	
Прочие поступления		754
ИТОГО	92 959	245 755

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

Прочие платежи (строка 4129 ОДДС)	Платежи за 2023 г.	Платежи за 2022 г.
Отчисления по страховым взносам		
Прочие налоги (кроме налога на прибыль орг.-ций и косвенных налогов)	(4 619)	(10 756)
На выдачу авансов		
Выплаты социального характера		
Расчеты с сотрудниками кроме оплаты труда		
Расчеты по претензиям	(36 080)	(7 861)
Оплата услуг банка	(782)	(1 219)
Арендные платежи	(5 441)	(5 262)
На выдачу подотчетных сумм	(175)	(1 633)
Прочие выплаты	(72 487)	(5 996)
ИТОГО	(119 584)	(32 727)

23. Связанные стороны

Подконтрольные связанные стороны:

Общество по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. имеет дочернее и зависимые общества:

	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений
1	ООО «Электромонтаж»	Дочернее. Контролируется Обществом, т.к. доля участия Общества в его уставном капитале составляет 100%. Продажа доли 13.10.2023г
2	АО «ЭЛЕКТРОЦИТ»	Зависимое. Возможность влиять на решения, т.к. доля участия Общества в его уставном капитале - 41,2160%. Продажа доли 14.06.2022г
3	ООО «ССМУ №58»	Зависимое. Возможность влиять на решения, т.к. доля участия Общества в его уставном капитале - 26 %. Продажа доли 04.10.2022г

Контролирующие связанные стороны:

Акционером Общества является:

ООО «ГСП Ремонт», ИНН 7737106202, ОГРН 1027700081859, место нахождения: 119415, город Москва, пр-кт Вернадского, д. 53. Доля участия лица в уставном капитале: 56,2489%.

Стопроцентным участником ООО «ГСП Ремонт» является АО «Газстройпром»

Информация об акционерах – владельцах обыкновенных акций АО «Газстройпром» представлена в таблице ниже:

Акционеры АО «Газстройпром»	Голосующая доля на основании владения обыкновенными акциями на 31.12.2023 и на 31.12.2022, в %
ООО «МК-1»	49,00%
ООО «МК-2»	24,93%
ООО «МК-3»	26,07%
ИТОГО, голосующая доля в уставном капитале	100,00%

Владельцами кумулятивных привилегированных акций на 31 декабря 2023 г. являлись ООО «МК-1» (36 251 штук), ООО «Факторинг-Финанс» (2 520 штук) и АО «ШИВЭЛРИ» (140 000 штук). С учетом положений Устава Общества кумулятивные привилегированные акции не предоставляют право голоса своим владельцам по состоянию на 31 декабря 2023 г.

Ни одна из перечисленных компаний (ООО «МК-1», ООО «МК-2», ООО «МК-3») не обладает контролем над Обществом.

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

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям по состоянию на 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 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.

Показатель	31.12.2023	31.12.2022
Дебиторская задолженность	290 676	663 809
- основные хозяйственные общества:	103 582	162 997
- дочерние хозяйственные общества:	-	304
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	187 094	500 508
Кредиторская задолженность	44 273	755 992
- основные хозяйственные общества:	9 476	308 798
- дочерние хозяйственные общества:	-	37 553
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	34 798	409 641
Задолженность по займам выданным	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
Задолженность по займам полученным	1 311 801	1 491 182
- основные хозяйственные общества	-	1 491 182
- другие связанные стороны	1 311 801	-

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

Вид операции	2023 г.	2022 г.
Продажа товаров, работ, услуг	679 498	2 470 447
- основные хозяйственные общества:	529 111	135 831
- дочерние хозяйственные общества:		219
- зависимые хозяйственные общества	-	42
- другие связанные стороны	334 902	823 505
Приобретение товаров, работ, услуг	39 499	347 988
- основные хозяйственные общества:	2 915	4 278
- дочерние хозяйственные общества:	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	36 584	343 710
Займы, полученные от связанных сторон	-	299 481
- основные хозяйственные общества	-	299 481
Возврат займов, полученных от связанных сторон	179 382	299 846
- основные хозяйственные общества	-	299 846
- другие связанные стороны	179 382	-
Проценты к получению	-	31
- зависимые хозяйственные общества	-	31
Вклады в уставные капиталы	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-

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

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

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

24. 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)	4 249	3 809
ИТОГО	4 249	3 809

25. Условные обязательства и условные активы

Условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию, отсутствуют.

26. Обеспечения выданные и полученные

Иллюстрация основных раскрытий по полученным и выданным обеспечениям обязательств представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности - Таблица 6. «Обеспечения обязательств».

27. Оценка рисков

Рыночные риски

Риски, связанные с переданными активами (например, по сделкам РЕПО, по опционам, выписанным или купленным на переданные активы, по переданным векселям, по которым у организации имеется солидарная ответственность) у Общества отсутствуют.

Сделок по хеджированию рисков Общество не имеет.

Валютные риски

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество не несет затраты, которые выражены в валюте. Соответственно отсутствует риск увеличения расходов Общества на операции по экономически необоснованным дополнительным конвертациям валюты. В связи с нестабильностью курса, его влияние на изменения показателей финансово хозяйственной деятельности Общества невозможно точно оценить в стоимостных показателях. В связи с тем, что доля затрат Общества, выраженных в иностранной валюте крайне мала, считаем данный риск для Общества несущественным.

Кредитные риски

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставлению отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности).

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с заказчиками.

Осуществляется регулярный (ежемесячно) мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. По итогам работы направляются дебиторам письма, претензии, иски.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Обществом отражен резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 188 206 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Обществом отражен резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 182 008 тыс. руб.

Риск ликвидности

Общество предпринимает меры по обеспечению сроков погашения финансовых обязательств в соответствии с условиями получения (заключенными договорами).

Риск начала процедуры банкротства или ликвидации организации у Общества минимален.

Правовые риски

Изменений в законодательстве в области строительства на текущий момент законодатель не рассматривает.

Страновые и региональные риски

Общество ведет деятельность в регионах со стабильной на данный момент политической ситуацией.

В связи с проводимой в настоящее время Российской Федерацией Специальной операцией на территории Украины и введенными сторонними государствами санкциями в отношении многих отраслей экономики существенно возрастают риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п. В настоящий момент оценить степень вероятности наступления данных событий и их влияние на дальнейшую деятельность Общества не представляется возможным.

Риски, связанные с повышенной опасностью стихийных бедствий и т.п. в настоящий момент Обществу не известны.

Репутационный риск

Репутационные риски для Общества минимальны. Список заказчиков, пользующихся услугами Общества, стабилен.

28. Государственная помощь

Государственная помощь не предоставлялась.

29. События, произошедшие после отчетной даты

С 26 февраля 2024 года генеральным директором назначена Бурнина Елена Валерьевна. На основании Протокола № 2 от 15.01.2024 принято решение об увеличении размера УК на 1,5 млрд.руб., номинальная стоимость одной акции составляет 1 рубль.

30. Допущение непрерывности деятельности

В 2023 году существенно сократилась выручка по сравнению с аналогичным периодом 2022 года. По итогам деятельности 2023 года был получен убыток в размере 361 841 тыс. рублей. По состоянию на 31 декабря 2023 год, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021

года краткосрочные обязательства АО «Электрогаз» превысили его оборотные активы на 246 453 тыс. руб., 147 442 тыс. руб. и 363 635 тыс. руб., соответственно.

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

Несмотря на наличие неопределенности, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Отрицательные финансовые результаты деятельности Общества за предыдущие годы, в результате которых накоплены убытки, вызваны, в основном, существенным качественным и количественным изменением структуры подрядных договоров, полученный доход от которых не позволил покрыть все издержки Общества.

По итогам деятельности за 2024 год с учетом утвержденной производственной программы Общество ожидает получить выручку в размере не менее 258 053 тыс. руб., чистую прибыль в размере не менее 33 930 тыс. руб. Краткосрочные обязательства будут погашены за счет дохода от текущей деятельности.

Меры по улучшению финансового положения и достаточность финансирования в распоряжении Общества позволяют ему продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

31. Прибыль (убыток) на акцию

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

Показатель	2023 г.	2022 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(361 841)	210 597
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	57 814	57 814
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в тыс. руб.	(6,25)	3,64

В расчете базовой прибыли (убытка) на акцию не участвуют суммы дивидендов, приходящиеся на привилегированные акции.

Общество не производило в 2023 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

Приложения к пояснениям к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год:

1. Таблица 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов»
2. Таблица 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией»
3. Таблица 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью»
4. Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств»
5. Таблица 2.2 «Незавершенные капитальные вложения»
6. Таблица 2.3 «Иное использование основных средств»
7. Таблица 3. «Наличие и движение финансовых вложений»
8. Таблица 4. «Наличие и движение запасов»
9. Таблица 5. «Затраты на производство»
10. Таблица 6. «Обеспечения обязательств»
11. Таблица 7. «Оценочные обязательства»

Генеральный директор

26.04.2024



Е.В. Бурнина

Приложения к пояснениям к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности

Приложение 1

Таблица 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
				Поступило	Выбыло				начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
		выбыло в результате продажи			Списано									
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 2023г.	5 538	(5 538)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 538	(5 538)
	за 2022г.	6 723	(6 499)	-	(1 185)	1 014	-	-	(53)	-	-	-	5 538	(5 538)
в том числе: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	за 2023г.	5 538	(5 538)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 538	(5 538)
	за 2022г.	6 723	(6 499)	-	(1 185)	1 014	-	-	(53)	-	-	-	5 538	(5 538)

Таблица 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией»

Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Всего	4 179	4 179	4 889
в том числе:			
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	4 179	4 179	4 889
Прочие	-	-	-

Таблица 1.3. «Нематериальные активы с полной погашенной стоимостью»

Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Всего	5 538	5 538	5 794
в том числе:			
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5 538	5 538	5 794

Таблица 2.1 «Наличие и движение основных средств»

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023 год	911 689	(395 031)	404 297	(231 097)
	за 2022 год	1 224 441	(908 006)	911 689	(395 031)
в том числе:		-	-	-	-
Земельные участки	за 2023 год	945	-	945	-
	за 2022 год	945	-	945	-
машины и оборудование	за 2023 год	300 963	(139 862)	136 459	(72 010)
	за 2022 год	433 457	(392 104)	300 963	(139 862)
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	за 2023 год	329 762	(118 395)	150 873	(73 998)
	за 2022 год	433 938	(208 633)	329 762	(118 395)
транспортные средства	за 2023 год	210 810	(92 921)	69 383	(48 941)
	за 2022 год	271 331	(235 902)	210 810	(92 921)
офисное оборудование	за 2023 год	40 549	(26 758)	29 332	(24 085)
	за 2022 год	49 386	(47 327)	40 549	(26 758)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 год	12 258	(6 682)	9 601	(6 282)
	за 2022 год	17 312	(14 734)	12 258	(6 682)
прочие	за 2023 год	16 402	(10 413)	7 704	(5 781)
	за 2022 год	18 072	(9 306)	16 402	(10 413)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	за 2023 год	55 866	(34 649)	55 866	(37 534)
	за 2022 год	55 866	(44 721)	55 866	(34 649)

Таблица 2.2 «Незавершенные капитальные вложения»

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Строительство объектов основных средств (ВЗИСы)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Приобретение объектов основных средств	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Авансы, выданные под приобретение/строительство ОС	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-

Таблица 2.3 «Иное использование основных средств»

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	55 866	55 866
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	138 828	561 205
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	35 693
Иное использование основных средств (зalog и др.)	-	-

Таблица 3. «Наличие и движение финансовых вложений»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)/списано				начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					передано другим организациям или лицам (кроме продажи)		иное выбытие						
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	за 2023	4 705	-	-	-	-	(4 705)	-	-	-	-	-	
	за 2022	34 127	-	-	-	-	(29 422)	-	-	-	4 705	-	
в том числе: Вложения в доли участия	за 2023	4 705	-	-	-	-	(4 705)	-	-	-	-	-	
	за 2022	8 125	-	-	-	-	(3 420)	-	-	-	4 705	-	
Вложения в акции	за 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022	26 002	-	-	-	-	(26 002)	-	-	-	-	-	
Уступка прав требования	за 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Займы выданные	за 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	за 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022	1 100	-	-	-	-	(1 100)	-	-	-	-	-	
в том числе: Уступка прав требования	за 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Займы выданные	за 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022	1 100	-	-	-	-	(1 100)	-	-	-	-	-	
Финансовые вложения - итого	за 2023	4 705	-	-	-	-	(4 705)	-	-	-	-	-	
	за 2022	35 227	-	-	-	-	-	-	-	-	4 705	-	

Таблица 4. «Наличие и движение запасов»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости		
Запасы - всего	за 2023г.	730 408	0	200 669	(512 676)	(256 222)	418 401	(256 222)
	за 2022г.	904 399	0	3 471 234	(3 645 225)	0	730 408	0
в том числе:		0	0	0	0	0	0	0
Сырье, материалы и полуфабрикаты	за 2023г.	537 977	0	160 292	(355 879)	(256 222)	342 390	(256 222)
	за 2022г.	713 325	0	2 094 721	(2 270 070)	0	529 170	0
Готовая продукция	за 2023г.	143 307	0	0	(115 473)	0	27 833	0
	за 2022г.	75 645	0	342 506	(274 844)	0	143 307	0
Товары для перепродажи	за 2023г.	85	0	5 381	(85)	0	5 381	0
	за 2022г.	2	0	20 563	(20 479)	0	85	0
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023г.	0	0	12 780	(12 780)	0	0	0
	за 2022г.	9 662	0	0	(9 662)	0	0	0
Затраты в незавершенном производстве	за 2023г.	49 039	0	22 216	(28 457)	0	42 797	0
	за 2022г.	105 765	0	1 013 444	(1 070 170)	0	49 039	0

Таблица 5. «Затраты на производство»

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	133 312	722 001
Расходы на оплату труда	16 015	227 181
Амортизация	10 922	23 854
Работы и услуги сторонних организаций	37 284	51 518
Страховые взносы	6 542	42 935
Аренда основных средств	3 498	11 744
Прочие затраты		32 549
Итого по элементам	207 573	1 111 782

Таблица 6. «Обеспечения обязательств»

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	9	-	7 315
в том числе:			
Обеспечительный платеж по договору аренды	9	-	-
Банковская гарантия	-	-	7 315
Выданные - всего	-	-	172
в том числе:			
Обеспечительный платеж по договору аренды	-	-	-
Банковская гарантия	-	-	-
Обеспечение участия в закупках	-	-	172

Таблица 7. «Оценочные обязательства»

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	16 498	7 167	(13 260)	(1 320)	9 086
в том числе: Оценочные обязательства на оплату ежегодных оплачиваемых отпусков работников	3 701	829	(3 287)	(277)	968
Выданные гарантийные обязательства	2 342	641	(561)	-	2 422
Оценочные обязательства по судебному разбирательству	10 455	5 696	(9 412)	(1 043)	5 697

Всего прошито и скреплено печатью
66 лист 06

Старший-партнер Юникон-АО

Ефремова Л.В.

« 26 » апреля 2024

