

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Минераловодская газовая компания»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Минераловодская газовая компания» (далее - АО «МГК») (ОГРН 1022601449144), состоящей из:

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

По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «МГК» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

АО «МГК» по состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2022 года не сформированы права пользования активами и обязательства по аренде земельных участков, полученных по договорам аренды, заключенным на срок 49 лет.

Количественная оценка влияния указанного обстоятельства на показатели строк 1150 «Основные средства», 1450 «Прочие обязательства», 1550 «Прочие обязательства» по состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года, строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31 декабря 2022 года бухгалтерского баланса, показатели строк 2120 «Себестоимость продаж», 2330 «Проценты к уплате» и 2400 «Чистая прибыль (убыток)» за 2022 год отчета о финансовых результатах за 2023 года, и иные связанные с ними показатели годовой бухгалтерской отчетности АО «МГК» не может быть нами произведена с достаточной надежностью.

Наше мнение в аудиторском заключении о годовой бухгалтерской отчетности АО «МГК» за 2022 год было модифицировано соответствующим образом.

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

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

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут

быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

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

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

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

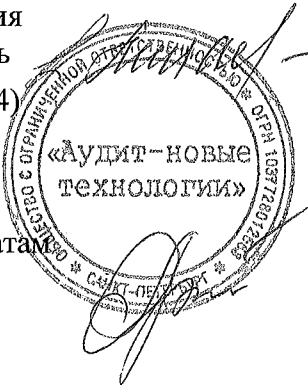
Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление АО «МГК», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы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

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

Мусаелян Каринэ Хачиковна
ОПНЗ 21606091615

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение:

Фалова Марина Борисовна
ОПНЗ 21206024278



«08» апреля 2024 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

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

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

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года

Организация: АО "МГК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): Россия, 357202, Ставропольский край, г. Минеральные Воды, ул. Ставропольская, д. 25

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710001
по ОКПО	31 / 12 / 2023
ИНН	03256384
по ОКВЭД 2	2630011414
по ОКОПФ/ОКФС	32.22
по ОКЕИ	12267/42
	384

☒ Да ☐ Нет

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью "Аудит-новые технологии"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН	7728284872
ОГРН/ОГРНИП	1037728102563

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
П-1 Р-1	Нематериальные активы, в т.ч.:	1110	180	108	-
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	-	-	-
	гудвил	1112	-	-	-
	прочие	1119	180	108	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П-1 Р-2	Основные средства, в т.ч.:	1150	56 513	59 769	60 264
	Объекты основных средств, в т.ч.:	1151	56 096	59 769	59 432
	земельные участки и объекты природопользования	1152	55	55	55
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	56 041	59 714	59 377
	в т.ч. газопроводы и сооружения к ним	11531	34 349	37 703	34 946
	транспортные средства	11532	12 700	11 567	13 080
	машины и оборудования	11533	5 531	7 342	8 301
	здания	11534	2 311	2 400	1 980
	другие виды основных средств	11535	1 150	702	1 070
	Капитальные вложения	1154	417	-	832
	Права пользования активами	1155	-	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1156	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П-1 Р-3	Финансовые вложения, в т.ч.:	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	11 130	10 210	10 881
	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	1190	-	-	214
	расходы будущих периодов	1191	-	-	214
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	67 823	70 087	71 359

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
П-1 Р-4 П-2 Р-30	Запасы, в т.ч.:	1210	26 937	28 672	18 335
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	26 668	26 242	17 932
	затраты в незавершенном производстве	1213	111	2 067	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	158	363	403
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	47 232	15 910	15 290
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1231	-	-	-
	покупатели и заказчики	1232	-	-	-
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	-	-	-
П-2 Р-3 п.31	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1235	47 232	15 910	15 290
	покупатели и заказчики	1236	32 370	12 775	13 999
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	439	215	510
	прочие дебиторы	1239	14 423	2 920	781
П-1 Р-3 П-2 Р-29	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.:	1240	18 069	4 065	2 884
	займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	1241	18 069	4 065	2 884
П-2 Р-3 п.34	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	1250	39	102	91
	касса	1251	20	11	87
	расчетные счета	1252	19	91	4
	Прочие оборотные активы	1260	6 467	5 517	3 259
	в т.ч. НДС по авансам и предоплатам	1261	4 162	3 212	746
	расходы будущих периодов	1262	-	-	208
	недостачи и потери от порчи ценностей	1263	2 305	2 305	2 305
	Итого по разделу II	1200	98 744	54 266	39 859
	БАЛАНС	1600	166 567	124 353	111 218

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 Р-16	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	16	16	16
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в т.ч.: переоценка основных средств	1341	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
П-2 Р-16	Резервный капитал	1360	1	1	1
	в т.ч.: резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	1	1	1
П-2 Р-40	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	60 569	44 927	46 082
	в т.ч.: прибыль (убыток) текущего периода	1371	15 541	15	8 003
	прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1372	45 028	44 912	38 079
	Итого по разделу III	1300	60 586	44 944	46 099
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства, в т.ч.:	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 738	5 732	6 137
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства, в т.ч.:	1450	71	6 550	16 153
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	-	-	-
	долгосрочные обязательства по аренде	1455	-	-	-
	расчеты с поставщиками и подрядчиками сроком погашения более 12 месяцев	1456	71	6 550	16 153
	Итого по разделу IV	1400	6 809	12 282	22 290
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства, в т.ч.:	1510	-	-	-
П-2 Р-3 п.33	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	79 038	60 089	36 120
	поставщики и подрядчики	1521	27 238	15 724	14 517
	задолженность перед персоналом организации	1522	5 636	6 208	4 484
	задолженность по страховым взносам	1523	4 160	3 504	2 515
	задолженность по налогам и сборам	1524	16 363	14 542	8 729
	прочие кредиторы, в т.ч.:	1525	25 641	20 111	5 875
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	25 064	19 355	4 535
	другие расчеты	1528	545	613	1 230
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	32	143	110
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
П-1 Р-7 П-2 Р-44	Оценочные обязательства	1540	20 127	7 032	6 709
	Прочие обязательства, в т.ч.:	1550	7	6	-
	прочие обязательства	1551	7	6	-
	краткосрочные обязательства по аренде	1555	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	99 172	67 127	42 829
	БАЛАНС	1700	166 567	124 353	111 218

Исполнительный директор

Горленко А.Д.

(подпись) (расшифровка подписи)

"19" февраля 2024 г.

Главный бухгалтер

Гопоркова С.В.

(подпись) (расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах за 2023 год

Организация: АО "МГК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31 / 12 / 2023
ИНН	03256384
по ОКВЭД 2	2630011414
по ОКОПФ/ОКФС	32.22
по ОКЕИ	12267/42
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
П-2 Р-36	Выручка, в т.ч.:	2110	286 339	220 803
	техническое обслуживание газораспределительных сетей	21101	119 255	100 674
	выручка от СМР	21102	74 890	42 484
	выручка от обслуживания и ремонта ВДГО организаций и населения	21103	72 827	59 942
	выручка от прочих видов деятельности	21104	19 367	17 703
П-1 Р-5 П-2 Р-37	Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(236 337)	(192 719)
	техническое обслуживание газораспределительных сетей	21201	(104 433)	(97 066)
	расходы по СМР	21202	(62 057)	(35 576)
	расходы по обслуживанию и ремонту ВДГО организаций и населения	21203	(58 155)	(48 846)
	расходы по прочим видам деятельности	21204	(11 692)	(11 231)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	50 002	28 084
	Коммерческие расходы	2210	-	-
П-2 Р-37	Управленческие расходы	2220	(30 545)	(25 066)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	19 457	3 018
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
П-2 Р-38	Проценты к получению	2320	372	350
П-2 Р-38	Проценты к уплате	2330	(8)	-

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
П-2 Р-3 п.38	Прочие доходы	2340	10 373	7 832
П-2 Р-3 п.38	Прочие расходы	2350	(9 792)	(9 444)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	20 402	1 756
П-2 Р-3 п.35	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(3 682)	(1 478)
	текущий налог на прибыль	2411	(3 595)	(1 173)
	отложенный налог на прибыль	2412	(87)	(305)
	налог на прибыль прошлых лет	2413	-	-
	Прочее	2460	(1 179)	(263)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
П-2 Р-3 п. 40	Чистая прибыль (убыток)	2400	15 541	15

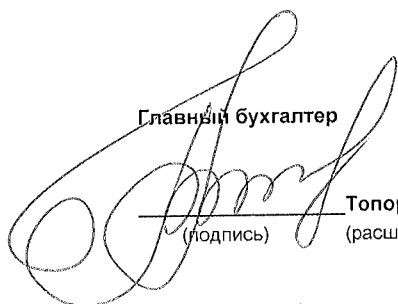
Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
П-2 Р-3 п. 39	Совокупный финансовый результат периода	2500	15 541	15
П-2 Р-3 п.41	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	4	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Исполнительный директор


 Горленко А.Д.
 (подпись) (расшифровка подписи)

"19" февраля 2024 г.

Главный бухгалтер


 Топоркова С.В.
 (подпись) (расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за 2023 год

Организация: АО "МГК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

710004

31 / 12 / 2023

03256384

2630011414

32.22

12267/42

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	16	-	-	1	46 082	-	46 099
За 2022 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	1 056	-	1 056
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	15	X	15
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	-	-	-	-	1 041	X	1 041
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	(2 211)	-	(2 211)
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	(1 011)	X	(1 011)
прочее	3229	-	-	-	-	(1 200)	X	(1 200)

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	16	-	-	1	44 927	-	44 944
За 2023 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	15 650	-	15 650
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	15 541	X	15 541
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	-	-	-	-	109	-	109
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	(8)	-	(8)
убыток	3321	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(8)	X	(8)
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	16	-	-	1	60 569	-	60 586

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	46 099	15	30	46 144
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	(1 200)	(1 200)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	46 099	15	(1 170)	44 944
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	46 082	15	30	46 127
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	(1 200)	(1 200)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	46 082	15	(1 170)	44 927
добавочный капитал до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-
резервный капитал до корректировок	3403	1	-	-	1
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	1	-	-	1
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	-	-	-	-
уставный капитал	3406	16	-	-	16
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3416	-	-	-	-
исправлением ошибок	3426	-	-	-	-
после корректировок	3506	16	-	-	16

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3 600	60 586	44 944	46 099

Исполнительный директор

(подпись)

"19" февраля 2024 г.



Горленко А.Д.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Топоркова С.В.

(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за 2023 год

Организация: АО "МГК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов

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

03256384

2630011414

32.22

12267/42

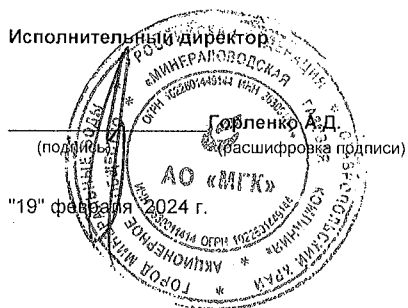
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Денежные потоки от текущих операций				
	Поступления - всего, в том числе	4110	252 250	205 450
	от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	224 022	181 795
	в т.ч. от основного общества	41111	149 245	106 075
	с прочими	41112	95 664	75 720
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 048	3 793
	в т.ч. от основного общества	41121	4 477	3 269
	с прочими	41122	571	524
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	авансы, полученные от покупателей, заказчиков	4114	20 887	16 129
	в т.ч. от основного общества	41141	18 239	13 766
	с прочими	41142	2 648	2 363
	Налог на добавленную стоимость	4115	-	3 137
	Предоставление заемных средств	4116	-	-
П 2 Р. 3 П.34	прочие поступления	4119	2 293	596
	Платежи - всего, в том числе	4120	(252 302)	(204 461)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(34 562)	(28 522)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(185 300)	(164 227)
	в т.ч. НДФЛ	41221	(18 161)	(16 130)
	выплаты по страховым взносам	41222	(41 304)	(37 598)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(6 631)	(3 289)
	выплаты по договорам комиссии (агентским договорам)	4125	-	(1 291)
	прочие налоги и сборы	4126	(8 184)	(1 365)
	Налог на добавленную стоимость	4127	(538)	-
	Предоставление заемных средств	4128	(14 004)	(1 181)
П 2 Р. 3 П.34	прочие платежи	4129	(3 083)	(4 586)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(52)	989

	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего,	4210	-	-
	в том числе			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	от продажи поисковых активов	4215	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего,	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	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего,	4310	-	-
	в том числе			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Платежи - всего, в том числе	4320	(11)	(978)
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	(10)	(929)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(1)	(49)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(11)	(978)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(63)	11
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	102	91
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	39	102
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Исполнительный директор



Главный бухгалтер

Топоркова С.В.
(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация : АО "МПК"	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика	0710001
Вид экономической деятельности : Распределение газобразного топлива по газораспределительным сетям	31.12.2023
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКПО 03256394
Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации	ИНН 2600011414
Единица измерения : тыс. руб.	32.22
	по ОКВЭД
	1226742
	384

Место нахождения (адрес) : Россия, 357202, Ставропольский край, г. Минеральные Воды, ул. Ставропольская, д. 25

с.1

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло	начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение	
									долгосрочные активы к продаже	первоначальная (фактическая) стоимость				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 год	108	-	102	-	-	(30)	-	-	210	-	(30)	
	5110	за 2022 год	-	-	108	-	-	-	-	-	108	-	-	
в том числе:														
Прочие	5103	за 2023 год	108	-	102	-	-	(30)	-	-	210	-	(30)	
	5113	за 2022 год	-	-	108	-	-	-	-	-	108	-	-	

1.2 Наличие и движение нематериальных активов, созданных организацией

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	5120	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5125	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3 Капитальные вложения в объекты нематериальных активов

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

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже	
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	за 2023 год	214 124	(154 355)	3 191	(349)	349	(6 864)	-	216 966	(160 870)
	5210	за 2022 год	208 334	(148 902)	6 288	(498)	465	(5 918)	-	214 124	(154 355)
в том числе:											
магистральные трубопроводы	5201	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5202	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5203	за 2023 год	16 362	(9 021)	302	-	-	(2 112)	-	16 664	(11 133)
	5213	за 2022 год	16 636	(8 335)	-	(274)	274	(960)	-	16 362	(9 021)
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5204	за 2023 год	4 986	(2 586)	-	-	-	(89)	-	4 986	(2 675)
	5214	за 2022 год	4 510	(2 530)	476	-	-	(56)	-	4 986	(2 586)
прочие ОС	5205	за 2023 год	4 443	(3 741)	585	-	-	(137)	-	5 028	(3 878)
	5215	за 2022 год	4 443	(3 373)	-	-	-	(368)	-	4 443	(3 741)
газопроводы и сооружения на них	5206	за 2023 год	170 440	(132 736)	-	(349)	349	(3 355)	-	170 091	(135 742)
	5216	за 2022 год	164 628	(129 682)	5 812	-	-	(3 054)	-	170 440	(132 736)
транспортные средства	5207	за 2023 год	17 838	(6 271)	2 304	-	-	(1 171)	-	20 142	(7 442)
	5217	за 2022 год	18 062	(4 982)	-	(224)	191	(1 480)	-	17 838	(6 271)
земельные участки	5208	за 2023 год	55	-	-	-	-	-	-	55	-
	5218	за 2022 год	55	-	-	-	-	-	-	55	-

2.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило, в т.ч. в результате заключения новых договоров аренды	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	переклассификация		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	5290	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5295	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения в объекты основных средств - всего	5240	417 -	-	-	-	832 -	-
в том числе:							
незавершенное строительство	52401	417 -	-	-	-	832 -	-
оборудование к установке	52402	-	-	-	-	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	5280	35 264	38 641	35 906
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	37 485	40 704	20 799
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, не зарегистрированные Обществом (остаточная стоимость)	5284	5 108	5 247	4 279
Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств	5286	-	-	-
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начислено процентов (включая первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2023 год	4 065	-	105 204	(91 200)	-	-	-	18 069	-
	5315	за 2022 год	2 884	-	76 741	(75 560)	-	-	-	4 065	-
в том числе:											
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	53051	за 2023 год	4 065	-	105 204	(91 200)	-	-	-	18 069	-
	53151	за 2022 год	2 884	-	76 741	(75 560)	-	-	-	4 065	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2023 год	4 065	-	105 204	(91 200)	-	-	-	18 069	-
	5310	за 2022 год	2 884	-	76 741	(75 560)	-	-	-	4 065	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5330	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5335	-	-	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение	поступление и затраты	выбыло	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение
Запасы - всего	5400	за 2023 год	35 158	(6 486)	47 288		(47 908)	435		34 538	(7 601)
	5420	за 2022 год	27 659	(9 324)	43 155		(35 656)	4 673		35 158	(6 486)
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 год	32 728	(6 486)	42 561		(41 020)	435		34 269	(7 601)
	5421	за 2022 год	27 256	(9 324)	40 894		(35 422)	4 673		32 728	(6 486)
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2023 год	2 067	-	233		(2 189)	-		111	-
	5423	за 2022 год	-	-	2 067		-	-		2 067	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2023 год	363	-	4 494		(4 699)	-		158	-
	5424	за 2022 год	403	-	194		(234)	-		363	-

4.2 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5445	-	-	-

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Материальные затраты	5610	40 577	27 699
Расходы на оплату труда	5620	149 686	129 120
Отчисления на социальные нужды	5630	44 962	38 693
Амортизация	5640	6 916	7 191
Прочие затраты	5650	22 785	17 149
Итого по элементам	5660	264 926	219 852
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение (+))	5670	1 956	(2 067)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	266 882	217 785

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 032	27 147	(14 045)	(7)	20 127
обязательства по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с использованием недрами	5701	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5702	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5703	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5704	-	977	(706)	-	271
обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5705	-	10 806	-	-	10 806
обязательство по оплате отпусков	5706	7 032	15 364	(13 339)	(7)	9 050
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		7 032	15 364	(13 339)	(7)	9 050

7. Обеспечения обязательств

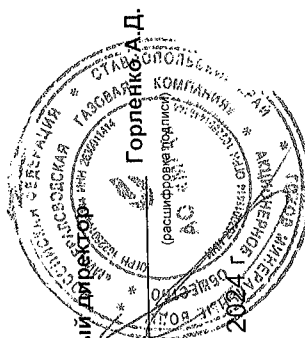
Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	-	-	-

8. Наличие и движение поисковых активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные поисковые активы	6010	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6020	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

9. Капитальные вложения в поисковые активы

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



Исполнительный директор
Горленко А. Д.
(подпись)

Главный бухгалтер

Топоркова С.В.

(расшифровка подписи)

"19" февраля 2024 г.

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

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

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

I. Общие сведения**1. Общая информация**

Акционерное общество «Минераловодская газовая компания» (АО «Минераловодская газовая компания») (далее по тексту Общество) зарегистрировано Минераловодской территориальной государственной администрацией на основании Постановления главы администрации г. Минеральные Воды от 28.02.1994 № 282 за регистрационным номером 0606-09.

Инспекцией МНС России по г. Минеральные Воды Ставропольского края 05.08.2002 внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002. Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер 1022601449144, в подтверждение чего выдано Свидетельство серии 26 № 001141415.

В 2015 году ОАО «Минераловодская газовая компания» преобразовано в АО «Минераловодская газовая компания» (регистрационное свидетельство 26 № 004108959 от 08.07.2015 г.).

Состав акционеров Общества приведен в таблице:

Наименование акционера	Доля участия (%)
АО «Газпром газораспределение»	50,51%
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	10,79%
ООО «Минераловодские городские коммуникации»	10,52%
ООО «Предприятие Спецработ»	14,61%
Министерство имущественных отношений Ставропольского края	8,84%
Физические лица (193 чел)	4,73%

Общество зарегистрировано по адресу: 357202, Российская Федерация, Ставропольский край, г. Минеральные Воды, ул. Ставропольская, дом 25.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имело в своем составе 14 территориально обособленных структурных подразделений, не выделенных на отдельный баланс.

Состав структурных подразделений приведен в таблице:

№ п/п	Наименование структурного подразделения	Место нахождения
1	- Ремонтно-эксплуатационный участок в с. Гражданское,	Ставропольский край, Минераловодский район, с. Гражданское, ул. Школьная, д. 5а

АО «МГК»

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

№ п/п	Наименование структурного подразделения	Место нахождения
2	- Ремонтно-эксплуатационный участок в с. Прикумское,	Ставропольский край, Минераловодский район , с. Еруслановка, ул. Кирова, д. 2а
3	- Ремонтно-эксплуатационный участок в с. Побегайловка,	Ставропольский край, Минераловодский район , с. Побегайловка, ул. Юбилейная, д. 16
4	- Ремонтно-эксплуатационный участок в с. Перевальный, с. Ульяновка	Ставропольский край, Минераловодский район , с. Ульяновка, ул. Ленина, д. 66
5	- Ремонтно-эксплуатационный участок в с. Нижняя Александровка,	Ставропольский край, Минераловодский район , с. Нижняя Александровка, ул. Веселая, д. 69
6	- Ремонтно-эксплуатационный участок в с. Греческое, с. Розовка	Ставропольский край, Минераловодский район , с. Греческое, п. Центральный
7	- Ремонтно-эксплуатационный участок в с. Марьины Колодца,	Ставропольский край, Минераловодский район , с. Марьины Колодцы, ул. Ленина, д. 94
8	- Автотранспортная служба,	Ставропольский край, Минераловодский район , с. Евдокимовка, ул. Евдокимовская, д. 26

В течение 2023 года в составе территориально обособленных структурных подразделений изменений не происходило.

3. Основные виды деятельности

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

тыс. руб.

Наименование вида деятельности	Выручка за 2023 год (без НДС)	Выручка за 2022 год (без НДС)	Выручка за 2021 год (без НДС)
Техническое обслуживание и ремонт газораспределительных сетей и сооружений на них	119 255	100 674	87 375
Строительно-монтажные работы по газификации	74 890	42 484	22 028
Сдача в аренду газопроводов и сооружений на них	4 977	5 160	5 704
Выполнение проектных работ	9 222	8 508	6 247
Техническое обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования	72 827	59 942	54 994

Общество осуществляло свою деятельность на основании свидетельств о допуске к определенным видам работ, выданных следующими саморегулируемыми организациями:

- Ассоциация «Саморегулируемая региональная организация строителей Северного Кавказа» Регистрационный номер в реестре саморегулируемых организаций СРО-С-077-23112009. (Решение совета ассоциации от 30.06.2017 № 21\17. Выписка из реестра членов саморегулируемой организации от 27.07.2017).

- Ассоциация «Саморегулируемая организация «Газораспределительная система. Проектирование». Регистрационный номер в реестре саморегулируемых организаций СРО-П-082-14122009. (Протокол с решением о приеме в СРО от 23.05.2022 № 583. Выписка из реестра членов саморегулируемой организации от 30.05.2022).

АО «МГК»

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

Общество проводит техническое обслуживание 1 452,95 км газопроводов, в т.ч. собственных – 553,57 км, арендованных – 9,05 км., обслуживаемых по договорам 846,81 км., безхозйные газопроводы – 43,52 км.

Обществом заключено 13 036 договоров на техническое обслуживание домовладений и квартир, 672 договора на техническое обслуживание предприятий.

Уровень газификации Минераловодского района – 99,09%.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор АО «Газпром газораспределение Ставрополь», которое является управляющей компанией Общества, – Маслин Олег Витальевич.

В соответствии с Уставом по решению Внеочередного общего собрания акционеров № 9 от 26.11.2001 полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации ОАО «Газпром газораспределение Ставрополь» (Договор с Управляющей организацией об управлении ОАО «Минераловодская газовая компания» б/д б/н в редакции Договора от 01.07.2011 №15-716/11).

С 08 декабря 2022 года Приказом управляющей организации № 142-ЛС от 08.12.2022 исполнительным директором Общества назначен Горленко Антон Дмитриевич.

Совет директоров

Состав Совета Директоров Общества приведён в таблице:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
с 30.06.2022 по 06.07.2023		
Сидоров Игорь Андреевич	АО «Газпром газораспределение»	Начальник группы по работе с ГРО Южного и Северо-Кавказского ФО, Отдела по корпоративному взаимодействию, Управления по корпоративной политике.
Сахаров Алексей Борисович	АО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Руководитель группы . Отдел по работе в СКФО управления корпоративной защиты
Юрченко Яна Александровна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Начальник управления по корпоративно-правовой работе
Маслин Олег Витальевич	АО «Газпром газораспределение»	Генеральный директор
Горленко Роман Анатольевич	АО «Газпром газораспределение»	Заместитель генерального директора по строительству и инвестициям
Бабаян Мария Кареновна	ООО «Предприятие Спецработ»	Директор
Щербакова Юлия Викторовна	ООО «Предприятие Спецработ»	Начальник отдела
с 07.07.2023 по 31.12.2023		
Сидоров Игорь Андреевич	АО «Газпром газораспределение»	Начальник группы по работе с ГРО Южного и Северо-Кавказского ФО, Отдела по корпоративному взаимодействию, Управления по корпоративной политике.
Сахаров Алексей Борисович	АО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Руководитель группы . Отдел по работе в СКФО управления

АО «МГК»

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

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
с 30.06.2022 по 06.07.2023		
		корпоративной защиты
Юрченко Яна Александровна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Начальник управления по корпоративно-правовой работе
Маслин Олег Витальевич	АО «Газпром газораспределение»	Генеральный директор
Горленко Роман Анатольевич	АО «Газпром газораспределение»	Заместитель генерального директора по строительству и инвестициям
Бабаян Мария Кареновна	ООО «Предприятие Спецработ»	Директор
Сафарян Борис Рафаэлович	ОАО «Минераловодские городские коммуникации»	

Председатель Совета Директоров - Юрченко Яна Александровна

Ревизионная комиссия

Состав Ревизионной комиссии Общества приведён в таблице:

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
с 30.06.2022 по 06.07.2023		
Лисицына Наталья Владимировна	АО «Газпром Газораспределение»	Главный экономист отдела бюджетирования ГРО СКФО и прочих обществ
Рыбина Анастасия Васильевна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Главный экономист по планированию
Пурас Оксана Александровна	АО «Минераловодская газовая компания»	Ведущий экономист
с 07.07.2023 по 31.12.2023		
Лисицына Наталья Владимировна	АО «Газпром Газораспределение»	Главный экономист отдела бюджетирования ГРО СКФО и прочих обществ
Лобанова Татьяна Михайловна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Главный специалист внутреннего аудита
Пурас Оксана Александровна	АО «Минераловодская газовая компания»	Ведущий экономист

Председатель Ревизионной комиссии - Лисицына Наталья Владимировна.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 254,5 человек в 2023 году;
- 267,8 человек в 2022 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

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

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2023 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2022 года № 577, и утверждена приказом Общества от 30.12.2022 № 377.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

8. Нематериальные активы

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

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

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

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

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

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

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

9. Основные средства

Основные средства

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

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

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

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к

эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

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

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

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Транспортные средства	От 5 до 10 лет
Газопроводы	Свыше 30 лет
Машины и оборудование	От 5 до 15 лет
Здания и сооружения	Свыше 30 лет
Офисное оборудование	От 7 до 10 лет
Прочие	От 2 до 3 лет

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

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

Ликвидационная стоимость определяется для объектов основных средств вспомогательного и непроизводственного назначения, относящихся к видам: автомобили легковые, автомобили грузовые, транспортные средства, автотранспортные средства, автотранспортные средства грузовые, автобусы, прицепы и полуприцепы к ним, подлежащих продаже после окончания их использования в деятельности Общества. Для других объектов основных средств ликвидационная стоимость считается равной нулю.

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

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для

использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

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

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1130 «Нематериальные поисковые активы», 1140 «Материальные поисковые активы», 1154 «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

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

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

Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

10. Учет аренды

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

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

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

Учет у арендодателя

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) доходов.

Учет у арендатора

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

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

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

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

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

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;

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

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Транспортные средства	От 5 до 10 лет
Газопроводы	Свыше 30 лет
Машины и оборудование	От 5 до 15 лет
Здания и сооружения	Свыше 30 лет
Офисное оборудование	От 7 до 10 лет
Прочее	От 2 до 3 лет

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

11. Финансовые вложения

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

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

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

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

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость

не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является один выданный заем.

12. Прочие внеоборотные активы

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

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

13. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

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

Запасы, приобретенные для продажи подрядчикам при выполнении работ по капитальному ремонту или строительству учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

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

14. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

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

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

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке

1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2023 денежные эквиваленты в Обществе отсутствовали.

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным займам выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Обществом сформирован резервный капитал в размере 5% от уставного капитала.

Добавочный капитал в Обществе отсутствует

17. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

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

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

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

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

18. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

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

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

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

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

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

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

19. Признание доходов

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы, связанные с безвозмездным получением активов;
- доходы в виде восстановленных оценочных резервов;
- доходы прошлых лет;
- доходы от возврата госпошлины;
- прочие доходы.

20. Признание расходов

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

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

Прочие расходы в основном включают:

- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (за исключением оценочных обязательств, включаемых в стоимость актива);
- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;
- убыток связанный с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убыток от продажи основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

21. Учет договоров строительного подряда

Для признания выручки, расходов и финансового результата по договорам строительного подряда способом по «мере готовности» Общество определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату:

- по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору;

Расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере возникновения.

Косвенные расходы распределяются между договорами пропорционально величине прямых расходов.

Непредъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС) в бухгалтерском балансе отражается в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, по строке 1236 «Покупатели и заказчики».

22. Информация по прекращаемой деятельности

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

23. Изменения в учетной политике

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

Существенные изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

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

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

В связи с тем, что Общество досрочно применило Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2022 скорректированы:

АО «МГК»

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

- строка 1110 «нематериальные активы» скорректирована на 108 тыс. руб. в сторону увеличения;
 - строка 1180 «отложенные налоговые активы» скорректирована на 338 тыс. руб. в сторону увеличения;
 - строка 1191 «расходы будущих периодов» скорректирована на 1 150 тыс. руб. в сторону уменьшения;
 - строка 1100 «Итого по разделу I» скорректирована на 704 тыс. руб. в сторону уменьшения;
 - строка 1600 «БАЛАНС» скорректирована на 1 078 тыс. руб. в сторону уменьшения;
 - строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» скорректирована на 1 200 тыс. руб. в сторону уменьшения;
 - строка 1372 «прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет» скорректирована на 1 200 тыс. руб. в сторону уменьшения;
 - строка 1300 «Итого по разделу III» скорректирована на 1 200 тыс. руб. в сторону уменьшения;
 - строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» скорректирована на 38 тыс. руб. в сторону увеличения;
 - строка 1450 «прочие обязательства» скорректирована на 77 тыс. руб. в сторону увеличения;
 - строка 1400 «Итого по разделу IV» скорректирована на 115 тыс. руб. в сторону увеличения;
 - строка 1700 «БАЛАНС» скорректирована на 1 078 тыс. руб. в сторону уменьшения.
- Корректировки показателей 2022 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год:

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	108	108
Основные средства	1150	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	9 872	338	10 210
Прочие внеоборотные активы	1190	1 150	(1 150)	-
ИТОГО по разделу I	1100	70 791	(704)	70 087
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	5 891	(374)	5 517
ИТОГО по разделу II	1200	54 640	(374)	54 266
БАЛАНС	1600	125 431	(1 078)	124 353

АО «МГК»

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

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	46 127	(1 200)	44 927
Прибыль (убыток) прошлых лет	1372	46 112	(1 200)	44 912
ИТОГО по разделу III	1300	46 144	(1 200)	44 944
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	5 694	38	5 732
Прочие обязательства	1450	6 473	77	6 550
ИТОГО по разделу IV	1400	12 167	115	12 282
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	60 088	1	60 089
Прочие обязательства	1550	-	6	6
ИТОГО по разделу V	1500	67 120	7	67 127
БАЛАНС	1700	125 431	(1 078)	124 353

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

В связи с тем, что Общество досрочно применило Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), показатели отчета о движении капитала на 31.12.2022 г. скорректированы:

- строка 3600 «чистые активы» скорректирована на 1 200 тыс. руб. в сторону уменьшения.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Коррек-тировка	Сумма после коррек-тировки
Чистые активы	3600	46 144	(1 200)	44 944

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

В отчетном периоде исправления существенных ошибок показателей прошлых лет не имели места.

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года, а также за 2022 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пояснении 25 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

26. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Балансовая стоимость объектов нематериальных активов составила:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Нематериальные активы, в том числе:	180	108
нематериальные активы, созданные Обществом	-	-

27. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила:

на 31 декабря 2023 года 55 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 55 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 55 тыс. руб.

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к правам пользования активами.

Информация об основных средствах, полученных в аренду, не относящихся к правам пользования активами, приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Получено арендованных основных средств	6 084	19 905
Возвращено арендованных основных средств	(9 303)	-

Основные средства, переданные в аренду

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

В соответствии с пунктом 26 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество классифицирует объект, переданный в аренду, в качестве объекта учета операционной аренды.

Общая сумма дохода по операционной аренде составила в 2023 году – 5 866 тыс. руб., в 2022 году – 6 040 тыс. руб.; в 2021 году – 6 583 тыс. руб.

Общество не передавало в пользование основные средства, договор аренды по которым впервые был заключен в 2023 году.

Ликвидационная стоимость

Обществом установлены следующие величины ликвидационной стоимости применительно к группам основных средств: для всех групп объектов, относящихся к виду «Транспортные средства» – от 2 до 1 400 тыс. руб. за объект основных средств (в зависимости от марки и модели автомобиля);

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

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

Обесценение основных средств

Общество провело тестирование на обесценение и не выявило признаки обесценения по состоянию на 31 декабря 2023 г.

28. Капитальные вложения

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

Оплаты, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и отраженные по строке 1154 «Капитальные вложения» бухгалтерского баланса, составили:

на 31 декабря 2023 года 417 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года - отсутствуют

на 31 декабря 2021 года 832 тыс. руб.

29. Финансовые вложения

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

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены займы, представленные на срок менее 12 месяцев.

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений в отчетном периоде не создавался.

тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-	18 069	4 065	2 884
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-	-	-	-

30. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение запасов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв под обесценение создавался по запасам, утратившим потребительские свойства полностью или частично.

31. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, отраженной по строке 1235 «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса, представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков	40 033	(7 663)	20 997	(8 222)	22 531	(8 532)
Авансы выданные	604	(165)	383	(168)	649	(139)

АО «МГК»

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

Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Прочая дебиторская задолженность	14 476	(53)	2 999	(79)	860	(79)
Итого	55 113	(7 881)	24 379	(8 469)	24 040	(8 750)

В составе показателя «Авансы выданные» (строка 1238 бухгалтерского баланса) отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

Сумма авансов, отраженных в строке 1238 «Авансы выданные» составляет:

- на 31 декабря 2023 года - 439 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2022 года - 215 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2021 года - 510 тыс. руб.

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

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 221	470	467
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	27	-	-
Расчеты по налогам и сборам	11 175	2 450	314
Итого:	14 423	2 920	781

тыс. руб.

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 1235), представлены в таблице. Отбор произведен исходя из субъективной оценки Общества (критерий для отнесения дебитора к крупнейшим определен в сумме более 100 тыс. руб.).

Наименование кредитора	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Характер задолженности
Население	16 611	12 999	10 329	Техническое обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	13 584	-	4 845	Услуги по аренде
«ОСК-Центр» ООО	-	1 556	-	Выполнение строительно-монтажных работ
ООО «Раян»	910	910	910	Выполнение строительно-монтажных работ
ООО УМС «МВ»	1 534	1 534	1 534	Выполнение строительно-монтажных работ
ООО «ЮгСтрой+»	-	1062	1062	Выполнение строительно-монтажных работ
ООО «Пламя»	431	431	431	Выполнение строительно-монтажных работ

тыс. руб.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	8 469	8 750
Начислено	1 020	513
Использовано	(1 086)	-
Восстановлено	(522)	(794)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	7 881	8 469

32. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 16 тыс. руб. и состоит из 4 086 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 4 рубля каждая.

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

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в июне 2024 года. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

На основании протокола № 02 от июня 2023 года, по результатам 2022 года, были начислены дивиденды в размере 8 тыс. руб. В 2023 году были выплачены дивиденды в сумме 10 тыс.руб., в т.ч. 2 тыс руб. за прошлые периоды.

33. Кредиторская задолженность

Сведения о долгосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

Информация о кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1450 «Прочие обязательства» представлена ниже:

Таблица 12. Крупнейшие кредиторы в составе прочих долгосрочных обязательств

тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	Характер задолженности
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	-	6 473	16 153	Поставка материалов, работ, услуг.

АО «МГК»

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

Соглашением о порядке погашения задолженности от 31.12.2015 б/н к договору № 100-093/10 от 17.02.2010, заключённому между Обществом и АО «Газпром газораспределение Ставрополь», принято Решение о погашении задолженности в сумме 63 553 тыс. руб. согласно утверждённому графику погашения задолженности с 2016 года по 2024 год.

Информация о наличии и движении краткосрочной кредиторской задолженности, отражённой по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена ниже:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	60 088	585 357	-	(566 407)	-	-	79 038
	за 2022г.	36 120	484 082	-	(460 114)	-	-	60 088
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	15 724	87 349	-	(75 835)	-	-	27 238
	за 2022г.	14 517	73 277	-	(72 070)	-	-	15 724
авансы полученные	за 2023г.	19 355	191 567	-	(185 858)	-	-	25 064
	за 2022г.	4 535	158 754	-	(143 934)	-	-	19 355
расчеты по налогам и сборам	за 2023г.	14 542	111 806	-	(109 985)	-	-	16 363
	за 2022г.	8 729	75 816	-	(70 003)	-	-	14 542
расчеты с государственным и внебюджетными фондами	за 2023г.	3 504	41 957	-	(41 301)	-	-	4 160
	за 2022г.	2 515	38 587	-	(37 598)	-	-	3 504
расчеты с персоналом по оплате труда	за 2023г.	6 208	140 979	-	(141 551)	-	-	5 636
	за 2022г.	4 484	129 197	-	(127 473)	-	-	6 208
расчеты с подотчетными лицами	за 2023г.	1	296	-	(297)	-	-	-
	за 2022г.	10	504	-	(513)	-	-	1
прочая	за 2023г.	754	11 403	-	(11 580)	-	-	577
	за 2022г.	1 330	7 947	-	(8 523)	-	-	754
Итого	за 2023г.	60 088	585 357	-	(566 407)	-	-	79 038
	за 2022г.	36 120	484 082	-	(460 114)	-	-	60 088

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса, представлена в таблице. Отбор произведен исходя из субъективной оценки Общества.

АО «МГК»

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

Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Характер задолженности
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	8 287	6 836	-	Аванс по техническому обслуживанию и ремонту газораспределительных сетей
	25 154	9 680	9 300	Поставка материалов, работ, услуг,
	13 600	-	-	Строительно-монтажные работы

34. Информация, связанная с движением денежных средств

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 4119 «Прочие поступления»,	2 293	596
в т.ч.		
Госпошлина	161	147
Проценты по договору займа	775	358
Доходы от комиссионной торговли	1 357	-
Возврат подотчета	-	91

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 4129 «Прочие платежи»,	(3 083)	(4 586)
в т.ч.		
Расчеты с профсоюзом	-	(1 210)
Пени, штрафы	-	(259)
Возмещение судебных расходов	-	(3 117)
Услуги банка	(391)	-
Обеспечение исполнения обязательств по договору подряда	(2 102)	-
Услуги страхования	(169)	-
Расчеты по аренде	(412)	-
Прочие	(9)	-

35. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2023 год	2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	20 402	1 756

АО «МГК»

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

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2023 год	2022 год
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	20 402	1 756
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	4 080	351
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	4 080	351
3	Постоянный налоговый доход (расход)	398	1 127
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	(3 682)	(1 478)
4.1	Текущий налог на прибыль	(3 595)	(1 173)
4.2	Отложенный налог на прибыль	(87)	(305)
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(87)	(305)
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	-	-

36. Доходы по обычным видам деятельности

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

В таблице представлена расшифровка выручки Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Техническое обслуживание и ремонт газораспределительных сетей и сооружений на них	119 255	100 674
Строительно-монтажные работы по газификации	74 890	42 484
Техническое обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования	72 827	59 942
Выручка от прочих видов деятельности в т.ч		
Сдача в аренду газопроводов и сооружений на них	4 977	5 160
Выполнение проектных работ	9 222	8 508
Метрологические услуги	26	113
Агентские услуги	844	895
Сдача в аренду имущества (кроме газопроводов и сооружений на них)	889	880
Проверка дымоходов и вентканалов	1 922	1 750
Реализация товаров и продукции	238	397
Строительный контроль	1 249	-
Итого	286 339	220 803

АО «МГК»

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

В Обществе нет договоров, предусматривающих расчеты не денежными средствами.

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице:

тыс. руб.		
Контрагент	за 2023 г.	за 2022 г.
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	185 281	105 834
Итого	185 281	105 834

37. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 5 «Затраты на производство» Пояснений П-1.

Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств:

- 22 822 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;
- 4 326 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг:

тыс. руб.		
Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Техническое обслуживание и ремонт газораспределительных сетей и сооружений на них	(104 433)	(97 066)
Строительно-монтажные работы по газификации	(62 057)	(35 576)
Техническое обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования	(58 155)	(48 846)
Выручка от прочих видов деятельности в т.ч		
Сдача в аренду газопроводов и сооружений на них	(5 103)	(6 143)
Выполнение проектных работ	(6 224)	(4 431)
Метрологические услуги	(16)	(96)
Проверка дымоходов и вентканалов	(349)	(561)
ИТОГО	(236 337)	(192 719)

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице:

тыс. руб.		
Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	588	1 078
Расходы на оплату труда	16 286	12 352
Страховые взносы	4 887	3 670
Амортизация	638	218
Резерв предстоящих расходов (оплата отпусков, премия по итогам года)	2 141	2 237
Расходы по аренде	391	388
Расходы на страхование	13	9
Услуги сторонних организаций	5 263	4 760

АО «МГК»

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

Налоги, включаемые в себестоимость	20	45
Подготовка кадров	11	34
Почтово-телеграфные и канцелярские расходы	204	135
Списание расходов на ПО и лицензии	79	136
Охрана труда и техника безопасности	24	4
Итого	30 545	25 066

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:
 в 2023 году – 11,5 %
 в 2022 году – 11,5 %

38. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2023 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	447	-	338	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам	522	-	794	-
Восстановление резерва по обесценению запасов	435	-	4 673	-
Восстановление резерва на предстоящую оплату отпусков	7	-	40	-
Восстановление резерва по судебным расходам	-	-	1 743	-
Госпошлина	277	(281)	213	(311)
Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году	7 762	-	12	-
Возврат остаточной стоимости ОС	50	-	-	-
Соглашение по обеспечению занятости рабочих мест	873	-	-	-
Прочие доходы	-	-	19	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	(358)	-	(265)
Расходы на услуги банков	-	(391)	-	(238)
Налоги и сборы	-	(2)	-	(3)
Социальные выплаты	-	(2 559)	-	(2 087)
Социально- культурные мероприятия	-	(56)	-	(73)
Страховые взносы с соц. выплат	-	(241)	-	(402)
Расходы, связанные с ведением реестра акционеров	-	(115)	-	(146)
Резерв по сомнительным долгам	-	(1 020)	-	(513)
Амортизация основных средств, не участвующая в производстве	-	(29)	-	(29)
Амортизация малоценных основных средств	-	(41)	-	-
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	-	-	(17)
Убытки прошлых лет	-	(2 253)	-	(26)
Вознаграждение членам Совета директоров, секретарю членам Совета директоров, членам Ревизионной комиссии	-	(169)	-	(161)
Погашение судебных расходов	-	-	-	(3 117)

АО «МГК»

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

Наименование видов прочих доходов	2023 год		2022 год	
Возмещение по исполнительным листам	-	(10)	-	-
Представительские расходы	-	(97)	-	(121)
Резерв под обесценение запасов	-	(1 550)	-	(1 834)
Отчисления в профсоюзную организацию	-	(358)	-	-
Не подлежащий восстановлению налог на добавленную стоимость	-	(49)	-	(68)
Материалы на собственные нужды предприятия	-	(213)	-	(33)
Итого прочие доходы/расходы:	10 373	(9 792)	7 832	(9 444)

По строке 2320 «Проценты к получению» и строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены проценты начисленные и проценты уплаченные, приведенные в таблице:

Наименование дохода/расхода	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Проценты к получению	Проценты к уплате	Проценты к получению	Проценты к уплате
Проценты по предоставленному займу денежных средств	372	-	350	-
Итого	372	-	350	-

Доходы и расходы, связанные с начислением и восстановлением резерва по сомнительным долгам за 2023 и 2022 годы соответственно, представлены свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

39. Совокупный финансовый результат периода

В связи с отсутствием показателей по строкам 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и 2530 «Налог на прибыль от операций, результат от которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода» в 2023 году совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) равен строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» и составляет 15 541 тыс. руб.

За 2022 год совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) равен строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» и составляет 15 тыс. руб.

40. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице:

тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 01.01.2023 г.	44 927
<i>в т.ч. прибыль 2022 г.</i>	<i>15</i>
Направления использования прибыли в 2023 году:	
Прибыль, согласно решению акционеров от «02» июня 2023 г. № 63 , направлена на:	
- выплата доходов участникам (дивидендов) за 2022 год;	7
- оставить в распоряжении Общества в качестве финансового обеспечения производственного развития организации и иных аналогичных мероприятий по созданию и приобретению внеоборотных активов	8
Чистая прибыль 2023 г.	15 541
<i>Справочно: расходы из прибыли, связанные с отражением существенных изменений учетной политики</i>	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2023 г.	60 569

В 2023 году решением акционеров Общества (протокол № 02 от июня 2023 года) распределена чистая прибыль, полученная по результатам 2022 года:

- оставлено в распоряжении Общества в качестве финансового обеспечения производственного развития организации и иных аналогичных мероприятий по созданию и приобретению внеоборотных активов - 8 тыс. руб.

41. Прибыль (убыток) на акцию

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

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, руб.	15 540 611,74	15 238,75
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	4 086	4 086
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	3 803,38	3,72

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

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец Общества не выявлен

42. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

АО «МГК»

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

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

тыс. руб.

2023 год	Основное хозяйствующее общество	Другие связанные стороны
1	2	3
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	185 281	62
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	7 665	1 245
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	15 687	677
Приобретение товаров, работ, услуг	4 408	2 433
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	47 041	346
Выдано займов	-	105 204
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода	-	18 069
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-
Дивиденды к уплате	1	4

тыс. руб.

2022 год	Основное хозяйствующее общество	Другие связанные стороны
1	2	3
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	139 125	90
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	350

2022 год	Основное хозяйствующее общество	Другие связанные стороны
1	2	3
Приобретение товаров, работ, услуг	21 612	1 720
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	35 870	140
Выдано займов	-	76 741
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода	-	4 080
Дивиденды к уплате	95	511

Информация о существенных денежных потоках Общества с основным хозяйствующим обществом

тыс. руб.

№	Название строки	2023 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему обществу	2022 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему обществу
1	2	3	4	5	6
Денежные потоки от текущих операций					
4110	Поступления – всего	171 961	171 961	123 110	123 110
4120	Платежи – всего	-	-	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций					
4210	Поступления – всего	-	-	-	-
4220	Платежи – всего	-	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций					
4310	Поступления – всего	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	1	1	95	95

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности с основным хозяйствующим обществом и другими связанными сторонами в 2022г. и в 2023г. не создавался.

Списание дебиторской задолженности с основным хозяйствующим обществом и другими связанными сторонами в 2022г. и в 2023г. не производилось.

43. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице исполнительного директора, главного инженера-заместителя исполнительного директора, заместителя исполнительного директора по строительству и инвестициям, главного бухгалтера.

Вознаграждение исполнительному директору утверждается вышестоящей организацией. Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается исполнительным директором.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

В составе долгосрочных вознаграждений представлены произведенные в отчетном периоде выплаты всем представителям основного управленческого персонала вне зависимости от сроков достижения пенсионного возраста.

		тыс. руб.	
	Наименование показателя	2023 год	2022 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	7 280	5 025
2.	а) краткосрочные вознаграждения;	7 280	5 025
3.	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
4.	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) Общества по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	-	-

Выплаты Членам Совета директоров общества в 2023г произведены за счет прочих расходов общества.

В 2023 году членам Совета директоров по решению общего собрания акционеров начислены вознаграждения в сумме 110,0 тыс. руб., в том числе :

- Председателю Совета директоров- 20,0 тыс.руб,
- Членам Совета директоров- 90,0 тыс.руб.

В 2022 году членам Совета директоров по решению общего собрания акционеров начислены вознаграждения в сумме 103,0 тыс. руб., в том числе :

- Председателю Совета директоров- 10,0 тыс.руб,
- Членам Совета директоров- 93,0 тыс.руб.

44. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 6 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

АО «МГК»

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

Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 27 147 тыс. руб.

45. Учет договоров строительного подряда

В 2022-2023 годах Общество в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда выполняло работы по строительству.

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Общая сумма выручки, признанной в отчетном периоде по договорам строительного подряда	31 678	3 234

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Общая сумма понесенных расходов	24 874	496	-
Общая сумма признанных прибылей за вычетом признанных убытков	6 804	2 738	-
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков	-	-	-
Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков выполненных строительных работ	-	-	-

46. Информация по прекращаемой деятельности

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

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

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

АО «МГК»

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

В отчете о финансовых результатах прекращаемая деятельность характеризуется следующими показателями:

Тыс.руб.

Показатели отчета о финансовых результатах		Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность по обслуживанию и ремонту ВДГО населению		Всего	
№ п/п	Наименование строки	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Выручка (строка 2110 ОФР)	231 268	176 292	55 071	44 511	286 339	220 803
2	Себестоимость продаж (строка 2120 ОФР)	(185 168)	(150 436)	(51 169)	(42 283)	(236 337)	(192 719)
3	Валовая прибыль (убыток) (строка 2100 ОФР)	46 100	25 856	3 902	2 228	50 002	28 084
4	Управленческие расходы (строка 2220 ОФР)	(24 016)	(19 608)	(6 529)	(5 458)	(30 545)	(25 066)
5	Прибыль (убыток) от продаж (строка 2200 ОФР)	22 084	6 248	(2 627)	(3 230)	19 457	3 018
6	Проценты к получению (строка 2320 ОФР)	372	350	-	-	372	350
7	Проценты к уплате (строка 2330 ОФР)	(8)	-	-	-	(8)	-
8	Прочие доходы (строка 2340 ОФР)	10 373	7 832	-	-	10 373	7 832
9	Прочие доходы (строка 2350 ОФР)	(9 792)	(9 444)	-	-	(9 792)	(9 444)
10	Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300 ОФР)	23 029	4 986	(2 627)	(3 230)	20 402	1 756

АО «МГК»

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

Показатели отчета о финансовых результатах		Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность по обслуживанию и ремонту ВДГО населению		Всего	
№ п/п	Наименование строки	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год
11	Налог на прибыль (строка 2410 ОФР)	(3 157)	(832)	(525)	(646)	(3 682)	(1 478)
12	Текущий налог на прибыль (строка 2411 ОФР)	(3 070)	(527)	(525)	(646)	(3 595)	(1 173)
13	Отложенный налог на прибыль (строка 2412)	(87)	(305)	-	-	(87)	(305)
14	Прочее (строка 2460 ОФР)	(1 179)	(263)	-	-	(1 179)	(263)
15	Чистая прибыль (убыток) (строка 2400 ОФР)	18 693	3 891	(3 152)	(3 876)	15 541	15

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

Тыс. руб.

Показатели отчета о движении денежных средств		Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность по обслуживанию и ремонту ВДГО населению		Всего	
№ п/п	Наименование строки	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Поступление (строка 4110)	189 335	156 522	62 915	48 928	252 250	205 450
2	Платежи (строка 4120)	(208 734)	(166 747)	(43 568)	(37 714)	(252 302)	(204 461)
3	Сальдо денежных потоков (строка 4100)	(19 399)	(10 225)	19 347	11 214	(52)	989
4	Поступления (строка 4 210)	-	-	-	-	-	-
5	Платежи (строка 4220)	-	-	-	-	-	-
6	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций (строка 4200)	-	-	-	-	-	-
7	Поступления	-	-	-	-	-	-

АО «МГК»

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

Показатели отчета о движении денежных средств		Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность по обслуживанию и ремонту ВДГО населению		Всего	
№ п/п	Наименование строки	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год
	(строка 4310)						
8	Платежи (строка 4320)	(11)	(978)	-	-	(11)	(978)
9	Сальдо денежных потоков от финансовых операций (строка 4300)	(11)	(978)	-	-	(11)	(978)
10	Сальдо денежных потоков за отчетный период (строка 4400)	(19 410)	(11 203)	19 347	11 214	(63)	11
11	Сальдо денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода (строка 4450)	19 449	11 305	(19 347)	(11 214)	102	91
12	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4500)	39	102	-	-	39	102

Дебиторская и кредиторская задолженность за техническое обслуживание и ремонт ВДГО образовавшееся по состоянию на 31.12.2023 года составляет 16 611 тыс. руб., кредиторская задолженность в размере 2 750 тыс. руб.

Для осуществления деятельности по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО АО «Минераловодская газовая компания» заключил агентский договор с АО «Газпром газораспределение Ставрополь» №410-30/23 от 31.08.2023 года, который вступает в силу с 01.01.2024 года. Общество сокращение сотрудников службы ВДГО не планирует.

Риски хозяйственной деятельности

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

В 2022-2023 годах рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к

АО «МГК»

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

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

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

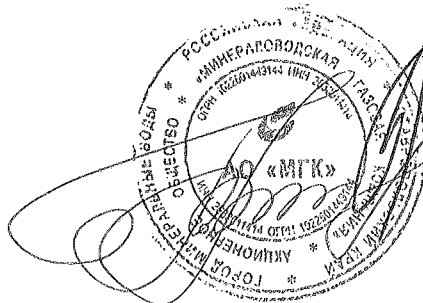
47. События после отчетной даты

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

Исполнительный директор

Главный бухгалтер

19 февраля 2024 г.



А.Д. Горленко

С.В. Топоркова