

# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2022 г.

Организация	<b>АО "Невинномысскгаз"</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Распределение газообразного топлива
Организационно-правовая форма/форма собственности	непубличное акционерное общество/смешанная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей	тыс.руб.
Местонахождение (адрес)	357112, г.Невинномысск, ул. Менделеева, 62

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (год, месяц, число)	31.12.2023
по ОКПО	3256480
ИНН	2631000422
по ОКВЭД	35.22.11
по ОКФС / ОКФС	67/49
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

v

ДА

НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская компания "Диалир"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

7707207757

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/  
ОГРНИП

1027739143960

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. Внеоборотные активы</b>				
	Нематериальные активы	1110	0	0	0
	в том числе:				
	права на объекты интеллектуальной собственности	11101			
	прочие нематериальные активы	11102			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые работы	1140			
<b>2,1,2,2,3,2,4</b>	Основные средства	1150	314 224	311 929	206 762
	в том числе:				
	газопроводы и сооружения к ним	11501	209 592	202 381	75 141
	транспортные средства	11502	6 050	8 203	9 774
	сооружения	11503	778	853	3 337
	машины и оборудование	11504	72 911	76 764	28 917
	металлоломное оборудование	11505			251
	здания	11506	22 634	22 778	77 147
	земельные участки	11507	513	513	513
	производственный и хозяйственный инвентарь	11508			
	другие виды основных средств	11509	285	381	867
	объекты внешнего благоустройства	11510			
	незавершенное строительство объектов основных средств	11511	1 461	56	10 815
	оборудование к установке	11512			
	расходы будущих периодов	11513			
	авансы по строительству (сроком более 12 мес.)	11512			
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Долгосрочные финансовые вложения	1170			
<b>11.1</b>	Отложенные налоговые активы	1180	3 972	3 994	3 646
<b>11.2</b>	Прочие внеоборотные активы	1190	157	36	96
	в том числе:				
	расходы будущих периодов	11901	157	36	96
	оборудование к установке	11902			
	расчеты с подрядчиками под капитальное строительство	11903			
	незавершенное строительство объектов основных средств	11904			
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>318 353</b>	<b>315 959</b>	<b>210 504</b>
	<b>II. Оборотные активы</b>				
<b>4.1,4.2</b>	Запасы	1210	15 403	11 896	8 476
	в том числе:				
	материалы	12101	15 403	11 896	8 476
	товары	12102			
	затраты незавершенного производства	12103			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
<b>5.1,5.2</b>	Дебиторская задолженность	1230	21 400	27 207	16 310
	в том числе:				
	Ожидаемая к погашению более, чем через 12 месяцев	1231	0	0	0
	в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12311			
	Ожидаемая к погашению в течении 12 месяцев	1232	21 400	27 207	16 310
	в том числе:				
	расчеты по авансам выданным	12321	287	244	325
	расчеты с покупателями и заказчиками	12322	20 095	26 485	15 664
	расчеты по налогам и сборам	12323	717	10	55
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12324	301	468	266
	расчеты с персоналом по прочим операциям	12325			
	расчеты с государственными внебюджетными фондами	12326			
<b>3.1,3.2</b>	Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	40 500	40 000	40 000
	в том числе долговые ценные бумаги	12401			

	Денежные средства и денежные эквиваленты	1260	40 321	42 869	33 917
	касса организации	12501	41	18	30
	расчетные счета	12502	40 280	42 851	33 887
	переводы в пути	12503			
11.3	Прочие оборотные активы	1260	131	53	44
	в том числе НДС по авансам и предоплатам	12601			
	расходы будущих периодов	12602	131	53	44
	недостачи и потери от порчи ценностей	12603			
		12604			
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>117 755</b>	<b>122 025</b>	<b>98 747</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>436 108</b>	<b>437 984</b>	<b>309 251</b>

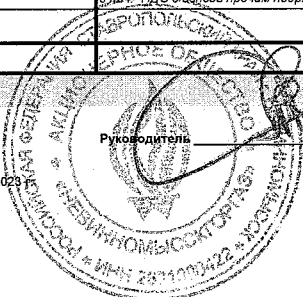
см. прим. 11505, 11512

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. Капитал и резервы</b>				
11.4	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	27	27	27
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
11.5	Переоценка внеоборотных активов	1340	96 937	96 019	171 077
	в том числе: переоценка основных средств	13401	96 937	96 019	171 077
		13402			
10.4	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 500	1 500	1 500
10.5,11.6	Резервный капитал	1360	7	7	7
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	7	7	7
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602			
11.7	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	256 266	269 564	102 389
	в том числе:				
	прибыль (убыток) текущего периода	13701	3 603	7 821	10 947
	прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	13702	252 663	251 743	91 442
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>353 737</b>	<b>357 117</b>	<b>275 000</b>
	<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
	Заемные средства	1410	0	0	0
	в т.ч. займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	14102			
11.8	Отложенные налоговые обязательства	1420	45 910	46 440	7 094
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450	0	0	0
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками, сроком погашения более 12 мес.	14501			
	прочие обязательства	14502			
	доходы будущих периодов	14505			
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>45 910</b>	<b>46 440</b>	<b>7 094</b>
	<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
	Заемные средства	1510	0	0	0
	в том числе: кредиты, подлежащие погашению в течении 12 месяцев	15101			
	заимы, подлежащие погашению в течении 12 месяцев	15102			
	Проценты по кредитам	15103			
5.3,5.4	Кредиторская задолженность	1520	20 010	17 998	10 651
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	287	327	147
	задолженность с подотчетными лицами	15202			
	авансы полученные	15203	6 919	3 089	437
	задолженность с прочими кредиторами	15204	222	167	153
	задолженность по налогам и сборам	15205	8 519	11 045	6 275
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15206	1 153	1 032	1 335
	задолженность перед персоналом	15207	2 906	2 335	2 297
	задолженность перед акционерами (участниками) по выплате доходов	15208	4	3	7
	Доходы будущих периодов	1530	12 327	12 666	13 005
7	Оценочные обязательства	1540	4 124	3 763	3 501
	в том числе:				
	резерв отпусков	15401	4 124	3 763	3 501
	резерв на вознаграждение по итогам года	15402			
	Прочие обязательства	1550	0	0	0
	в т.ч. доходы будущих периодов (до 12 месяцев)	15501			
	в т.ч. НДС-авансов прочим подрядчикам	15502			
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>36 461</b>	<b>34 427</b>	<b>27 157</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>436 108</b>	<b>437 984</b>	<b>309 251</b>

Руководитель

В.В.Погорелов

"03" марта 2023



## Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 2022 г.

Организация **АО "Невинномысскгоргаз"**  
 Идентификационный номер налогоплательщика **0**  
 Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива**  
 Организационно-правовая форма/форма собственности **непубличное акционерное общество/смешанная собственность акционерное общества/ частная собственность**  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД  
 Дата (число, месяц, год)  
 по ОКПО  
 ИНН  
 по ОКВЭД2  
 по ОКОПФ/ОКФС  
 по ОКЕИ

0710002
31.12.2022
03256480
2631000422
35.22.11
12267 49
384

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	за январь-декабрь 2022 г.	за январь-декабрь 2021 г.
<b>10.3</b>	<b>Выручка, в т.ч.:</b>	<b>2110</b>	<b>132 754</b>	<b>125 472</b>
	выручка по транспортировке природного газа	21101	62 824	28 916
	выручка по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	21102	0	22 329
	выручка по аренде газопроводов	21103	37 500	44 336
	выручка от СМР	21104	5 594	8 708
	выручка от обслуживания и ремонта ВДГО др. организаций и населения	21105	21 278	18 291
	выручка от проектных работ	21106	0	0
	выручка от торговли	21107	0	0
	выручка от реализации сжиженного газа	21108	0	0
	выручка от прочих видов деятельности	21109	1 079	2 285
	выручка от реконструкции	21110	0	0
	выручка от капитального ремонта сетей	21111	0	0
	выручка от выполнения действий по созданию технической возможности подключения к газораспределительным сетям	21112	4 479	607
<b>6</b>	<b>Себестоимость продаж, в т.ч.:</b>	<b>2120</b>	<b>(122 963)</b>	<b>(107 207)</b>
	расходы по транспортировке природного газа	21201	(90 538)	(40 424)
	расходы по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	21202	0	(31 655)
	расходы по аренде газопроводов	21203	(3 854)	(10 310)
	расходы по СМР	21204	(7 250)	(7 572)
	расходы по обслуживанию и ремонту ВДГО др. организаций и населения	21205	(18 368)	(15 220)
	расходы по проектным работам	21206	0	0
	расходы по торговле	21207	0	0
	расходы по реализации сжиженного газа	21208	0	0
	расходы от прочих видов деятельности	21209	(1 845)	(1 861)
	расходы по реконструкции	21210	0	0
	расходы по капитальному ремонту сетей	21211	0	0
	расходы от выполнения действий по созданию технической возможности подключения к газораспределительным сетям	21212	(1108)	(165)
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>9 791</b>	<b>18 265</b>
	в том числе от средств спецнадбавки	21001	0	0
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220	(6 203)	(6 664)
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>3 588</b>	<b>11 601</b>
	Доходы от участия в других организациях, в т.ч.:	2310	0	0
	связанные с участием в других организациях	23101	0	0
	долевое участие в иностранных организациях	23102	0	0
	долевое участие в российских организациях	23103	0	0
<b>11.11</b>	<b>Проценты к получению, в т.ч.:</b>	<b>2320</b>	<b>7 796</b>	<b>3 637</b>
	проценты к получению	23201	7 796	3 637
	проценты по государственным ценным бумагам	23202	0	0
	проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	0	0
	Проценты к уплате	2330	0	0
	проценты к уплате	23301	0	0
	проценты, начисленные в соответствии со ст.269 НК РФ	23302	0	0
<b>11.12</b>	<b>Прочие доходы, в т.ч.:</b>	<b>2340</b>	<b>1 278</b>	<b>4 180</b>
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23401	2	344
	доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	233	184

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	за январь-декабрь 2022 г.	за январь-декабрь 2021 г.
		23421		
		23422		
11.13	<b>Прочие расходы, в т.ч.:</b>	<b>2350</b>	<b>6 796</b>	<b>6 099</b>
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	11	1 676
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23502		278
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23503	227	178
	Расходы на услуги банков	23504	137	152
	Благоустройство	23505	8	4
	Убытки прошлых лет	23506		35
	Списание неликвидов	23507		
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23508	3 078	536
	Расходы на выплаты социального характера	23509	867	750
	Расходы по оплате госпошлины	23510	88	396
	Расходы на услуги сторонних организаций	23511	35	25
	Расходы на социально-культурные мероприятия	23512	83	29
	Расходы на выплаты членам Совета директоров и членам РК	23513	917	912
	Расходы на страховые взносы с выплат соцхарактера	23514	147	182
	Расходы, связанные с приобретением материалов на собственные нужды	23515	48	235
	Услуги сторонних организаций	23516		
	НДС, не подлежащий возмещению	23517	22	18
	Прочие внереализационные расходы	23518	51	254
	Расходы от ликвидации ОС	23519	323	
	Оздоровительные мероприятия	23520	32	32
	Благотворительная и финансовая помощь	23521	485	197
	Отчисления профкому	23522	201	179
	Расходы, связанные с проведением ГОСА	23523	36	31
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>5 866</b>	<b>13 319</b>
	в т.ч. по спецнадбавке	23001		
11.14	Налог на прибыль	2410	-2 263	-5 498
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-2 772	-5 616
	отложенный налог на прибыль	2412	509	118
	Прочее, в т.ч.:	2460		
	налоги, уплачиваемые организациями, применяющими спец налоговые режимы	24601		
	штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602		
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>3 603</b>	<b>7 821</b>
	в том числе от спецнадбавки	24001		

Форма 0710002 с. 2

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>		за январь-декабрь 2022 г.	за январь-декабрь 2021 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(75058)	
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	(71 455)	7 821
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель  Погорелов В.В.

(подпись)

" 03 " марта

2023 г.



Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Невинномысскгоргаз» за 2022 год

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Акционерное общество "Невинномысскгоргаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2022
03256480		
2631000422		
35.22		
12267	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	27	-	172 577	7	102 389	275 000
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	203 823	203 823
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	7 821	7 821
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	196 002	196 002
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(75 058)	-	(46 648)	(121 706)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(75 058)	X	-	(75 058)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(39 537)	(39 537)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(7 111)	(7 111)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	27	-	97 519	7	259 564	357 117
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 685	3 685
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 603	3 603
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	82	82
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(82)	-	(6 983)	(7 065)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(82)	X	-	(82)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(6 983)	(6 983)
прочие выплаты по решению акционеров	3328	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	27	-	97 437	7	256 266	353 737

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

Наименование показателя :	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	275 000	7 821	(7 111)	275 710
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	156 465	(75 058)	81 407
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	275 000	164 286	(82 169)	357 117
В том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	102 389	7 821	(7 111)	103 099
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	156 465	-	156 465
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	102 389	164 286	(7 111)	259 564
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	(75 058)	(75 058)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	(75 058)	(75 058)

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	366 064	369 783	288 006

В строку 3213 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» Отчета об изменении капитала включены операции, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

- суммы амортизации за счет изменения сроков полезного использования 196 002 тыс.рублей,

В строку 3223 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» Отчета об изменении капитала включены операции, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

- остаточная стоимость ОС при переводе в малоценное оборудование 420 тыс.рублей;

- корректировка отложенного налога по счетам 09 и 77 39 117 тыс.рублей

Всего 39 537 тыс.рублей.

В строку 3327 «Дивиденды» Отчета об изменении капитала включены следующие выплаты:

За счет прибыли текущего года выплачены дивиденды в сумме 3 348 тыс.рублей.

За счет распределенной прибыли прошлых лет было выплачено:

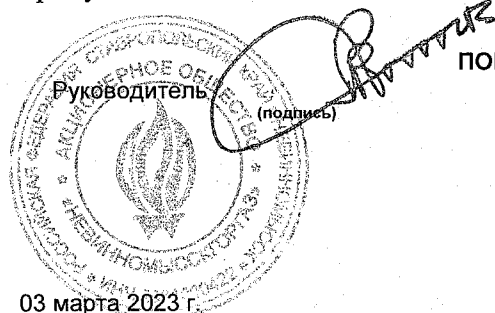
- вознаграждение членам Наблюдательного совета и Ревизионной комиссии 511 тыс.рублей;

- бывшим работникам АО 937 тыс.рублей;

- социальные нужды коллектива 2 186 тыс.рублей.

Всего : 6 983 тыс.руб.

В строку 3600 «Чистые активы» не включаются доходы будущих периодов.



**ПОГОРЕЛОВ Владимир**  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

03 марта 2023 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Акционерное общество "Невинномысскгоргаз"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность  
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2022
03256480		
2631000422		
35.22		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	144 092	123 136
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	135 771	119 679
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты по депозитным вкладам	4114	7 974	3 427
прочие поступления	4119	347	30
Платежи - всего	4120	(142 927)	(108 892)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(45 096)	(23 831)
в связи с оплатой труда работников	4122	(60 477)	(53 923)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(3 462)	(5 329)
прочие платежи	4129	(33 892)	(25 809)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 165	14 244
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	167	3 046
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	167	3 046
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(358)	(3 806)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(358)	(3 806)
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	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(191)	(760)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	324 000	360 000
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	324 000	360 000
Платежи - всего	4320	(327 522)	(364 532)
в том числе:			
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	(3 022)	(4 532)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(324 500)	(360 000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 522)	(4 532)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(2 548)	8 952
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	42 869	33 917
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	40 321	42 869
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

ПОГОРЕЛОВ Владимир

Владимирович

(расшифровка подписи)

03 марта 2023 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу АО «Невинномысскгоргаз»  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2022 год**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Выбыло		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
										Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	16	(16)	-	(16)	16	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	16	(16)	-	(16)	16	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	

Срок действия нематериального актива «Патент на полезную модель «Устройство для врезки в действующий газопровод» закончился и списан с баланса в 2021 году.

Расходы на научно-исследовательские, опытно- конструкторские и технологические работы отсутствуют.

Руководитель

(подпись)

ПОГОРЕЛОВ Владимир

Владимирович

(расшифровка подписи)

03 марта 2023 г.





**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	56	15 800	-	(14 395)	1 461
	5250	за 2021г.	10 815	6 158	-	(16 917)	56
в том числе: Сооружения	5241	за 2022г.	56	13 291	-	(12 632)	715
	5251	за 2021г.	-	1 903	-	(1 847)	56
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2022г.	-	1 038	-	(1 017)	21
	5252	за 2021г.	64	948	-	(1 012)	-
Транспортные средства	5243	за 2022г.	-	725	-	-	725
	5253	за 2021г.	-	2 973	-	(2 973)	-
Здания	5244	за 2022г.	-	746	-	(746)	-
	5254	за 2021г.	10 751	230	-	(10 981)	-
Офисное оборудование	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	53	-	(53)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	51	-	(51)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 442	10 920
в том числе:			
АВТОМОБИЛЬ LADA NIVA 212300-80 Т 004 ТА 26	5261	-	12
АВТОМОБИЛЬ 2824RF специальный мастерская К 004 НС 26	5262	-	133
ЗДАНИЕ производственное	5263	-	10 775
Капитальный ремонт здания ГРП № 12 ул.Северная, 10	5264	46	-
Капитальный ремонт здания ГРП № 13 ул.Пархоменко	5265	46	-
Капитальный ремонт здания ГРП № 14 ул.Школьная, 52	5266	30	-
Капитальный ремонт здания ГРП № 15 ул.Матросова, 151А	5267	47	-
Капитальный ремонт здания ГРП № 16 ул.Приборостроительная, 4А	5268	61	-
Капитальный ремонт здания ГРП № 19 ул.Южная, 2	5269	51	-
Капитальный ремонт здания ГРП № 2 ул.Павлова, 16		49	-
Капитальный ремонт здания ГРП № 26 ул.Докучаева, 18		48	-
Капитальный ремонт здания ГРП № 34 ул.Апанасенко		67	-
Капитальный ремонт здания ГРП № 4 пер.Одесский, 11		52	-
Капитальный ремонт здания ГРП № 40 ул.Междуреченская, 53		48	-
Капитальный ремонт здания ГРП № 42 ул.Высокая, 30		61	-
Капитальный ремонт здания ГРП № 5 ул.Гагарина, 110		43	-
Капитальный ремонт здания ГРП № 7 ул.Свердлова, 20		28	-
Капитальный ремонт здания ГРП № 8 ул.Маркова, 60		29	-

Капитальный ремонт здания ГРП № 9 ул.Степная, 16А		40	
Капитальный ремонт газопровода н/д ул.Крестьянская - ул.Тельмана		284	
Капитальный ремонт газопровода н/д ул.Междуреченская, ГРП № 40		236	
Капитальный ремонт газопровода н/д ул.Свердлова, 19 - ул.Жуковского		74	
Капитальный ремонт газопровода с/д ул.Октябрьская - ЗИП		102	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	941	
в том числе:			
ГАЗОПРОВОД Н/Д К ХИМТЕХНИКУМУ КВАРТАЛ 10 к общежитию	5271	25	
ГАЗОПРОВОД Н/Д КВАРТАЛ 10 от внутриквартального газопровода	5272	54	
ГАЗОПРОВОД Н/Д ОТ ГРП КВАРТАЛ 9	5273	46	
ГАЗОПРОВОД Н/Д ОТ ГРП КВАРТАЛ 9	5274	76	
ГАЗОПРОВОД Н/Д ПЕР.КРЫМСКИЙ 2И6	5275	39	
ГАЗОПРОВОД Н/Д УЛ.БУЛЬВАР-МИРА 18-22А н/д м-он №15	5276	206	
ГАЗОПРОВОД Н/Д УЛ.БУЛЬВАР-МИРА КВАРТАЛ 8	5277	16	
ГАЗОПРОВОД Н/Д УЛ.ГАГАРИНА (8 КВАР.) ул.Гагарина 38,40	5278	33	
ГАЗОПРОВОД Н/Д УЛ.ГАГАРИНА (8 КВАРТАЛ) к ж/д 28,3	5279	40	
ГАЗОПРОВОД Н/Д УЛ.ГАГАРИНА к ГПТУ-15 и обвод г/пр вокруг ГПТУ-15		49	
ГАЗОПРОВОД Н/Д УЛ.ГАГАРИНА, 23		33	
ГАЗОПРОВОД Н/Д УЛ.ГАГАРИНА, 33 к ж/д №13а		33	
ГАЗОПРОВОД Н/Д УЛ.ГАГАРИНА, 35		40	
ГАЗОПРОВОД Н/Д УЛ.КАЛИНИНА, 171 микрорайон №100		27	
ГАЗОПРОВОД Н/Д УЛ.ЛОМОНОСОВА 25 КВАРТАЛ		48	
ГАЗОПРОВОД Н/Д УЛ.МЕНДЕЛЕЕВА 30-26		22	
ГАЗОПРОВОД Н/Д УЛ.ПАВЛОВА 12		7	
ГАЗОПРОВОД Н/Д УЛ.ПАВЛОВА 9 квартал 10		27	
ГАЗОПРОВОД Н/Д УЛ.ПРИБОРОСТРОИТЕЛЬНАЯ Микрорайон		6	
ГАЗОПРОВОД Н/Д УЛ.СТЕПНАЯ 2		43	
ГАЗОПРОВОД НАРУЖНЫЙ ВВОД УЛ.ВОДОПРОВОДНАЯ		6	
ГАЗОПРОВОД НАРУЖНЫЙ ВВОД УЛ.ГАГАРИНА		36	
ГАЗОПРОВОД ПОДЗЕМНЫЙ ВВОД УЛ.ГАГАРИНА, 25А		29	



**Капитальные вложения и оборудование к установке**

тыс.руб

	<b>Остаток на 31.12.2021</b>	<b>Поступило</b>	<b>Выбыло</b>	<b>Остаток на 31.12.2022</b>
Оборудование к установке	-	-	-	-
Приобретение земельных участков	-	-	-	-
Строительство объектов основных средств	56	13 383	12 703	736
Достройка, дооборудование основных средств	-	1 442	1 442	-
Приобретение отдельных объектов основных средств	-	975	250	725
<b>Итого:</b>	56	15 800	14 395	1 461

**Основные средства, полученные безвозмездно отсутствуют.**

**Основные средства, переведенные на консервацию отсутствуют.**

**Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.**

**Основные средства, полученные по договору аренды, учитываемые за балансом, не входящие в указанные выше отсутствуют.**

**Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):**

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс с 01.01.2002 года
Здания	от 10 до 40 лет
Газопроводы	40 лет- 50 лет
Машины и оборудование	от 3 до 25 лет
Транспортные средства	от 3 до 5 лет
Информационное оборудование	от 2 до 3 лет
Прочие	от 1 года до 7 лет

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 " Основные средства", утвержденного приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. № 204н.

Изменения остаточной стоимости основных средств в результате переоценки и применения ФСБУ 6/2020 показанным в балансе за 2021 год приведены в таблице:

Группа учета ОС	На конец 2021 г. до изменений			Переоценка		ФСБУ 6/2020		На конец 2021 г. после изменений	
	Первоначальная стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Газопроводы и сооружения к ним	390 862	317 489	73 373	-63 540	-55 207	-1 379	-138 720	325 943	123 562
Здания	131 264	46 373	84 891	-87 665	-20 527		-5 025	43 599	20 821
Сооружения	17 367	14 731	2 636	-15 493	-11 894	-31	-1 847	1 843	990
Машины и оборудование (кроме офисного)	167 739	147 042	20 697	-27 269	-32 618	-8 151	-58 869	132 319	55 555
Метрологическое оборудование	1 243	1 205	38			-1 243	-1 205	0	0
Транспортные средства	20 889	12 252	8 637	-5 413	-4 267	-16	-728	15 460	7 257
Другие виды основных средств	5 804	5 240	564	-319	-128	-4 829	-4 837	656	275
Земельные участки	513	0	513					513	
Всего	735 681	544 332	191 349	-199 699	-124 641	-15 649	-211 231	520 333	208 460
Незавершенное строительство объектов ОС	56							56	
<b>ИТОГО:</b>	<b>735 737</b>	<b>544 332</b>	<b>191 349</b>	<b>-199 699</b>	<b>-124 641</b>	<b>-16 649</b>	<b>-211 231</b>	<b>520 389</b>	<b>208 460</b>

Группа учета ОС	На конец 2021 г. после изменений		Поступило 2022	Выбытие в 2022 г.		Начислено амортизации 2022 г.	На конец 2022 г.		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		первоначальная	накопленная амортизация		первоначальная	накопленная амортизация	остаточная
Газопроводы и сооружения к ним	325 943	123 562	12 632	-941	-619	5 099	337 634	128 042	209 592
Здания	43 599	20 821	746	0	0	890	44 345	21 711	22 634
Сооружения	1 843	990	0	0	0	75	1 843	1 065	778
Машины и оборудование (кроме офисного)	132 319	55 555	1 017	-124	-67	4 813	133 212	60 301	72 911
Транспортные средства	15 460	7 257	0	-350	-350	2 153	15 110	9 060	6 050
Другие виды основных средств	656	275	0	0	0	96	656	371	285
Земельные участки	513	0	0	0	0	0	513	0	513
Всего	520 333	208 460	14 395	-1 415	-1 036	13 126	533 313	220 550	312 763
Незавершенное строительство объектов ОС	56	0	0	0	0	0	1 461	0	1 461
<b>ИТОГО</b>	<b>520 389</b>	<b>208 460</b>	<b>14 395</b>	<b>-1 415</b>	<b>-1 036</b>	<b>13 126</b>	<b>534 774</b>	<b>220 550</b>	<b>314 224</b>

### ***Порядок отнесения объектов к основным средствам***

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, независимо от стоимости, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в процессе производства продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд, либо для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев;
- не предполагается последующая перепродажа данного объекта;
- объект способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

### ***Определение первоначальной стоимости основных средств***

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является справедливая стоимость, что соответствует справедливой стоимости по документам передающей стороны. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами является справедливая стоимость переданных товаров (ценностей)(п.13 ФСБУ 26 «Капитальные вложения»).

Затраты на капитальный ремонт, не превышающие 5% от первоначальной стоимости основного средства, считаются не существенными и включаются в себестоимость текущего отчетного периода, в котором произведены ремонтные работы (п. 5, 7 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Затраты на капитальный ремонт более 5% от первоначальной стоимости учитываются как самостоятельный инвентарный объект. - амортизировать в течение оставшегося срока полезного использования основного средства.

При выбытии объекта основных средств оставшаяся часть стоимости ремонта, относящаяся к данному объекту, не списанная на затраты, подлежит единовременному признанию в качестве расходов текущего отчетного периода.

Если при проведении капитального ремонта в учете и отчетности продолжают числиться суммы по предыдущему аналогичному ремонту этих основных средств, указанные суммы подлежат единовременному списанию на расходы.

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств, при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Оценочное обязательство по будущему демонтажу ОС при ликвидации не начислялось потому, что ликвидация и продажа ОС не планировалась.

Ликвидационная стоимость принята равной 0 потому, что ликвидация и продажа ОС не планировалась.

### **Переоценка основных средств**

С целью определения справедливой стоимости последняя переоценка основных средств произведена Обществом по состоянию на 31 декабря 2021 года. Предыдущая переоценка была произведена по состоянию на 31.12.2016 года.

В процессе оценки использованы различные методы и подходы, наиболее подходящие для данного случая. Оценка выполнена в соответствии с требованиями Международных стандартов оценки МСО, Федеральными стандартами оценки (ФСО №1), утвержденными приказом Минэкономразвития России от 20.05.2015г. №297; Федерального стандарта оценки №2 (ФСО №2), утвержденными Приказом Минэкономразвития России от 20.05.2015г. №298; Федерального стандарта оценки №3 (ФСО №3), утвержденными Приказом Минэкономразвития России от 20.05.2015г. №299; Федерального стандарта оценки №7 (ФСО №7), утвержденными Приказом Минэкономразвития России от 25.09.2014г. №611; стандартов СРО (СМАОс); а также в соответствии с определениями Федерального закона РФ "Об оценочной деятельности в Российской Федерации" от 29.07.1998 г. №135-ФЗ (в действующей редакции) и Федерального Закона "Об акционерных обществах" от 26.12.1995 г. №208-ФЗ (в действующей редакции), IFRS 13«Оценка справедливой стоимости».

### **Амортизация объектов основных средств**

Амортизация начисляется линейным способом (п.35ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

По вводимым с 01 января 2022 года остальным основным средствам, стоимостью более 100 000 рублей за единицу, для расчета амортизации в целях бухгалтерского учета применять сроки полезного использования в соответствии с Постановлением Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» № 1 от 01.01.2002 года.

Все остальные основные средства, приобретенные с 01 января 2022 года и стоимостью не **более** 100 000 рублей за единицу, считать малоценными и включать их стоимость в затраты в момент приобретения.

Инвентарным объектом основных средств, признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельной конструктивно обособленный объект, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

В случае наличия, у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых отличаются более чем на 12 месяцев, каждую такую часть учитывать как самостоятельный объект.

Сумма износа по основным средствам, полученным безвозмездно в прошлые периоды, отражается за балансом на счете 010 «Износ основных средств». Сальдо по счету 010 по состоянию на: 01.01.2022года 837 955,27 рублей; 31.12.2022 года 858 402, 91рублей.

В соответствии с п.37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и на основании приказа по АО «Невинномысскгоргаз» от 31.12.2021 года № 317

была произведена проверка на соответствие сроков полезного использования. По результатам проверки сумма износа основных средств уменьшилась на 196 002 289,99 рублей с отнесением разницы на счет 84 «Нераспределенная прибыль».

Затраты на капитальный ремонт более 5% от первоначальной стоимости амортизируются в течение оставшегося срока полезного использования основного средства.(п.31 приказа об УП)

Приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты (расходы на продажу) по мере их отпуска в эксплуатацию, при этом организуется контроль за их использованием после списания.

### **Выбытие объектов основных средств**

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах. При выбытии основных средств сумма дооценки (уценки) списывается на счет 84.

При выбытии объекта основных средств оставшаяся часть стоимости капитального ремонта, относящаяся к данному объекту, не списанная на затраты, подлежит единовременному признанию в качестве расходов текущего отчетного периода.Если при проведении капитального ремонта в учете и отчетности продолжают числиться суммы по предыдущему аналогичному ремонту этих основных средств, указанные суммы подлежат единовременному списанию на расходы. .(п.32 приказа об УП)

В соответствии с п.37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и на основании приказа по АО «Невинномысскгоргаз» от 31.12.2021 года № 317 малоценные основные средства стоимостью до 100 000 рублей были переведены в состав малоценных, в результате чего первоначальная стоимость уменьшилась на 14 269 499 рублей, а сумма износа – на 13 849 255,62 рублей.

### **Затраты по ремонту и обслуживанию**

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств, в пределах установленного срока полезного использования.

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	142 092
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

ПОГОРЕЛОВ Владимир

Владимирович

(расшифровка подписи)

03 марта 2023 г.



**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	40 000	-	324 500	(324 000)	-	-	-	40 500	-
	5315	за 2021г.	40 000	-	360 000	(360 000)	-	-	-	40 000	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	40 000	-	324 500	(324 000)	-	-	-	40 500	-
	5310	за 2021г.	40 000	-	360 000	(360 000)	-	-	-	40 000	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

**Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.**

**Краткосрочные финансовые вложения.**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организаций, в которые произведены финансовые вложения	ИНН	Дата совершения вложений	краткосрочные	
				на 01.01.2022 г. (начало периода)	на 31.12.2022г. (конец периода)
1.	Ф-л ГПБ в г. Ставрополе	7774401497	30.11.2021 г., 19.12.2022 г.	40 000	40 000
2.	Ставропольское отделение N5230 ПАО Сбербанк	7707083893	15.12.2022 г.		500

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости (п.п. 8, 9, 21 ПБУ 19/02). Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 55 «Специальные счета в банках» по организациям, в которые осуществлены эти вложения. Начисленные проценты по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов ежемесячно на последний день отчетного месяца, а также на дату прекращения договора (п. 34 ПБУ 19/02, п.п. 7, 10.1, 16 ПБУ 9/99). Указанные доходы отражаются по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы». К финансовым вложениям, согласно учетной политике, относятся депозитные вклады.

Финансовые вложения, числящиеся по состоянию на 31.12.2022 года, размещены в виде депозитных вкладов в :

- Газпромбанк в сумме 40 000 000 рублей на срок 35 дней;
- ПАО Сбербанк в сумме 500 000 рублей на срок 32 дня.

Оборот по движению финансовых вложений отражен в Отчете о движении денежных средств по строкам 4315 и 4324.

Руководитель

(подпись)

**ПОГОРЕЛОВ Владимир  
Владимирович**

(расшифровка подписи)

03 марта 2023 г.





## Материально-производственные запасы

Наименование	На 31.12.2021 г.	Изменения за период		На 31.12.2022 г.
		поступило	выбыло	
10.01 Сырье и материалы	11 266	18607	15048	14825
10.03 Топливо	60	1642	1644	58
10.04 Тара и тарные материалы	80	0	0	80
10.05 Запасные части	127	422	310	239
10.07 Материалы, переданные в переработку на сторону	0	4411	4411	0
10.09 Инвентарь и хоз. принадлежности	38	280	257	61
10.10 Специальная оснастка и специальная одежда на складе	171	466	526	111
10.11 Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	154	0	125	29
10.21 Малоценное оборудование и запасы	0	1963	1963	0
<b>Итого</b>	<b>11 896</b>	<b>27791</b>	<b>24284</b>	<b>15403</b>

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019 г. № 180н перспективно.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценку производить по средней себестоимости (п. 36 подпункт «б» ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Специальная одежда со сроком эксплуатации менее 12 месяцев списывается в расходы по мере передачи в эксплуатацию.

Специальная одежда со сроком эксплуатации более 12 месяцев равномерно списывается на расходы в течении срока эксплуатации.

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, полученными безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов (п. 15 ФСБУ 5/2019).

Материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов отражаются в учете по справедливой стоимости.

Резерв на обесценение не создавался. При проверке на обесценение материальных ценностей определено, что чистая стоимость продажи больше, чем фактическая себестоимость материальных ценностей.

### Порядок оценки незавершенного производства

Незавершенное производство образуется при выполнении строительно-монтажных работ, когда начало выполнения работ и их окончание относится к разным отчетным периодам (месяцам).


Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат: услуги сторонних организаций, материалы, заработная плата с начислениями, амортизация при работе механизмов - по времени, превышающим 5 % от общего использования.

### Материальные ценности на ответственном хранении

На складе на ответственном хранении имеется 1 единица материальных ценностей (Труба напорная для газоснабжения D315\*28,6 ПЭ 100 SDR11 в количестве 351 п.м) на сумму 1 841 346 рублей (договор хранения б/н от 01.11.2022 года).

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-


 ПОГОРЕЛОВ Владимир  
 Владимирович  
 Руководитель (подпись) (расшифровка подписи)

03 марта 2023 г.



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	27 743	(536)	25 415	-	(28 680)	-	(536)	-	-	-	24 478	(3 078)
	5530	за 2021г.	16 584	(274)	26 564	-	(15 405)	-	(274)	-	-	-	27 743	(536)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	27 021	(536)	20 891	-	(24 739)	-	(536)	-	-	-	23 173	(3 078)
	5531	за 2021г.	15 938	(274)	26 054	-	(14 971)	-	(274)	-	-	-	27 021	(536)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	244	-	276	-	(233)	-	-	-	-	-	287	-
	5532	за 2021г.	325	-	124	-	(205)	-	-	-	-	-	244	-
Прочая	5513	за 2022г.	478	-	4 248	-	(3 708)	-	-	-	-	-	1 018	-
	5533	за 2021г.	321	-	386	-	(229)	-	-	-	-	-	478	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	27 743	(536)	25 415	-	(28 680)	-	(536)	X	-	-	24 478	(3 078)
	5520	за 2021г.	16 584	(274)	26 564	-	(15 405)	-	(274)	X	-	-	27 743	(536)

Дебиторской задолженности, платежи по которой, в соответствии с заключенными договорами, ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в Обществе нет.

Дебиторская задолженность «авансы по строительству(сроком более 12 месяцев)» отсутствует.

Строка «Авансы выданные» дебиторской задолженности включает в себя сумму НДС, который в соответствии с принятой учетной политикой не предъявляется к вычету в связи со сложностью обеспечить вычисление достоверной суммы. Сумма начисленных процентов по финансовым вложениям (деPOSITНЫМ вкладам) отражена по строке 5513 «Прочая» дебиторской задолженности и составляет 185,4 тысяч рублей.

#### **Порядок формирования резерва по сомнительным долгам.**

В конце года проводится инвентаризация дебиторской задолженности. Из данной дебиторской задолженности выделяются те долги, которые являются сомнительными. По каждому сомнительному долгу начисляется резерв в размере 100%. Общая сумма начисленного в 2022 году резерва по сомнительным долгам составляет 3 078 тысяч рублей.

В 2022 г. Обществом создан резерв сомнительных долгов по контрагентам: Арт-Экспорт ООО, МУП Гарантия, ООО Кедр, Кузьменко С.Г., ИП Колесников Н.И., Молодежный ЖСК, Панченко С.А., Пиданов А.Н., Севкавтоматика ООО, ИП Семенов И.Н., Теплоснаб-НШК ООО, Цатурян С.А., ЮгАгроПак, Шоколенд ООО.

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574 5555 5575	за 2022г. за 2021г. за 2022г. за 2021г.	- 1 - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - X X	- - X X	- - - -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	17 998 10 651	8 141 7 773	10 -	(6 136) (420)	(3) (6)	- -	- -	20 010 17 998	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2022г. за 2021г.	327 147	233 234	-	(273) (54)	- -	- -	- -	287 327	
авансы полученные	5562 5582	за 2022г. за 2021г.	3 089 437	4 978 2 920	-	(1 145) (262)	(3) (6)	- -	- -	6 919 3 089	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2022г. за 2021г.	12 077 7 610	2 276 4 534	10 -	(4 691) (67)	- -	- -	- -	9 672 12 077	
кредиты	5564 5584	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5566 5586 5567 5587	за 2022г. за 2021г. за 2022г. за 2021г.	2 505 2 457 - -	654 85 - -	- -	(27) (37) - -	- -	- - X X	- - X X	3 132 2 505 - -	
Итого	5550 5570	за 2022г. за 2021г.	17 998 10 651	8 141 7 773	10 -	(6 136) (420)	(3) (6)	X X	- -	20 010 17 998	



### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	14 620	11 771
Расходы на оплату труда	5620	65 025	57 954
Отчисления на социальные нужды	5630	13 360	12 217
Амортизация	5640	13 100	19 545
Прочие затраты	5650	23 061	12 384
Итого по элементам	5660	129 166	113 871
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	129 166	113 871

Расходы по обычным видам деятельности включают прямые расходы строка 2120 и управленческие расходы строка 2220 «Отчета о финансовых результатах».

#### Полная Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг,

тыс.руб.

	2022год	2021 год
Себестоимость по транспортировке природного газа	93 074	41379
Себестоимость по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	0	32952
Себестоимость по аренде газопроводов	2 267	12735
Себестоимость по СМР	6 957	7161
Себестоимость по обслуживанию и ремонту ВДГО	17 391	14 159
Себестоимость по прочим видам деятельности	8 185	5293
Себестоимость от выполнения действий по созданию технической возможности подключения к газораспределительным сетям	1 292	192
<b>Итого</b>	<b>129 166</b>	<b>113 871</b>

Учет затрат на производство вести с подразделением на расходы по обычным видам деятельности, собираемым по дебету **счета 20** «Основное производство», и прочие, отражаемые по дебету **счета 26** «Общехозяйственные расходы». Под затратами на производство принимаются затраты, связанные непосредственно с выполнением конкретных договоров

В конце отчетного периода общехозяйственные расходы на остаток незавершенного периода не распределяются, а полностью списываются в дебет **счета 90** с кредита **счета 26** на реализованную продукцию.


Расходы, собираемые по дебету **счета 26** «Общехозяйственные расходы» распределяются между видами деятельности пропорционально выручке основного производства. Общехозяйственные расходы состоят из:

- амортизация основных средств и нематериальных активов, закрепленных за АУП; расходы на работы и услуги сторонних организаций, в том числе на оплату информационных, консультационных, юридических и аудиторских услуг; расходы на командировки АУП; канцелярские расходы; расходы на услуги связи, не учтенные в затратах на производство; почтовые расходы; расходы на содержание и эксплуатацию служебного легкового транспорта; расходы на повышение квалификации.

Сумма общехозяйственных расходов за 2022 год составила 6 203 тыс.рублей, за 2021 год в сопоставимости по статьям затрат -6 664 тыс. руб.



Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат на конкретный объект: услуги сторонних организаций, материалы, заработная плата с начислениями, амортизация при работе механизмов - по времени, превышающим 5 % от общего использования.

Руководитель   
(подпись)

**ПОГОРЕЛОВ Владимир  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.



**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 763	6 276	(5 915)	-	4 124

По строке 5700 отражены оценочные обязательства по резерву отпусков

Руководитель

(подпись)

**ПОГОРЕЛОВ Владимир**

**Владимирович**

(расшифровка подписи)

03 марта 2023 г.

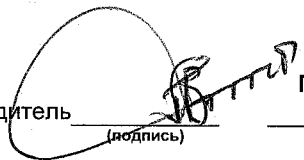


### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)



**ПОГОРЕЛОВ Владимир  
Владимирович**

(расшифровка подписи)

03 марта 2023 г.



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
	в том числе:					
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Государственная помощь отсутствует На счете 86 отражены обороты по амортизации безвозмездно полученных ОС.

## 10. Прочие пояснения

АО «Невинномысскгоргаз», ИНН/КПП 2631000422/263101001, ОГРН1022603623701, юридический и фактический адрес : 357112, Ставропольский край, г. Невинномысскгоргаз, ул. Менделеева, д. 62, Общая система налогообложения, среднесписочная численность персонала 147 чел. Филиалов и обособленных подразделений в других субъектах РФ не имеет.

### 10.1. Связанные стороны:

	Фирменное наименование юридического лица																																											
1	Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Невинномысска Ставропольского края	<p>Владеет 24,9945 % обыкновенных голосующих акций.</p> <p>Сделки, произведенные в 2022 году:</p> <p>Договора аренды земли:</p> <p>Договор № 107 от 16.05.2006г. на сумму 537,5 тыс. рублей;</p> <p>Договор № 351 от 23.12.2005г. на сумму 7,2 тыс. рублей;</p> <p>Договор № 73 от 22.07.1994г. на сумму 133,5 тыс. рублей;</p> <p>Договор № 138 от 20.05.2011г. на сумму 2,1 тыс. рублей.</p> <p>Договор № 96 от 24.04.2019г. на сумму 4,1 тыс. рублей.</p>																																										
2	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	<p>Владеет 23,0026 % обыкновенных голосующих акций.</p> <p>Сделки, произведенные в 2022 году составили 1 991,1 тыс.руб., в т.ч.:</p> <table border="1"> <tbody> <tr><td>Договор № 0010-000800-01 от 06.05.2022г.</td><td>14,1</td></tr> <tr><td>Договор № 0010-000851-01 от 17.08.2021г.</td><td>3,3</td></tr> <tr><td>Договор № 0010-000864-01 от 22.10.2021г.</td><td>1,2</td></tr> <tr><td>Договор № 0010-000901-01 от 26.11.2021г.</td><td>1,1</td></tr> <tr><td>Договор № 0010-000916-01 от 30.11.2021г.</td><td>1,1</td></tr> <tr><td>Договор № 0010-000923-01 от 20.12.2021г.</td><td>11,1</td></tr> <tr><td>Договор № 0010-000930-01 от 10.12.2021г.</td><td>36,8</td></tr> <tr><td>Договор № 0010-000946-01 от 16.06.2022г.</td><td>31,6</td></tr> <tr><td>Договор № 0010-000960-01 от 05.05.2022г.</td><td>1,2</td></tr> <tr><td>Договор № 0010-000963-01 от 05.05.2022г.</td><td>39,8</td></tr> <tr><td>Договор № 0010-000965-01 от 05.05.2022г.</td><td>1,2</td></tr> <tr><td>Договор № 0010-000966-01 от 05.05.2022г.</td><td>7,9</td></tr> <tr><td>Договор № 0010-000970-01 от 05.05.2022г.</td><td>3,4</td></tr> <tr><td>Договор № 0010-000972-01 от 05.05.2022г.</td><td>7,9</td></tr> <tr><td>Договор № 0010-000974-01 от 05.05.2022г.</td><td>13,8</td></tr> <tr><td>Договор № 0010-000977-01 от 05.05.2022г.</td><td>7,9</td></tr> <tr><td>Договор № 0010-000981-01 от 05.05.2022г.</td><td>14,1</td></tr> <tr><td>Договор № 0010-000982-01 от 05.05.2022г.</td><td>16,2</td></tr> <tr><td>Договор № 0010-000984-01 от 16.05.2022г.</td><td>40,1</td></tr> <tr><td>Договор № 0010-000987-01 от 04.05.2022г.</td><td>14,7</td></tr> <tr><td>Договор № 0010-000989-01 от 31.05.2022г.</td><td>7,9</td></tr> </tbody> </table>	Договор № 0010-000800-01 от 06.05.2022г.	14,1	Договор № 0010-000851-01 от 17.08.2021г.	3,3	Договор № 0010-000864-01 от 22.10.2021г.	1,2	Договор № 0010-000901-01 от 26.11.2021г.	1,1	Договор № 0010-000916-01 от 30.11.2021г.	1,1	Договор № 0010-000923-01 от 20.12.2021г.	11,1	Договор № 0010-000930-01 от 10.12.2021г.	36,8	Договор № 0010-000946-01 от 16.06.2022г.	31,6	Договор № 0010-000960-01 от 05.05.2022г.	1,2	Договор № 0010-000963-01 от 05.05.2022г.	39,8	Договор № 0010-000965-01 от 05.05.2022г.	1,2	Договор № 0010-000966-01 от 05.05.2022г.	7,9	Договор № 0010-000970-01 от 05.05.2022г.	3,4	Договор № 0010-000972-01 от 05.05.2022г.	7,9	Договор № 0010-000974-01 от 05.05.2022г.	13,8	Договор № 0010-000977-01 от 05.05.2022г.	7,9	Договор № 0010-000981-01 от 05.05.2022г.	14,1	Договор № 0010-000982-01 от 05.05.2022г.	16,2	Договор № 0010-000984-01 от 16.05.2022г.	40,1	Договор № 0010-000987-01 от 04.05.2022г.	14,7	Договор № 0010-000989-01 от 31.05.2022г.	7,9
Договор № 0010-000800-01 от 06.05.2022г.	14,1																																											
Договор № 0010-000851-01 от 17.08.2021г.	3,3																																											
Договор № 0010-000864-01 от 22.10.2021г.	1,2																																											
Договор № 0010-000901-01 от 26.11.2021г.	1,1																																											
Договор № 0010-000916-01 от 30.11.2021г.	1,1																																											
Договор № 0010-000923-01 от 20.12.2021г.	11,1																																											
Договор № 0010-000930-01 от 10.12.2021г.	36,8																																											
Договор № 0010-000946-01 от 16.06.2022г.	31,6																																											
Договор № 0010-000960-01 от 05.05.2022г.	1,2																																											
Договор № 0010-000963-01 от 05.05.2022г.	39,8																																											
Договор № 0010-000965-01 от 05.05.2022г.	1,2																																											
Договор № 0010-000966-01 от 05.05.2022г.	7,9																																											
Договор № 0010-000970-01 от 05.05.2022г.	3,4																																											
Договор № 0010-000972-01 от 05.05.2022г.	7,9																																											
Договор № 0010-000974-01 от 05.05.2022г.	13,8																																											
Договор № 0010-000977-01 от 05.05.2022г.	7,9																																											
Договор № 0010-000981-01 от 05.05.2022г.	14,1																																											
Договор № 0010-000982-01 от 05.05.2022г.	16,2																																											
Договор № 0010-000984-01 от 16.05.2022г.	40,1																																											
Договор № 0010-000987-01 от 04.05.2022г.	14,7																																											
Договор № 0010-000989-01 от 31.05.2022г.	7,9																																											

		Договор № 0010-000992-01 от 19.05.2022г.	14,1
		Договор № 0010-000993-01 от 19.05.2022г.	7,9
		Договор № 0010-000994-01 от 16.05.2022г.	18,9
		Договор № 0010-000995-01 от 18.05.2022г.	7,9
		Договор № 0010-000996-01 от 12.05.2022г.	1,2
		Договор № 0010-000997-01 от 16.05.2022г.	7,9
		Договор № 0010-000998-02 от 16.05.2022г.	3,4
		Договор № 0010-001005-01 от 26.05.2022г.	1,2
		Договор № 0010-001009-01 от 31.05.2022г.	7,9
		Договор № 0010-001010-01 от 31.05.2022г.	14,1
		Договор № 0010-001016-01 от 07.06.2022г.	7,9
		Договор № 0010-001018-01 от 14.06.2022г.	14,1
		Договор № 0010-001020-01 от 21.06.2022г.	7,9
		Договор № 0010-001022-01 от 29.06.2022г.	3,5
		Договор № 0031-000004-02 от 24.07.2018г.	10,2
		Договор № 0031-000066-03 от 21.05.2021г.	10,8
		Договор № 0031-000215-01 от 16.12.2020г.	8,1
		Договор № 0031-000217-01 от 21.04.2022г.	8,9
		Договор № 0031-000247-01 от 24.02.2022г.	11,2
		Договор № 0031-000266-01 от 21.04.2022г.	6,8
		Договор № 0031-000291-01 от 09.04.2021г.	5,4
		Договор № 0031-000331-01 от 21.05.2021г.	7,0
		Договор № 0031-000360-01 от 08.11.2021г.	8,1
		Договор № 0031-000371-01 от 24.06.2021г.	11,8
		Договор № 0031-000374-01 от 21.07.2021г.	10,9
		Договор № 0031-000374-02 от 21.07.2021г.	115,5
		Договор № 0031-000376-01 от 21.07.2021г.	115,4
		Договор № 0031-000376-02 от 21.07.2021г.	11,1
		Договор № 0031-000377-01 от 20.07.2021г.	7,4
		Договор № 0031-000383-01 от 08.12.2021г.	8,1
		Договор № 0031-000385-01 от 19.05.2022г.	516,3
		Договор № 0031-000387-01 от 21.10.2021г.	6,8
		Договор № 0031-000389-03 от 08.07.2021г.	8,7
		Договор № 0031-000394-01 от 08.12.2021г.	8,1
		Договор № 0031-000395-01 от 21.10.2021г.	6,8
		Договор № 0031-000401-01 от 17.11.2021г.	11,1
		Договор № 0031-000401-02 от 18.11.2021г.	105,0
		Договор № 0031-000401-03 от 24.11.2022г.	6,0
		Договор № 0031-000401-04 от 17.11.2022г.	3,6
		Договор № 0031-000402-01 от 17.11.2021г.	96,2
		Договор № 0031-000403-01 от 21.10.2021г.	6,8
		Договор № 0031-000408-01 от 20.08.2021г.	8,6
		Договор № 0031-000409-01 от 02.08.2021г.	121,3
		Договор № 0031-000411-01 от 01.12.2021г.	115,0
		Договор № 0031-000413-01 от 17.11.2021г.	72,3
		Договор № 0031-000414-01 от 01.10.2021г.	8,3
		Договор № 0031-000414-02 от 03.03.2022г.	105,4
		Договор № 0031-000414-03 от 21.10.2021г.	10,0
		Договор № 1314-06-17/17г. от 19.05.2017г.	23,2
		Договор хранения № 06-0836/18 от 29.12.2018г.	0,6
3	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Акциями не владеет. Принадлежит к группе лиц АО «Невинномысскгоргаз». Договор поставки газа № 31-7-0192/18 от 15.01.2018 г. на сумму 1 135,7 тыс.руб. Договор № 31-1-0884/21 (технол. нужды и потери) на сумму 7 589,3 тыс.руб. Договор транспортировки газа населению на бытовые нужды № 31-2-0001/22 от 15.04.2022г. на сумму 3 092,0 тыс.руб.	

		Договор транспортировки природного газа по газораспределительным сетям №49-7-0004/22 от 12.09.2022г. на сумму 8,3 тыс.руб.
4	Общество с ограниченной ответственностью «Строймонтаж»,	Владеет 18,4212 % обыкновенных голосующих акций. Сделки в 2022 году не производились. Бенефициарным владельцем Общества с ограниченной ответственностью «Строймонтаж» по признаку владения более 25 процентов в капитале и возможности контролировать действия является Ничволодов Андрей Андреевич.
	<b>Физические лица</b>	
5	Погорелов В.В., Погорелов В.А., Погорелова Л.В.	Суммарно владеют 27,3921 % обыкновенных голосующих акций, Погорелов В.В. генеральный директор АО «Невинномысскгоргаз» - бенефициар по признаку контроля действий юридического лица. Сделки в 2022 году не производились.
6	Сидоров И.А., Поляков Р.Ю.	Акциями не владеют. Являются членами наблюдательного совета. Сделки в 2022 году не производились.

Оплата труда генеральному директору АО «Невинномысскгоргаз» производится на основании трудового договора.

Основному управленческому персоналу и другим работникам АО «Невинномысскгоргаз» оплата труда производится в соответствии со штатным расписанием и «Положением об оплате труда», утвержденного совместным решением генерального директора и председателя профсоюзной организации. Информация о размере выплаченного вознаграждения не раскрыта на основании Приказа Минфина России от 27.11.2020 N 287н; Информационное сообщение Минфина России от 24.02.2021 N ИС-учет-32).

Другие виды вознаграждений в Обществе отсутствуют.

#### **Аффилированные физические лица:**

до 17 мая 2022 года (согласно протоколу № 37 от 21.05.2021 года годового общего собрания акционеров АО «Невинномысскгоргаз»):

	<b>Фамилия, имя, отчество</b>	<b>Причины аффилированности</b>
1	ПОЛЯКОВ Р.Ю.	член Наблюдательного совета
2	ПОГОРЕЛОВ В.В.	Единоличный исполнительный орган, член Наблюдательного совета, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество
3	СИДОРОВ И.А.	член Наблюдательного совета, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество
4	НИЧВОЛОДОВ А. А.	Член Наблюдательного совета, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество
5	МОИСЕЕВ И.А.	член Наблюдательного совета, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество
6	ПОГОРЕЛОВА Л.В.	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество
7	ПОГОРЕЛОВ В.А.	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество

с 17 мая 2022 года (согласно протоколу № 38 от 17.05.2022 года годового общего собрания акционеров АО «Невинномысскгоргаз»):

	<b>Фамилия, имя, отчество</b>	<b>Причины аффилированности</b>
1	ПОЛЯКОВ Р.Ю.	член Наблюдательного совета
2	ПОГОРЕЛОВ В.В.	Единоличный исполнительный орган, член Наблюдательного совета, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество
3	СИДОРОВ И.А.	член Наблюдательного совета, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество
4	НИЧВОЛОДОВ А. А.	Член Наблюдательного совета, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество
5	МОИСЕЕВ И.А.	член Наблюдательного совета, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество

6	ПОГОРЕЛОВА Л.В.	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество
7	ПОГОРЕЛОВ В.А.	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество

### Аффилированные юридические лица:

По состоянию на 31 декабря 2022 года

	Фирменное наименование юридического лица	Причины аффилированности
1	Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Невинномысска	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций
2	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций
3	31 юридическое лицо по основанию, в силу которого признаются аффилированными лицами (список в сети Интернет не публикуется в связи с прекращением обязанности по раскрытию информации)	Принадлежат к группе лиц, к которой принадлежит Общество

### 10.2. Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, ПБУ 4/99, с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» статья 14, учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 31.12.2021 г. № 314, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов. Отчетность составлена в соответствии с приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 года (редакции приказа №61н от 19.04.2019 г.).

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется в связи с тем, что рыночная стоимость земельных участков не превышает 300 тысяч рублей.

В связи с правилами перехода на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022 года изменились входящие остатки по ранее представленной отчетности. Изменения приведены в следующей таблице.

тыс.руб.

№п/п	Наименование отчетности	было	стало	отклонение
	<b>Бухгалтерский баланс</b>			
1.	строка 1150 Основные средства	191 405	311 929	120 524
2.	строка 1180 Отложенные налоговые активы	3 689	3 994	-305
3.	строка 1100 Итого по разделу I	195 130	315 959	120 829
4.	строка 1340 Переоценка внеоборотных активов	171 077	96 019	- 75 058
5.	строка 1370 Нераспределенная прибыль	103 099	259 564	156 465
6.	строка 1300 Итого по разделу III	275 710	357 117	81 407
7.	строка 1420 Отложенные налоговые обязательства	7 018	46 440	39 422
8.	строка 1300 Итого по разделу VI	7 018	46 440	39 422
9.	<b>Отчет об изменениях капитала</b>			
	строка 3300 Величина капитала на 31 декабря 2021 г. Нераспределенная прибыль	103 099	259 564	156 465
10.	Итого	275 710	357 117	81 407
11.	строка 3600 Чистые активы на 31 декабря 2021 г.	288 376	369 783	81 407

### 10.3. Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

До 02.04 2022 г. в составе выручки отражались доходы по договорам возмездного оказания услуг, а с 03.04.2022 года – по тарифам на услуги по транспортировке газа, утвержденным приказом ФАС от 17.02.2022г. №130/22.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применялся, так как договор аренды имущества № 228/УТО от 30.07.2021 года расторгнут с 01.10.2022 года

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продаж

тыс. руб.

	2022 год	2021 год
Выручка по транспортировке природного газа	62 824	28 916
Выручка по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	0	22 329
Выручка по аренде газопроводов	37 500	44 336
Выручка от СМР	5 594	8 708
Выручка от обслуживания и ремонта ВДГО организаций и населения	21 278	18 291
Выручка от прочих видов деятельности	1 079	2 285
Выручка от выполнения действий по созданию технической возможности подключения к газораспределительным сетям	4 479	607
<b>Итого</b>	<b>132 754</b>	<b>125 472</b>

Работы выполнялись согласно утвержденных графиков. Выручка по договорам строительного подряда признавалась по мере подписания актов выполненных работ(ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»).

Совместную деятельность с другими организациями не осуществляли.

#### 10.4. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке. При выбытии основных средств сумма добавочного капитала списывается на счет 84 «Нераспределенная прибыль».

#### 10.5. Резервный капитал

Резервный капитал в Обществе сформирован в соответствии с Уставом в размере 25 % от размера уставного капитала и составляет 6 777 рублей.

#### 10.6. Инвентаризация имущества и обязательств

В соответствии с требованиями ст.8 закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года № 402-ФЗ, в связи с вводом с 01.01.2022 года стандартов учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» при проведении инвентаризации по состоянию на 31.12.2021 года:

- исключены из состава ОС малоценные объекты, стоимостью до 100 000 рублей;
  - проверены объекты на обесценение;
  - переоценены по новым правилам ОС;
  - проведена инвентаризация основных средств, с целью выполнения требований ФСБУ 6/2020 по срокам полезного использования и ликвидационной стоимости(п.14 приказа об УП);
- Результаты отражены в таблице(раздел 2.1 Основные средства Пояснений)

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных



приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49. В соответствии с приказом по предприятию 243 от 21.09.2022 года была проведена инвентаризация:

- сырья и материалов, ГСМ, тары и тарных материалов, запасных частей, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, специальной одежды - по состоянию на 1 октября 2022 года;
- нематериальных активов, незавершенного строительства, незавершенного производства, денежных средств, расчетов с дебиторами и кредиторами, расчетов с бюджетом – по состоянию на 31.12.2022 года. При проведении инвентаризации расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено (протоколы рассмотрения инвентаризации № 1 от 14.10.2022 года, №3 от 24.01.2023 года).

В соответствии с приказом по предприятию № 285 от 10.11.2022 года была проведена альтернативная выборочная инвентаризация в службе подземных газовых сетей в присутствии аудитора. При проведении инвентаризации расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено (протокол рассмотрения инвентаризации № 2 от 11.11.2022 года).

#### **10.7. Учет расчетов по налогу на прибыль**

При составлении бухгалтерской отчетности за отчетный год для целей Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 отражены различия налога на прибыль в бухгалтерском учете от налога на прибыль, сформированного в налоговом учете и отражены в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода, скорректированного на суммы постоянных налоговых обязательств, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного года.

Величина текущего налога на прибыль составила 2 772 тыс.рублей, отложенного налога - 509 тыс.рублей.

Информация о постоянных разницах формируется на основании данных первичных документов.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются свернуто.

#### **10.8. Информация по сегментам**

Основными видами деятельности общества является:

- транспортировка природного газа по газопроводам;
- передача в аренду газопроводов и сооружений на них, которая осуществлялась согласно по договору № 228/УТО от 30.07.2021 года с ПАО «Энел Россия», с 01.10.2022 года договор расторгнут;
- прочая деятельность, заключающаяся в техническом обслуживании газового хозяйства потребителей, осуществлением проектных и строительного-монтажных работ объектов газового хозяйства.

Единственным рынком сбыта, оказываемых услуг Обществом, является Ставропольский край.

Информация по сегментам полностью раскрыта в Отчете о финансовых результатах за 2022год.

#### **10.9. Изменение учетной политики**

В 2021 году в приказ об учетной политике внесены дополнения о раздельном учете доходов и расходов по регулируемому виду деятельности «Транспортировка газа по газопроводам».

### **11.Расшифровка отдельных статей баланса и отчета о финансовых результатах**

#### **11.1. Отложенные налоговые активы**

тыс. руб.

<b>Виды активов и обязательств</b>	<b>Остаток на 31 декабря 2021г.</b>	<b>Остаток на 31 декабря 2022 г.</b>
Доходы будущих периодов	2 533	2 465
Материалы	2	4
Основные средства	648	652
Оценочные обязательства и резервы	752	825
Расходы будущих периодов	59	26
<b>Итого</b>	<b>3 994</b>	<b>3 972</b>

**11.2. Прочие внеоборотные активы.**  
**Расходы будущих периодов (долгосрочные)**

тыс. руб.

	<b>Остаток на 31 декабря 2021 г.</b>	<b>Остаток на 31 декабря 2022 г.</b>
Прочие (программное обеспечение)	36	157
<b>Итого:</b>	<b>36</b>	<b>157</b>

**11.3. Прочие оборотные активы**

тыс. руб.

	<b>Остаток на 31 декабря 2021 г.</b>	<b>Остаток на 31 декабря 2022г.</b>
Расходы будущих периодов краткосрочные (программное обеспечение)	53	131
<b>Итого:</b>	<b>53</b>	<b>131</b>

По данной статье баланса отражены затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Списание расходов будущих периодов производится в течение отчетного года на издержки производства или другие источники в зависимости от характера расходов по мере наступления периода, к которому они относятся.

**11.4. Уставный капитал**

тыс. руб.

	31.12.2021 г.		31.12.2022г.	
	Кол-во акций	Сумма	Кол-во Акций	Сумма
Уставный капитал				
<b>Итого:</b>	<b>13 555</b>	<b>27</b>	<b>13 555</b>	<b>27</b>

На 31 декабря 2021 г. выпущенный и полностью оплаченный акционерный капитал Общества состоял из 13555 акций номинальной стоимостью 2 руб. каждая.

По состоянию на 31.12.2022 г. в обращении находится 13555 акций Общества номинальной стоимостью 2 руб. каждая.

Акции Общества на 31.12.2022 года распределены следующим образом:

Наименование акционера (дольщика, пайщика)	Обыкно- венные именные акции	Привелеги- рованные именные акции	Всего акций	
			коли- чество	%
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	3 118	-	3118	23,00
Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Невинномысска Ставропольского края	3 388	-	3 388	24,99
ООО «Строймонтаж»	2 497		2 497	18,42
Члены трудового коллектива	13	-	13	0,10
Прочие физические лица	4539		4539	33,49
<b>Итого:</b>	<b>13 555</b>	<b>-</b>	<b>13 555</b>	<b>100</b>

**11.5. Добавочный капитал**

тыс. руб.

	<b>Остаток на 31.12.2021г.</b>	<b>Поступило</b>	<b>Используй- вано</b>	<b>Остаток на 31.12.2022г.</b>
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по выбытию основных средств (приобретенных за плату)	96 019	-	82	95 937
Безвозмездно полученные (переданные) ценности	-	-	-	-
Прочие		-		
<b>Итого:</b>	<b>96 019</b>	<b>-</b>	<b>82</b>	<b>95 937</b>

**11.6. Резервный капитал.**

тыс. руб.

	Остаток на 31.12.2021 г.	Поступило	Используй- вано	Остаток на 31.12.2022г.
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	7	-	-	7
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	-	-	-	-
<b>Итого:</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7</b>

**11.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

тыс. руб.

	Остаток на 31.12.2021г.	Остаток на 31.12.2022г.
Нераспределенная прибыль прошлых лет	251 743	252 663
Непокрытый убыток прошлых лет	-	-
Нераспределенная прибыль отчетного года	7 821	3 603
Использование прибыли	7 111	6 983
<b>Итого:</b>	<b>252 453</b>	<b>249 283</b>

**11.8. Прочие долгосрочные обязательства****11.8.1 Отложенные налоговые обязательства**

тыс. руб.

Виды обязательств	Остаток на 31.12.2021г.	Остаток на 31.12.2022г.
Материалы	31	6
Основные средства	46 409	45 904
<b>Итого:</b>	<b>46 440</b>	<b>45 910</b>

**11.10. Не денежные операции**

В течение 2021 г. и 2022 г. Общество осуществляло следующие не денежные операции:

Зачет взаимных требований:

тыс. руб.

Наименование организации	2021	2022
ООО "Газпром межрегионгаз Ставрополь"	-	5 482,5
Храм Покрова Пресвятой Богородицы	81,6	68,7
Казанский Храм	5,3	4,9
Храм Серафима Саровского	15,9	16,5
Храм Николая Чудотворца	10,6	11,4
<b>Итого:</b>	<b>113,4</b>	<b>5 584,0</b>

**11.11. Проценты к получению**

тыс. руб.

	31.12.2021 г.	31.12.2022 г.
Проценты по депозитному вкладу	3 637	7 796
Проценты по остаткам денежных средств на расчетном счете		
<b>Итого:</b>	<b>3 637</b>	<b>7 796</b>

**11.12. Прочие доходы**

тыс. руб.

	2021 год	2022 год
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи	3 046	167

	2021 год	2022 год
Восстановление неиспользованных оценочных резервов, создаваемых в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги, под снижение стоимости материальных ценностей и др.), а также резервов, создаваемых в связи с признанием условных	260	495
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году		
Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности	6	3
Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	339	339
Целевые поступления от СКГ, администрации города, ФСС		
Страховое возмещение		
Прочие внереализационные доходы	1	39
Доходы от сдачи имущества в аренду(кроме г/п)	344	2
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	184	233
<b>Итого:</b>	<b>4 180</b>	<b>1 278</b>

### 11.13. Прочие расходы

тыс. руб.

	2021 год	2022 год
Расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи, а также остаточная стоимость проданных объектов основных средств и иных амортизируемых активов, фактическая себестоимость других активов	1 676	11
Отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги, под снижение стоимости материальных ценностей и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности	536	3078
Суммы причитающихся к уплате отдельных видов налогов и сборов: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Налог на имущество</li> <li>• Транспортный налог</li> <li>• Страховые взносы</li> </ul>	182	147
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	35	
Расходы, связанные с ликвидацией ОС		323
Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	61	115
Благотворительность	197	485
Услуги кредитной организации	152	137
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Расходы по социальной программе: <ul style="list-style-type: none"> <li>• прочие выплаты сверх предусмотренных законодательством (матпомощь, при увольнении, премии, т.п.)</li> </ul> </li> <li>2. Другие расходы (содержание совета женщин, совета ветеранов и инвалидов труда)</li> </ol>	750	867
НДС, не подлежащий возмещению	18	22
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	178	227

	2021 год	2022 год
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	278	
Материалы, израсходованные на непроизводственные нужды	235	48
Выплаты членам совета директоров и РК	912	917
Расходы по информационной деятельности	32	-
Материальная помощь на похороны бывшего работника	33	-
Благоустройство территории	4	8
Прочие расходы	79	51
Расходы на проведение ПЦР тестов	110	-
Отчисления профкому	179	201
Проведение ГОСА	31	36
Расходы по уплате госпошлины	396	88
Услуги сторонних организаций	25	35
<b>Итого:</b>	<b>6 099</b>	<b>6 796</b>

### 11.14 Налог на прибыль

Информация по текущему налогу на прибыль

тыс. руб.

	2021 год	2022 год
Налог прибыль	5 616	2 772
Штрафы и пени по налогу на прибыль		
<b>Всего:</b>	<b>5 616</b>	<b>2 772</b>
В том числе относящиеся к прошлым годам	-	-

## 12. Условные факты хозяйственной деятельности

### 12.1. Условия хозяйственной деятельности

Акционерное общество с 01.07. 2021 года по 02.04.2022 года осуществляло деятельность по договорам возмездного оказания услуг, а с 03.04.2022 года - по договорам транспортировки газа, снабжая население и юридические лица г.Невинномыска газом непрерывно. Хотя за прошедшие несколько лет экономическая ситуация в России улучшилась, экономике по-прежнему присущи некоторые черты развивающегося рынка. Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также развития правовой и политической систем.

### 12.2. Социальные обязательства

**Общество участвует в обязательных и добровольных местных социальных программах. Объектами местной инфраструктуры и результатами социальных программ могут, как правило, пользоваться все местные жители, а не только работники Общества. В обозримом будущем Общество будет продолжать финансирование этих социальных программ.**

### 12.3. Налоги

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

### 13. Судебные разбирательства

			тыс.руб.
<b>ИП Караклев Н.Ф.</b>	Задолженность 2,5 тыс.руб. по договору на техническое обслуживание наружных и внутренних газопроводов и газового оборудования газопотребляющих объектов	2,5 тыс.руб.	Задолженность погашена в полном объеме 2,5 тыс. руб.
<b>ООО «Газпром газомоторное топливо»</b>	Задолженность 400,1, тыс.руб. по договору возмездного оказания услуг.	400,1 тыс.руб.	Задолженность погашена в полном объеме 400,0 тыс. руб.
<b>ООО «Железобетон»</b>	Задолженность 5,5 по договору возмездного оказания услуг.	5,5 тыс.руб.	Задолженность погашена в полном объеме 5.5 тыс. руб.
<b>ООО «Железобетон»</b>	Задолженность 86,2 по договору транспортировки газа.	86,2 тыс.руб.	Задолженность погашена в полном объеме 86,2 тыс. руб.
<b>ИП Карагодина М.И.</b>	Задолженность 1,1 тыс. руб. по договору возмездного оказания услуг	1,1 тыс.руб.	Задолженность погашена в полном объеме 1,1 тыс. руб.
<b>ООО «Авто-Вектор»</b>	Задолженность 4,7 тыс. руб. по договору на техническое обслуживание наружных и внутренних газопроводов и газового оборудования газопотребляющих объектов	4,7 тыс.руб.	Задолженность погашена в полном объеме 4,7 тыс. руб.
<b>АО «Арнест»</b>	Задолженность 100,5 тыс. руб. по договору возмездного оказания услуг	100,5 тыс.руб.	Задолженность погашена в полном объеме 100,5 тыс. руб.
<b>ООО «Данко»</b>	Задолженность 2,4 тыс. руб. по договору возмездного оказания услуг	2,4 тыс.руб.	Задолженность погашена в полном объеме 2,4 тыс. руб.
<b>ИП Безродный В.В.</b>	Задолженность 2,4 тыс. руб. по договору возмездного оказания услуг	2,4 тыс.руб.	Задолженность погашена в полном объеме 2,4 тыс. руб.
<b>ООО «Золотой Фазан»</b>	Задолженность 10,5 тыс. руб. по договору возмездного оказания услуг	10,5 тыс.руб.	Задолженность погашена в полном объеме 10,5 тыс. руб.
<b>ТСЖ Дом 55</b>	Задолженность 4,6 тыс. руб. по договору возмездного оказания услуг	4,6 тыс.руб.	Задолженность погашена в полном объеме 4,6 тыс. руб.
<b>ООО «БЛЕСК»</b>	Задолженность 11,7 тыс. руб. по договору на техническое обслуживание наружных и внутренних газопроводов и газового оборудования газопотребляющих объектов	11,7 тыс.руб.	Задолженность погашена в полном объеме 11,7 тыс. руб.

<b>ЗАО «Гостиница Кубань»</b>	Задолженность 10,4 тыс. руб. по договору на техническое обслуживание наружных и внутренних газопроводов и газового оборудования газопотребляющих объектов	10,4 тыс.руб.	Задолженность погашена в полном объеме 11,7 тыс. руб.
<b>ООО «Пантеон»</b>	Задолженность 2946,9 тыс.руб. по договору подключения объекта капитального строительства к сети газораспределения	2946,9 тыс.руб.	Задолженность погашена в полном объеме 2946,9 тыс. руб.
<b>ООО «Теплоснаб-НШК»</b>	Задолженность 2283,89 тыс.руб. по договору возмездного оказания услуг	2283,89 тыс.руб.	Задолженность не оплачена
<b>ООО «Теплоснаб-НШК»</b>	Задолженность 314,6 тыс.руб. по договору транспортировки	314,6 тыс.руб.	Задолженность не оплачена
<b>ООО «Теплоснаб-НШК»</b>	Задолженность 59,6 тыс.руб. по договору транспортировки	59,6 тыс.руб.	Задолженность не оплачена
<b>МУП «Гарантия»</b>	Задолженность 9,2 тыс. руб. по договору на техническое обслуживание наружных и внутренних газопроводов и газового оборудования газопотребляющих объектов	9,2 тыс.руб.	Задолженность погашена в полном объеме 9,2 тыс. руб.
<b>ГУП СК «Ставропольский краевой теплоэнергетический комплекс»</b>	Задолженность 532,1 тыс. руб. по договору на техническое обслуживание наружных и внутренних газопроводов и газового оборудования газопотребляющих объектов	532,1 тыс.руб.	Задолженность погашена в полном объеме 532,1 тыс. руб.
<b>ГУП СК «Ставропольский краевой теплоэнергетический комплекс»</b>	Задолженность 2156,9 тыс. руб. по договору транспортировки газа	2156,9 тыс.руб.	Задолженность погашена в полном объеме 532,1 тыс. руб.
<b>ЗАО «Содружество»</b>	Задолженность 4,2 тыс. руб. по договору транспортировки газа	4,2 тыс.руб.	Задолженность не оплачена
<b>ЗАО «Содружество»</b>	Задолженность 606,3 тыс. руб. по договору на техническое обслуживание наружных и внутренних газопроводов и газового оборудования газопотребляющих объектов	606,3 тыс.руб.	Задолженность не оплачена
<b>ООО Наш Дом</b>	Задолженность 48,8 тыс. руб. по договору на техническое обслуживание наружных и внутренних газопроводов и газового оборудования газопотребляющих объектов	48,8 тыс.руб.	Задолженность не оплачена
<b>ООО Невинномысск ТракСервис</b>	Задолженность 26,3 тыс. руб. по договору на техническое обслуживание наружных и внутренних газопроводов и газового оборудования газопотребляющих объектов	26,3 тыс.руб.	Задолженность погашена в полном объеме 26,3 тыс. руб.

<b>ТСЖ Наш Дом</b>	Задолженность 14,4 тыс. руб. по договору на техническое обслуживание наружных и внутренних газопроводов и газового оборудования газопотребляющих объектов	14,4 тыс.руб.	Задолженность погашена в полном объеме 14,4 тыс. руб.
<b>ООО Севкавтоматика</b>	Задолженность 22,9 тыс. руб. по договору на техническое обслуживание наружных и внутренних газопроводов и газового оборудования газопотребляющих объектов	22,9 тыс.руб.	Задолженность погашена в полном объеме 22,9 тыс. руб.
<b>АО Ставропольское по племенной работе</b>	Задолженность 75,4 тыс. руб. по договору на техническое обслуживание наружных и внутренних газопроводов и газового оборудования газопотребляющих объектов	75,4 тыс.руб.	Задолженность погашена в полном объеме 75,4 тыс. руб.

### **Резервы под условные обязательства**

В 2022 году Общество резервы под условные обязательства не начисляло.

## **14. События после отчетной даты**

### **14.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год**

По результатам деятельности Общества за отчетный год решение о выплате дивидендов не принималось. Гарантии, поручительства, обеспечения после отчетной даты не выдавались.

### **14.2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений**

После отчетной даты возвращены:

- на расчетный счет АО Газпромбанк филиал в г. Ставрополе депозитные вклады в сумме 80 000 тыс.рублей;

- на расчетный счет СТАВРОПОЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N5230 ПАО СБЕРБАНК (40702810160250100250) депозитный вклад в сумме 1 000 тыс. рублей.

После отчетной даты Обществом осуществлены краткосрочные финансовые вложения в виде депозитных вкладов:

- АО Газпромбанк филиал в г. Ставрополе депозитный вклад в сумме 80 000 тыс.рублей;

- СТАВРОПОЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N5230 ПАО СБЕРБАНК (40702810160250100250) депозитный вклад в сумме 500 тыс. рублей.

## **15. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности**

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность общества, можно определить следующие:

- Страновые и региональные риски;
- Финансовые риски;
- Правовые риски;
- Другие риски.

АО «Невинномысскгаз» является компанией, зарегистрированной в Российской Федерации, осуществляющей свою деятельность на территории города Невинномыска, поэтому существенное влияние на его деятельность оказывает политическая и экономическая ситуация в как в России в целом, а равно в отдельных регионах.

### *Страновые и региональные риски.*

#### Политико-экономические риски.

В соответствии с изменениями политической и экономической конъюнктуры, и в целях совершенствования банковской, судебной, налоговой, административной и законодательной систем, Правительство Российской Федерации проводит ряд последовательных реформ, направленных на стабилизацию современной российской экономики и её интеграцию в мировую систему. В течение процесса реформирования деловой и законодательной инфраструктуры сохраняются такие риски, как



низкий уровень ликвидности на рынках долгосрочного кредитования и инвестиций, а также, уровень инфляции, превышающий инфляцию развитых стран.

#### *Финансовые риски.*

Финансовые риски опосредованно влияют на деятельность Общества через потребителей услуг. Неплатежеспособность потребителей по оплате полученных услуг может прямо отразиться на результате финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Влияние инфляции:

- при росте инфляции Общество планирует уделить особое внимание повышению оборачиваемости оборотных активов в основном за счет изменения существующих договорных отношений с контрагентами с целью сокращения дебиторской задолженности. В целом влияние инфляционных факторов на финансовую устойчивость Общества в перспективе не представляется значительным и прогнозируется при составлении финансовых планов общества

Наиболее подвержены изменению в результате влияния указанных финансовых рисков следующие показатели финансовой отчетности:

- кредиторская задолженность - увеличение сроков оборачиваемости;
- денежные средства - уменьшение свободных денежных средств;
- прибыль от основной деятельности - сокращение.

#### *Правовые риски.*

##### Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Российское законодательство о налогах и сборах допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Несмотря на заверения Правительства Российской Федерации о стабильности налогового законодательства, законы, вносящие изменения в Налоговый Кодекс Российской Федерации в части изменения порядка исчисления и уплаты конкретных налогов, принимаются ежегодно. Это затрудняет составление средне- и долгосрочных прогнозов деятельности налогоплательщиков.

Определенные риски возникают и по причине несовершенства судебной системы в Российской Федерации и отсутствия единой позиции у различных судебных органов по одним и тем же спорным вопросам налогообложения. Российское право не является прецедентным, поэтому прецеденты, созданные в ходе предыдущих судебных разбирательств, не влияют на ход рассмотрения аналогичных дел в других судах.

Несмотря на то, что АО «Невинномысскгоргаз» стремится четко выполнять требования налогового законодательства, нельзя исключать рисков предъявления Обществу налоговых претензий.

АО «Невинномысскгоргаз», как законопослушный налогоплательщик, в условиях несовершенного и часто меняющегося налогового законодательства прилагает максимум усилий, направленных на его соблюдение, а в случае необходимости, прибегает к защите своих позиций в судах.

##### Риски, связанные с авариями и выходом из строя оборудования.

Деятельность АО «Невинномысскгоргаз» в области эксплуатации промышленно опасных объектов - газопроводов и сооружений на них, может быть сопряжена с неблагоприятным влиянием многих факторов, включая поломку или отказ оборудования, возможные проблемы на уровне технологических процессов, трудовые споры, природные катастрофы, погодные условия, террористические акты или диверсии на объектах АО «Невинномысскгоргаз».

Ежегодно АО «Невинномысскгоргаз» заключает договора страхования опасных производственных объектов.

## **16. Информация по прекращенной деятельности**

В 2022 году ни один из видов деятельности Общества не прекращался .

## **17. Непрерывность деятельности**

АО «Невинномысскгоргаз» намерено осуществлять непрерывно свою деятельность в обозримом будущем. АО «Невинномысскгоргаз» имеет стабильный доход, на 2022 год заключены необходимые договоры. Продажа активов, кроме связанных с текущей деятельностью, не планируется. Рисков, связанных с прекращением деятельности в АО «Невинномысскгоргаз», не наблюдается.

## 18. Работа в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции

АО «Невинномысскгоргаз» не относится к отраслям экономики, как наиболее пострадавшие в результате распространения коронавирусной инфекции. Незначительно повлияло на финансовое положение падение спроса на оказываемые услуги. Перераспределения сфер ответственности и изменений в функционировании средств контроля не осуществлялось.

Риск недобросовестных действий отсутствует. Изменения в свои ИТ-системы не вносились.

## 19. Оценка потенциального влияния санкций, налагаемых на Российскую Федерацию в связи с событиями 24.02.2022 года.

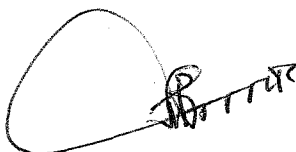
В связи с началом 24.02.2022 г. специальной военной операции и введения рядом стран экономических санкций в отношении банковского сектора и многих отраслей экономики Российской Федерации, руководством АО «Невинномысскгоргаз» проведен анализ влияния сложившейся ситуации на непрерывность деятельности общества.

В результате проведенного анализа, считаем необходимым отметить, что введенные санкции не затрагивают виды деятельности Общества, общество имеет на балансе достаточно активов для обеспечения бесперебойной деятельности.

Введение санкций не затрагивает АО «Невинномысскгоргаз», поскольку деятельность осуществляется на территории Ставропольского края и связана с транспортировкой газа предприятиям и населению г. Невинномысска.

В связи с вышеизложенным, полагаем что события, начавшиеся в мире 24.02.2022, несомненно, оказывают большое влияние на экономику Российской Федерации и всех хозяйствующих субъектов, однако Общество на данный момент имеет уверенность в непрерывности своей деятельности.

Генеральный директор  
АО «Невинномысскгоргаз»



В.В. Погорелов

Главный бухгалтер



К.М. Серeda

3 марта 2023 года

