



ООО «Аудиторская Компания «ДИАЛИР»

Телефон/факс: (495)983-10-76, e-mail: info@dialir.ru

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам

Акционерного общества

«НЕВИННОМЫССКОГОРГАЗ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности

АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «НЕВИННОМЫССКОГОРГАЗ»

(АО «НЕВИННОМЫССКОГОРГАЗ»)

ОГРН 1022603623701

Адрес 357112, Ставропольский кр, г. Невинномысск, ул. Менделеева, д. 62

состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022,
- отчета о финансовых результатах за 2022 год,
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2022 год,
 - отчета о движении денежных средств за 2022 год,
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «НЕВИННОМЫССКОГОРГАЗ» по состоянию на 31.12.2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на раздел 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором Руководством адекватно раскрыта информация о проведенной проверке сроков полезного использования основных средств в соответствии с п.3.7 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», о переоценке основных средств, а также их влияния на величину нераспределенной прибыли и капитала. Величина капитала в 2022 году по сравнению с 2021 годом снизилась менее чем на 1%, преимущественно за счет выплаты дивидендов.

Мы обращаем внимание на раздел 10.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором, Руководством раскрыта информация о внесении корректировок данных отчетности на 31.12.2021 в связи с применением вступивших в действие ФСБУ (федеральных стандартов бухгалтерского учета). Мы не выражаем модифицированного мнения, в связи с этим вопросом.

Мы также обращаем внимание на раздел 19 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором, Руководством раскрыта информация о влиянии геополитической ситуации на деятельность АО «НЕВИННОМЫССКГОРГАЗ» в связи с началом проведения Специальной Военной операции (СВО) от 24.02.2022 г. Введение санкций не затрагивает АО «НЕВИННОМЫССКГОРГАЗ», поскольку деятельность осуществляется на

территории Ставропольского края и связана с транспортировкой газа предприятиям и населению г. Невинномысска. Общество на данный момент имеет уверенность в непрерывности своей деятельности

Мы не выражаем модифицированного мнения, в связи с этими вопросами.

Ответственность руководства и Наблюдательного Совета аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Члены Наблюдательного Совета несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аudit годовой бухгалтерской отчетности

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

предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также

того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Б.А. Верховод

Генеральный директор аудиторской организации (ОРНЗ 21606035940)

[подпись]



Ю.А. Сокорева

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006036427)

[подпись]

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью

«Аудиторская Компания «ДИАЛИР»

ОГРН

1027739143960

Адрес

124460, Российская Федерация, г. Москва, ВН.ТЕР.Г.
МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СИЛИНО, г. Зеленоград, ул.
Конструктора Гуськова, д. 3, стр. 6

ОРНЗ

12006049033

Дата выдачи заключения

«23» марта 2023 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2022 г.

| | |
|---|--|
| Организация | АО "Невинномысскогаз" |
| 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 ОКОПФ / ОКФС 67/49 |
| по ОКЕИ 384 |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

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

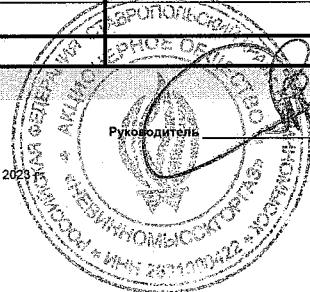
ОГРН/ОГРНИП 1027739143960

| Пояснения | Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2022 г. | на 31 декабря 2021 г. | на 31 декабря 2020 г. |
|---|------------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| АКТИВ | | | | | |
| I. Внеборотные активы | | | | | |
| | 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 | | | | |
| 2.1,2.2,2.3,2.4 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 | |
| метрологическое 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 | | | | |
| 11.1 Отложенные налоговые активы | 1180 | 3 972 | 3 994 | 3 646 | |
| 11.2 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 | | | | |
| Итого по разделу I | 1100 | 318 353 | 315 959 | 210 504 | |
| II. Оборотные активы | | | | | |
| 4.1,4.2 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 | | | | |
| 5.1,5.2 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 различными дебиторами и кредиторами | 12311 | | | | |
| Ожидаемая к погашению в течение 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 различными дебиторами и кредиторами | 12324 | 301 | 468 | 286 | |
| расчеты с персоналом по прочим операциям | 12325 | | | | |
| расчеты с государственными внебюджетными фондами | 12326 | | | | |
| 3.1,3.2 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 | 1250 | 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 | | | |
| | Итого по разделу II | 1200 | 117 755 | 122 025 | 98 747 |
| | БАЛАНС | 1600 | 436 108 | 437 984 | 309 251 |

см. прим. 11505, 11512

| Пояснения | Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2022 г. | на 31 декабря 2021 г. | на 31 декабря 2020 г. |
|---------------------------------------|--|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| ПАССИВ | | | | | |
| III. Капитал и резервы | | | | | |
| 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 | 95 937 | 96 019 | 171 077 |
| | в том числе: переоценка основных средств | 13401 | 95 937 | 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 | 259 564 | 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 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 353 737 | 357 117 | 275 000 |
| IV. Долгосрочные обязательства | | | | | |
| | 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 | | | |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 45 910 | 46 440 | 7 094 |
| V. Краткосрочные обязательства | | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | 0 | 0 | 0 |
| | в том числе: кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев | 15101 | | | |
| | займы, подлежащие погашению в течение 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 физиков прочим подрядчикам | 15502 | | | |
| | Итого по разделу V | 1500 | 36 461 | 34 427 | 27 157 |
| | БАЛАНС | 1700 | 436 108 | 437 984 | 309 251 |



Руководитель — В.В.Погорелов

"03" марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 2022 г.

| | |
|--------------------------|------------|
| Форма по ОКУД | 0710002 |
| Дата (число, месяц, год) | 31.12.2022 |
| по ОКПО | 03256480 |
| ИИН | 2631000422 |
| по | 35.22.11 |
| ОКВЭД2 | |
| по ОКОПФ/ОКФС | 12267 49 |
| по ОКЕИ | 384 |

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

| Пояснения ¹ | Наименование показателя ² | Код | за январь-декабрь 2022 г. | за январь-декабрь 2021 г. |
|------------------------|--|-------|---------------------------|---------------------------|
| 10.3 | Выручка, в т.ч.: | 2110 | 132 754 | 125 472 |
| | 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 |
| 6 | Себестоимость продаж, в т.ч.: | 2120 | (122 963) | (107 207) |
| | 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) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 9 791 | 18 265 |
| | в том числе от средств спецнадбавки | 21001 | 0 | 0 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | | |
| | Управленческие расходы | 2220 | (6 203) | (6 664) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 3 588 | 11 601 |
| | 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 |
| 11.11 | Проценты к получению, в т.ч.: | 2320 | 7 796 | 3 637 |
| | 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 |
| 11.12 | Прочие доходы, в т.ч.: | 2340 | 1 278 | 4 180 |
| | доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) | 23401 | 2 | 344 |
| | доходы, связанные с реализацией прочего имущества | 23402 | 233 | 184 |

| Пояснения ¹ | Наименование показателя ² | Код | за январь-декабрь 2022 г. | за январь-декабрь 2021 г. |
|------------------------|--|-------|---------------------------|---------------------------|
| | | 23421 | | |
| | | 23422 | | |
| 11.13 | Прочие расходы, в т.ч.: | 2350 | 6 796 | 6 099 |
| | 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 непликвидов | 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 внеизменационные 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 |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 5 866 | 13 319 |
| | 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 | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 3 603 | 7 821 |
| | в том числе от спецнадбавки | 24001 | | |

Форма 0710002 с. 2

| Пояснения ¹ | Наименование показателя ² | | за январь-декабрь 2022 г. | за январь-декабрь 2021 г. |
|------------------------|---|------|---------------------------|---------------------------|
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | 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 ⁶ | 2500 | (71 455) | 7 821 |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | | |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | | - |

Руководитель

Погорелов В.В

(подпись)

2023 г.

* 03 " марта



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

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Акционерное общество "Невинномысскогаз"

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

| Коды | | |
|----------------------------------|----|------|
| Форма по ОКУД | | |
| 31 | 12 | 2022 |
| Дата (число, месяц, год) по ОКПО | | |
| 03256480 | | |
| ИИН по ОКВЭД 2 | | |
| 2631000422 | | |
| по ОКОПФ / ОКФС | | |
| 35.22 | | |
| по ОКЕИ | | |
| 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 |
| За 2021 г. | | | | | | | |
| 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 | |
| Капитал - всего | | | | | |
| 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 малооцененное оборудование 420 тыс.рублей;

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

39 537 тыс.рублей.

Всего

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)

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

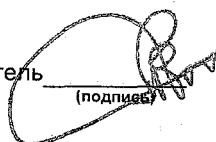
Организация Акционерное общество "Невинномысскогаз"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность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

| Коды | | |
|--------------------------|------------|---------|
| Форма по ОКУД | 0710005 | |
| Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 2022 |
| по ОКПО | 03256480 | |
| ИНН | 2631000422 | |
| по ОКВЭД 2 | 35.22 | |
| по ОКОПФ / ОКФС | 12267 | 16 |
| по ОКЕИ | | 384 |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2022 г. | За Январь - Декабрь 2021 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| 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 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| 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. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| 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) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (2 548) | 8 952 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 42 869 | 33 917 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 40 321 | 42 869 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель



ПОГОРЕЛОВ Владимир
Владимирович
(расшифровка подписи)

03 марта 2023 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу АО «Невинномысскогаз»
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

c.1

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|------|-----------|----------------|--------|---------------------------|---|-----------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | | | Поступило | Выбыло | Переоценка | | Убыток от обесценения | Начислено амортизации | | | Первона-чальная стоимость | Накопленная амортизация |
| | | | | | первона-чальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | первона-чальная 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 | - | - | - |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5130 | - | - | 1 |
| в том числе: | | | | |
| Изобретательное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель | 5131 | - | - | 1 |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------|---|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | Выбыло | часть стоимости, списанной на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - |

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. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

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 внутривартального 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

| | Остаток на 31.12.2021 | Поступило | Выбыло | Остаток на 31.12.2022 |
|--|--------------------------|---------------|---------------|--------------------------|
| 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 |
| Итого: | 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 |
| 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 | |
| ИТОГО: | 735 737 | 544 332 | 191 349 | -199 699 | -124 641 | -16 649 | -211 231 | 520 389 | 208 460 |

| Группа учета ОС | На конец 2021 г. после изменений | | Поступило 2022 | Выбытие в 2022 г. | | Начислено амортизации 2022 г. | На конец 2022 г. | | |
|---|-------------------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|-------------------------------------|------------------|----------------------------|----------------|
| | Первоначальна я 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 |
| ИТОГО | 520 389 | 208 460 | 14 395 | -1 415 | -1 036 | 13 126 | 534 774 | 220 550 | 314 224 |

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. Передыдущая 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 малооценными 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 «Невинномысскогоргаз» 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 «Невинномысскогоргаз» от 31.12.2021 года № 317 малооценные основные средства стоимостью до 100 000 рублей были переведены в состав малооцененных, 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 неамortизируемых 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 |
| 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

**ПОГОРЕЛОВ Владимир
Владимирович**
(расшифровка подписи)

Установлено
03 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|---|------|-----------|--------------------|---|-------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------------------------|--|--|--------------------|---|
| | | | себе- стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | выбыло | | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе- стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | поступления и затраты | себе- стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2022г. | 11 896 | | 11 896 | 139 757 | (136 250) | | X | 15 403 | | 15 403 |
| | 5420 | за 2021г. | 8 476 | | 8 476 | 118 740 | (115 321) | | X | 11 896 | | 11 896 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2022г. | 11 896 | | 11 896 | 16 690 | (13 183) | | | 11 101 | 15 403 | 15 403 |
| | 5421 | за 2021г. | 8 476 | | 8 476 | 11 453 | (8 033) | | | 8 114 | 11 896 | 11 896 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2022г. | - | | - | - | - | | | | | |
| | 5422 | за 2021г. | - | | - | - | - | | | | | |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2022г. | - | | - | - | - | | | | | |
| | 5423 | за 2021г. | - | | - | - | - | | | | | |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2022г. | - | | - | - | - | | | | | |
| | 5424 | за 2021г. | - | | - | - | - | | | | | |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2022г. | - | | - | 123 067 | (123 067) | | | | | |
| | 5425 | за 2021г. | - | | - | 107 287 | (107 287) | | | | | |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2022г. | - | | - | - | - | | | | | |
| | 5426 | за 2021г. | - | | - | - | - | | | | | |
| | 5407 | за 2022г. | - | | - | - | - | | | | | |
| | 5427 | за 2021г. | - | | - | - | - | | | | | |

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 |
| Итого | 11 896 | 27791 | 24284 | 15403 |

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.

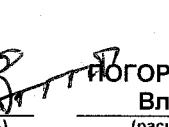
Материальные ценности на ответственном хранении

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 | | | |

Руководитель


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

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель

(подпись)

ПОГОРЕЛОВ Владимир
Владимирович
(расшифровка подписи)

03 марта 2023 г.



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 строки 2120 и управленческие расходы строки 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 |
| Итого | 129 166 | 113 871 |

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, заработка 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 |

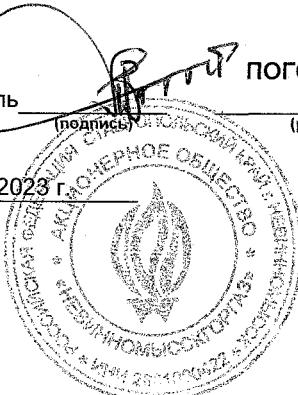
По строке 5700 отражены оценочные обязательства по резерву отпусков

Руководитель

ПОГОРЕЛОВ Владимир
Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

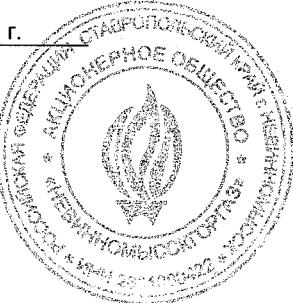
03 марта 2023



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



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 | за 2021г. | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| | | 5910 | - | - | - |
| | за 2020г. | 5920 | - | - | - |
| | | 5911 | - | - | - |
| | за 2021г. | 5921 | - | - | - |
| | | | | | |

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

10. Прочие пояснения

АО «Невинномысскогаз», ИНН/КПП 2631000422/263101001, ОГРН1022603623701, юридический и фактический адрес : 357112, Ставропольский край, г. Невинномысскогаз, 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 | Владеет 24,9945 % обыкновенных голосующих акций. Сделки, произведенные в 2022 году: Договора аренды земли: Договор № 107 от 16.05.2006г. на сумму 537,5 тыс. рублей; Договор № 351 от 23.12.2005г. на сумму 7,2 тыс. рублей; Договор № 73 от 22.07.1994г. на сумму 133,5 тыс. рублей; Договор № 138 от 20.05.2011г. на сумму 2,1 тыс. рублей. Договор № 96 от 24.04.2019г. на сумму 4,1 тыс. рублей. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | АО «Газпром газораспределение Ставрополь» | Владеет 23,0026 % обыкновенных голосующих акций. Сделки, произведенные в 2022 году составили 1 991,1 тыс.руб., в т.ч.: | <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding: 2px;">Договор № 0010-000800-01 от 06.05.2022г.</td> <td style="padding: 2px; text-align: right;">14,1</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Договор № 0010-000851-01 от 17.08.2021г.</td> <td style="padding: 2px; text-align: right;">3,3</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Договор № 0010-000864-01 от 22.10.2021г.</td> <td style="padding: 2px; text-align: right;">1,2</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Договор № 0010-000901-01 от 26.11.2021г.</td> <td style="padding: 2px; text-align: right;">1,1</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Договор № 0010-000916-01 от 30.11.2021г.</td> <td style="padding: 2px; text-align: right;">1,1</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Договор № 0010-000923-01 от 20.12.2021г.</td> <td style="padding: 2px; text-align: right;">11,1</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Договор № 0010-000930-01 от 10.12.2021г.</td> <td style="padding: 2px; text-align: right;">36,8</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Договор № 0010-000946-01 от 16.06.2022г.</td> <td style="padding: 2px; text-align: right;">31,6</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Договор № 0010-000960-01 от 05.05.2022г.</td> <td style="padding: 2px; text-align: right;">1,2</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Договор № 0010-000963-01 от 05.05.2022г.</td> <td style="padding: 2px; text-align: right;">39,8</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Договор № 0010-000965-01 от 05.05.2022г.</td> <td style="padding: 2px; text-align: right;">1,2</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Договор № 0010-000966-01 от 05.05.2022г.</td> <td style="padding: 2px; text-align: right;">7,9</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Договор № 0010-000970-01 от 05.05.2022г.</td> <td style="padding: 2px; text-align: right;">3,4</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Договор № 0010-000972-01 от 05.05.2022г.</td> <td style="padding: 2px; text-align: right;">7,9</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Договор № 0010-000974-01 от 05.05.2022г.</td> <td style="padding: 2px; text-align: right;">13,8</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Договор № 0010-000977-01 от 05.05.2022г.</td> <td style="padding: 2px; text-align: right;">7,9</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Договор № 0010-000981-01 от 05.05.2022г.</td> <td style="padding: 2px; text-align: right;">14,1</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Договор № 0010-000982-01 от 05.05.2022г.</td> <td style="padding: 2px; text-align: right;">16,2</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Договор № 0010-000984-01 от 16.05.2022г.</td> <td style="padding: 2px; text-align: right;">40,1</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Договор № 0010-000987-01 от 04.05.2022г.</td> <td style="padding: 2px; text-align: right;">14,7</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Договор № 0010-000989-01 от 31.05.2022г.</td> <td style="padding: 2px; text-align: right;">7,9</td> </tr> </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 Невинномысскогаз». 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 Ничволоводов Андрей Андреевич. |
| | Физические лица | |
| 5 | Погорелов В.В., Погорелов В.А., Погорелова Л.В. | Суммарно владеют 27,3921 % обыкновенных голосующих акций, Погорелов В.В. генеральный директор АО «Невинномысскогаз» - 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 «Невинномысскогаз» производится на основании трудового договора.

Основному управленческому персоналу и другим работникам АО «Невинномысскогаз» 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 «Невинномысскогаз»):

| | Фамилия, имя, отчество | Причины аффилированности |
|---|-------------------------------|---|
| 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 «Невинномысскогаз»):

| | Фамилия, имя, отчество | Причины аффилированности |
|---|-------------------------------|---|
| 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.

| №п/п | Наименование отчетности | было | стало | отклонение |
|------|--|---------|---------|------------|
| 1. | Бухгалтерский баланс 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. | Отчет об изменениях капитала 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 |
| Итого | 132 754 | 125 472 |

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 малооцененные 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 строительно-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 разделном 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

| Виды активов и обязательств | Остаток на 31 декабря 2021г. | Остаток на 31 декабря 2022 г. |
|-----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| 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 |
| Итого | 3 994 | 3 972 |

11.2. Прочие внеоборотные активы.

Расходы будущих периодов (долгосрочные)

тыс. руб.

| | Остаток на 31 декабря 2021 г. | Остаток на 31 декабря 2022 г. |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Прочие (программное обеспечение) | 36 | 157 |
| Итого: | 36 | 157 |

11.3. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

| | Остаток на 31 декабря 2021 г. | Остаток на 31 декабря 2022 г. |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Расходы будущих периодов краткосрочные (программное обеспечение) | 53 | 131 |
| Итого: | 53 | 131 |

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. | | 31.12.2022 г. | |
|------------------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|
| Уставный капитал | Кол-во акций | Сумма | Кол-во Акций | Сумма |
| Итого: | 13 555 | 27 | 13 555 | 27 |

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 | Привилеги- 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 |
| Итого: | 13 555 | - | 13 555 | 100 |

11.5. Добавочный капитал

тыс. руб.

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

11.6. Резервный капитал.

тыс. руб.

| | Остаток на 31.12.2021 г. | Поступило | Использо- вано | Остаток на 31.12.2022г. |
|---|-------------------------------------|------------------|---------------------------|------------------------------------|
| Резервы, образованные в соответствии с законодательством | 7 | - | - | 7 |
| Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами | - | - | - | - |
| Итого: | 7 | - | - | 7 |

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 |
| Итого: | 252 453 | 249 283 |

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 |
| Итого: | 46 440 | 45 910 |

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 |
| Итого: | 113,4 | 5 584,0 |

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 | | |
| Итого: | 3 637 | 7 796 |

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, создаваемые в связи с признанием условных | 260 | 495 |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году | | |
| Суммы кредиторской и депонентской 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 |
| Итого: | 4 180 | 1 278 |

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"> • Налог на имущество • Транспортный налог • Страховые взносы | 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: 1. Расходы по социальной программе: <ul style="list-style-type: none"> • прочие выплаты сверх предусмотренных законодательством (матпомощь, при увольнении, премии, т.п.) | 750 | 867 |
| 2. Другие расходы (содержание совета женщин, совета ветеранов и инвалидов труда) | | |
| 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 ГЦР тестов | 110 | - |
| Отчисления профкому | 179 | 201 |
| Проведение ГОСА | 31 | 36 |
| Расходы по уплате госпошлины | 396 | 88 |
| Услуги сторонних организаций | 25 | 35 |
| Итого: | 6 099 | 6 796 |

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 | | |
| Всего: | 5 616 | 2 772 |
| 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.Невинномысска 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.

| | | | |
|---|---|----------------|--|
| ИП Караклев Н.Ф. | 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. |
| ООО «Газпром газомоторное топливо» | Задолженность 400,1, тыс.руб. по договору возмездного оказания услуг. | 400,1 тыс.руб. | Задолженность погашена в полном объеме 400,0 тыс. руб. |
| ООО «Железобетон» | Задолженность 5,5 по договору возмездного оказания услуг. | 5,5 тыс.руб. | Задолженность погашена в полном объеме 5,5 тыс. руб. |
| ООО «Железобетон» | Задолженность 86,2 по договору транспортировки газа. | 86,2 тыс.руб. | Задолженность погашена в полном объеме 86,2 тыс. руб. |
| ИП Карагодина М.И. | Задолженность 1,1 тыс. руб. по договору возмездного оказания услуг | 1,1 тыс.руб. | Задолженность погашена в полном объеме 1,1 тыс. руб. |
| ООО «Авто-Вектор» | 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. |
| АО «Арнест» | Задолженность 100,5 тыс. руб. по договору возмездного оказания услуг | 100,5 тыс.руб. | Задолженность погашена в полном объеме 100,5 тыс. руб. |
| ООО «Данко» | Задолженность 2,4 тыс. руб. по договору возмездного оказания услуг | 2,4 тыс.руб. | Задолженность погашена в полном объеме 2,4 тыс. руб. |
| ИП Безродный В.В. | Задолженность 2,4 тыс. руб. по договору возмездного оказания услуг | 2,4 тыс.руб. | Задолженность погашена в полном объеме 2,4 тыс. руб. |
| ООО «Золотой Фазан» | Задолженность 10,5 тыс. руб. по договору возмездного оказания услуг | 10,5 тыс.руб. | Задолженность погашена в полном объеме 10,5 тыс. руб. |
| ТСЖ Дом 55 | Задолженность 4,6 тыс. руб. по договору возмездного оказания услуг | 4,6 тыс.руб. | Задолженность погашена в полном объеме 4,6 тыс. руб. |
| ООО «БЛЕСК» | 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. |

| | | | |
|---|--|------------------|---|
| ЗАО «Гостиница Кубань» | 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. |
| ООО «Пантеон» | 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. |
| ООО «Теплоснаб-НШК» | Задолженность 2283,89 тыс.руб. по договору возмездного оказания услуг | 2283,89 тыс.руб. | Задолженность не оплачена |
| ООО «Теплоснаб-НШК» | Задолженность 314,6 тыс.руб. по договору транспортировки | 314,6 тыс.руб. | Задолженность не оплачена |
| ООО «Теплоснаб-НШК» | Задолженность 59,6 тыс.руб. по договору транспортировки | 59,6 тыс.руб. | Задолженность не оплачена |
| МУП «Гарантия» | 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. |
| ГУП СК «Ставропольский краевой теплоэнергетический комплекс» | 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. |
| ГУП СК «Ставропольский краевой теплоэнергетический комплекс» | Задолженность 2156,9 тыс. руб. по договору транспортировки газа | 2156,9 тыс.руб. | Задолженность погашена в полном объеме 532,1 тыс. руб. |
| ЗАО «Содружество» | Задолженность 4,2 тыс. руб. по договору транспортировки газа | 4,2 тыс.руб. | Задолженность не оплачена |
| ЗАО «Содружество» | 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 |
| ООО Наш Дом | 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 |
| ООО Невинномысск ТракСервис | 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. |

| | | | |
|--|---|---------------|---|
| ТСЖ Наш Дом | 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. |
| ООО Севкававтомати ка | 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. |
| АО Ставропольское по племенной работе | 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 «Невинномысскогаз» является компанией, зарегистрированной в Российской Федерации, осуществляющей свою деятельность на территории города Невинномысска, 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 «Невинномысскогаз» стремится четко выполнять требования налогового законодательства, нельзя исключать рисков предъявления Обществу налоговых претензий.

АО «Невинномысскогаз», 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 «Невинномысскогаз» 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 «Невинномысскогаз».

Ежегодно АО «Невинномысскогаз» 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 «Невинномысскогаз» намерено осуществлять непрерывно свою деятельность в обозримом будущем. АО «Невинномысскогаз» 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 «Невинномысскогаз», не наблюдается.

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

АО «Невинномысскогоргаз» 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 «Невинномысскогоргаз» 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 «Невинномысскогоргаз», 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 «Невинномысскогоргаз»

V.B. Погорелов

Главный бухгалтер

K.M. Середа

3 марта 2023 года

