ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОАО «ГОРНО-АЛТАЙГАЗ» ЗА 2021 ГОД

1.Общие сведения

Открытое акционерное общество «Горно-Алтайгаз» зарегистрировано 02.02.1993 г. Состоит на учете в налоговом органе по месту нахождения: УФНС России по Республике Алтай.

Юридический адрес: Республика Алтай, г. Горно-Алтайск, ул. Ленина, дом 261.

ОГРН: 1020400741888 (04 № 0049555 от 30.10.2002г.).

ИНН: 0400000132 (04 № 0000721 от 07.04.1999г.).

Филиалы, представительства отсутствуют.

Зависимые и дочерние общества отсутствуют.

В Отчетном году Общество не осуществляло валютные операции.

В 2021 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

В 2021 году Обществу предоставлена из республиканского бюджета Республики Алтай субсидия в целях возмещения затрат организациям, поставляющим газ для обеспечения нужд населения Республики Алтай в сумме 2 114 тысяч рублей.

На отчетную дату долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

Уставный капитал Общества с момента создания и на отчетную дату составляет 2 348 руб. Количество обыкновенных акций: 2 348 шт. Номинальная стоимость каждой акции: *1руб.* Уставный капитал полностью оплачен.

Базовая прибыль (убыток) на акцию составляет минус 1 418,45 руб.

Регистратор: ООО СР "РЕКОМ" ИНН 3128060841

Основным видом деятельности Общества является - распределение газообразного топлива всех видов по газораспределительным сетям (ОКВЭД 35.22).

Деятельность Общества осуществляется на территории Республики Алтай. Общество находится по юридическому адресу в г. Горно-Алтайске. В отдельных населенных пунктах республики открыты подразделения в количестве 10 единиц.

Общество оказывает услуги по газораспределению сжиженного газа и занимается продажей газа в баллонах. Газораспределительные станции функционируют в г. Горно-Алтайск и во всех районах Республики Алтай.

Руководством Общества обеспечивается противопожарная безопасность при оказании услуг и продаже газа.

В средствах массовой информации отсутствуют негативные данные о деятельности Общества.

Среднесписочная численность работающих в отчетном периоде составила 44 человека.

Единоличным исполнительным органом в Обществе является генеральный директор Карелина Ольга Юрьевна.

Обязанности главного бухгалтера исполняет Заречнева Ирина Ивановна.

Локальным органом коллегиального управления выступает Совет директоров, в состав которого входят 5 человек. (Протокол об итогах голосования от 28.06.2021г).

Аудитором Общества по проверке бухгалтерской отчетности за 2021 год утверждено ООО АКГ «Финансы» (Протокол об итогах голосования от 28.06.2021г).

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Мазурик Галина Николаевна
аттестат № 041674 ЦАЛАК МФ РФ

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика на 2021 год Общества утверждена Приказом № 93/0 от 31.12.2020года. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

С 2021 года внесены изменения в учетную политику в части применения ФСБУ 5/2019, который применяется перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменений сформированных ранее данных бухгалтерского учета. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Остатки по счетам бухгалтерского учета, сформированные на 31.12.2020 год по ранее действовавшим правилам учета, не корректируются в межотчетный период, и с 01.01.2021г. учитывать по правилам ФСБУ 5/2019, по мере передачи объектов учета в эксплуатацию.

В учетной политике закреплено отражение выручки от продаж по методу «начисления».

В качестве основных средств организация признает активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия: предназначен для использования деятельности (срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев) и способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем (пункт 4 ПБУ 6/01).

Активы, приобретаемые организацией, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально- производственных запасов.

Стоимость основных средств признается в сумме фактически понесенных затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость. Амортизационные отчисления по основным средствам начисляются ежемесячно, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта (линейный способ).

Определение срока полезного использования производится исходя из:

• ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

• ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

• нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Размер отчислений в резерв рассчитывается ежеквартально в процентах от суммы долга в зависимости от длительности:

Срок неисполнения обязательств, дней	Действия
Менее 45	Не создавать
От 45 до 90	В объеме 50% от суммы долга
Свыше 90	На полную сумму долга

Суммы отчислений в эти резервы включаются в состав прочих расходов на последнее число отчетного периода.

Общество создает резервы на оплату отпусков.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

• оценочное обязательство определяется на последнее число календарного года;

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Мазурик Галина Николаевна
аттестат № 041674 ЦАЛАК МФ РФ

- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных дней отпусков на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование по каждому сотруднику.

Резервы под обесценение МПЗ не созданы, в связи с отсутствием признаков обесценения.

Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой отчетности проведена в декабре 2021 г.

Уровень существенности закреплен в учетной политике в размере 5% от статьи бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатов.

На основании Закона Республики Алтай «Об инвестиционной деятельности в Республике Алтай» от 05.06.2002г. № 5-31 Общество включено в реестр «социальных инвесторов Республики Алтай» (Договор № 84 от 02.02.2015г.). В связи с этим налог на прибыль определяется по льготной ставке равной 16,5%., льготные ставки применяются также при расчете транспортного налога. Налог на имущество организаций уплачивается при наличии налоговой базы в виде кадастровой стоимости.

Общество выступает налоговым агентом. Уплата НДФЛ производится по каждому ОКТМО населенных пунктов Республики Алтай, где созданы рабочие места.

Общество внесло изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом, существенные элементы учетной политики:

1. Стоимостной критерий для признания актива объектом основных средств установлен в размере 100 000 руб.

2. Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств, становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

3. Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

4. Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

5. Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

В рамках реализации мероприятий по переходу на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерском учете Общества не возникло хозяйственных операций, подлежащих корректировке.

В рамках реализации мероприятий по переходу на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» корректировки отражены в межотчетный период и не участвуют в расчетах при составлении бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год. Суммы корректировок несущественны.

3. Цены и тарифы

Применяемые тарифы на оказание услуг по газораспределению населению устанавливаются Комитетом по тарифам Республики Алтай. Ежегодно Общество подтверждает экономическую обоснованность тарифов.

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Мазурик Галина Николаевна
аттестат № 041674 ЦАЛАК МФ РФ

В 2021 году тарифы на реализацию сжиженного газа на территории Республики Алтай утверждены приказом Комитета по тарифам Республики Алтай № 27/7 от 28.10.2020 г.

3.1. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Информация о выручке от продажи товаров, услуг (за минусом НДС), себестоимости проданных товаров, услуг представлена ниже:

тыс.руб.

Виды	Выручка от продажи товаров, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, услуг	Валовая прибыль
Основная деятельность, в т.ч	121 970	81 165	40 805
Выручка от реализации газа в баллонах	60 648	39 904	20 744
Выручка от реализации газа емкостного	57 785	40 734	17 051
Выручка от реализации сопутствующих товаров	775	527	248
Выручка от оказания услуг	2 762	-	2 762
Итого за 2021 год	**121 970**	**81 165**	**40 805**

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы/расходы Общества за отчетный период представлены в таблицах ниже:

тыс. руб.

Прочие доходы	**2021**
Доходы от сдачи имущества в аренду	1 185
Субсидия из бюджета РА	2 114
Восстановление резерва СЗ	2 427
Прочие	310
Итого прочие доходы	**6 036**
Прочие расходы	
Расходы от сдачи имущества в аренду	477
Услуги банка	827
Штрафы, пени	292
Резерв СЗ	1 615
Прочие	443
Итого прочие расходы	**3 654**

3.2. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Денежные потоки Общества от текущих операций прочие поступления/платежи представлены в таблицах ниже:

Вид	Сумма, тыс. руб.
Прочие поступления	
Возврат денежных средств поставщиком	7 456
НДС (свернуто)	1 486
прочие	167
Итого прочие поступления	**9 109**
Прочие платежи	
Страховые взносы	4 381
Расчеты с подотчетными лицами	1 271
Расчеты по налогам	2 530
Прочие	1 617
Итого прочие платежи	**9 799**

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Мазурик Галина Николаевна
аттестат № 041674 ЦАЛАК МФ РФ

4. Оценочные обязательства и резервы

Оценочные обязательства в виде «Резерва на оплату очередных отпусков» созданы в размере 1 098 тыс. руб.

Резерв по сомнительной задолженности на отчетную дату составляет 5 988 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и необеспеченной задолженности покупателей.

5. Расчеты по кредитам и займам

29.12.2020 г. был предоставлен процентный заём АО Управляющая Компания Группы Компаний "Газойл" в сумме 3500 тыс. руб. В 2021 г. заём полностью погашен.

Задолженности по строке Финансовые вложения Бухгалтерского баланса на 31.12.21 г. отсутствует.

6. Расчеты по оплате труда

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. по заработной плате составила 1 171 тыс. руб. (за декабрь 2021 года, срок выплаты: 15.01.2022г.). Просроченная задолженность перед работниками Общества отсутствует.

7. Информация о связанных (аффилированных) лицах

В состав аффилированных лиц Общества на 31.12.2021 года входят члены Совета директоров, единоличный исполнительный орган (генеральный директор), акционер ООО «Горно-Алтайгаз», которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций Общества и акционер Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение», которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций Общества. Общее количество аффилированных лиц составляет 5 физических и 2 юридических лица.

С указанными лицами в 2021 году договоры на оказание услуг, выполнение работ не заключались. Займы не предоставлялись, материальная помощь не выплачивалась.

Дивиденды за 2020 г. акционерам не выплачивались (Протокол об итогах голосования от 28.06.2021г.).

Сумма расходов на выплату заработной платы основного управленческого персонала (генеральный директор) за 2021 год составила 931 тыс. руб. страховые взносы составили 163 тыс. руб.

Общество предприняло все зависящие от него меры по выполнению требований п. 1 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее - Закон), направленные на установление бенефициарных владельцев. Общество обладает информацией об одном конечном бенефициаре – физическом лице, граждане Российской Федерации. Общество не раскрывает имя бенефициарного владельца Организации в силу ограничений, содержащихся в Федеральном законе РФ № 152-ФЗ «О персональных данных»».

8. Расчеты по налогу на прибыль

Общество в расчетах по налогу на прибыль применяет ПБУ 18/02

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Мазурик Галина Николаевна
аттестат № 041674 ЦАЛАК МФ РФ

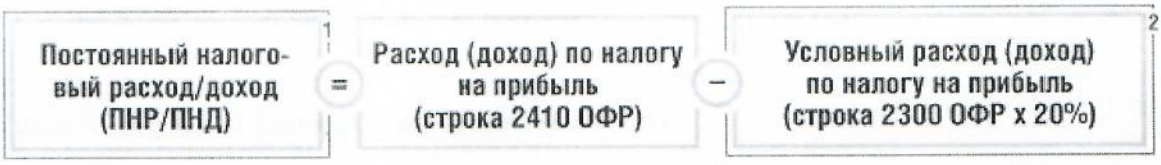
Убыток для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2021 год, составил 1 792тыс.руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составляла 16,5%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила 0 руб.

Сумма бухгалтерского убытка по данным регистров бухгалтерского учета составила 3658 тыс. руб.

Сумма условного дохода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02. «Условный доход по налогу на прибыль» составила 603 тыс. руб. (3658х16,5%).

Сумма постоянного налогового расхода (далее ПНР) составила в 2021 году 276 тыс. руб. (327 тыс. руб. – 603 тыс. руб.)



Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) на начало 2021 года составляла 259 тыс. руб. ОНА на отчетную дату – 602 тыс. руб. В течение 2021 года произошло увеличение ОНА на общую сумму 343 тыс. руб. В том числе в части амортизации ОС увеличение в размере 24 тыс. руб., в части оценочных обязательств увеличение в размере 23 тыс. руб., убыток текущего периода– 296 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) на начало 2021 года составляла 112 тыс. руб. ОНО на отчетную дату – 128 тыс. руб. В течение 2021 года произошло увеличение ОНО на сумму 16 тыс. руб. В том числе увеличилось в связи с возникновением разницы в части амортизации основных средств. Отложенный налог на прибыль составляет 327 тыс. руб. (602-128-259+112)

Отложенный налог на прибыль	=	**ОНА на 31.12.21.**	-	**ОНО на 31.12.21.**	-	**ОНА на 31.12.20.**	+	**ОНО на 31.12.20.**

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2021 год отсутствует, что соответствует данным налоговой декларации по налогу на прибыль за 2021 год.

9. Информация о выпуске ценных бумаг

В 2021 году Общество не осуществляло выпуск (эмиссию) ценных бумаг (акций).

10. Прекращаемая деятельность

Общество не планирует уменьшать объемы продаж в ближайшие 12 месяцев, закрывать обособленные подразделения в населенных пунктах Республики Алтай, продавать активы в существенных размерах.

11. События после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда Российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц Российской Федерации. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Мазурик Галина Николаевна
аттестат № 041674 ЦАЛАК МФ РФ

наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение роста курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Организация расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Организации производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Организации.

Прочие события, существенно влияющие на показатели бухгалтерской отчетности за 2021 год после отчетной даты не происходили.

12. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности (незавершенные судебные разбирательства, неразрешенные споры с налоговым органом и другие) существенно влияющих на показатели бухгалтерской отчетности за 2021 год отсутствуют.

13. Состав основных средств (тыс. руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость
Здания сооружения	6751	1771	4980
Машины, оборудование	3062	1909	1153
Транспортные средства	6076	6076	0
Земельные участки	384		384
Всего:	16273	9756	6517

За рассматриваемый период (31.12.20 - 31.12.21) Общество списало в утиль морально и физически устаревшие основные средства, не подлежащие восстановлению и нерентабельные для дальнейшего производства, первоначальной стоимостью 442 тыс. руб., на момент списания имущество полностью амортизировано.

В 2021 году Общество приобрело кондиционер в административное здание на сумму 57 тыс. руб.

В объекты незавершенного строительства вложено 347 тыс. руб. (без учета налога на добавленную стоимость). Введено в эксплуатацию объектов основных средств (оборудование) на сумму первоначальной стоимости (без НДС) - 57 тыс. руб.

На забалансовом счете учтено имущество переданное в безвозмездное пользование без передачи права собственности МУ «Управление по имуществу и земельным отношениям города Горно-Алтайска» на сумму 1 623 тыс.руб. в составе:

1. Автомобиль Газ 3307-12- 4 штуки
2. Конвейер напольный пластинчатый – 1 штука.

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Мазурик Галина Николаевна
аттестат № 041674 ЦАЛАК МФ РФ

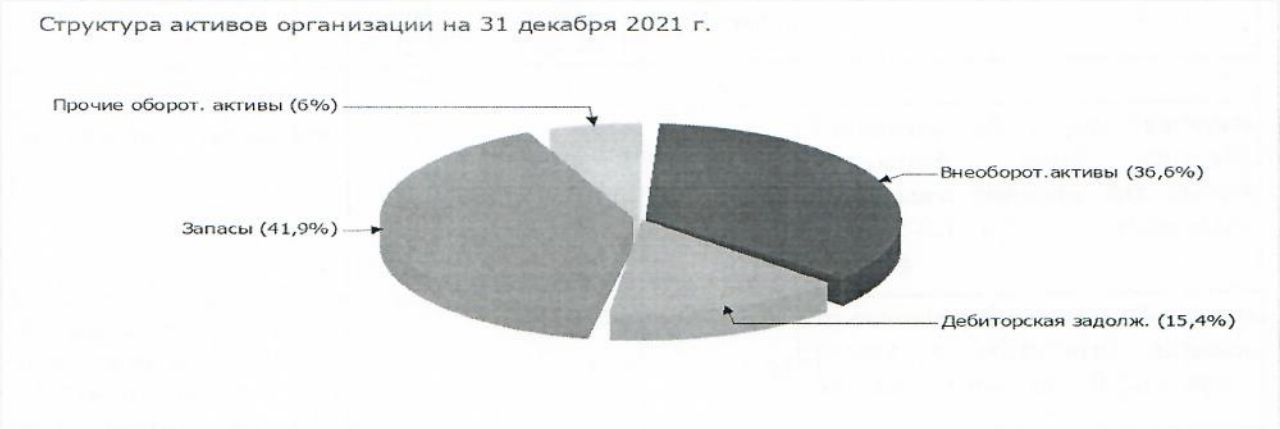
14. Анализ финансового положения

14.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в *тыс. руб.*		в % к валюте баланса		*тыс. руб.* (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2021)		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Внеоборотные активы	23 328	19 535	43,8	36,6	- 3793	- 16,3
2. Оборотные активы, всего	29 926	33 783	56,2	63,4	+3 857	+12,9
в том числе: запасы (кроме товаров отгруженных)	11 741	22 356	22,0	41,9	+ 10 615	+90,4
Дебиторская задолженность	16 401	8 223	30,8	15,4	- 8 178	-49,9
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	992	2 439	1,9	4,6	+1447	+ 145,9
Пассив						
1. Собственный капитал	38 447	35 116	72,2	65,9	-3 331	- 8,7
2. Долгосрочные обязательства, всего	112	128	0,2	0,2	+ 16	+ 14,3
в том числе: кредиты и займы	–	-	–	–	–	–
3. Краткосрочные обязательства (без доходов будущих периодов), всего	14 695	18 074	27,6	33,9	+ 3 379	+23,0
в том числе: кредиты и займы	–		–	–	–	–
Валюта баланса	**53 254**	**53 318**	**100**	**100**	**+ 64**	**+ 0,1**

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Мазурик Галина Николаевна
аттестат № 041674 ЦАЛАК МФ РФ

Структура активов организации в разрезе основных групп представлена ниже на диаграмме:



Активы на 31 декабря 2021 г. характеризуются следующим соотношением: 36,6% внеоборотных активов и 63,4% текущих. Активы организации за весь анализируемый период увеличились на 64 тыс. руб. (на 0,1 %). Собственный капитал уменьшился на 8,7%.

Рост величины активов организации связан, главным образом, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса:

- запасы – 10 615 тыс. руб.
- денежные средства – 1 447 тыс. руб.

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост наблюдается по строкам:

- кредиторская задолженность – 3 379 тыс. руб.

Собственный капитал за 2021 год уменьшился в связи с получением убытка.

14.2. Чистые активы

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в *тыс. руб.*		в % к валюте баланса		*тыс. руб.* (гр.3-гр.2),	%, ((гр.3 - гр.2) : гр.2)
	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2021)	на 31.12.2020	на 31.12.2021		
1	2	3	4	5	6	7
1. **Чистые активы**	38 447	35 116	72,2	65,9	- 3 331	- 8,7
2. Уставный капитал	2	2	<0,1	<0,1	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	38 445	35 114	72,2	65,9	- 3 331	- 8,7

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2021 намного превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение Общества, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

ФИНАНСЫ
Аудитор Мазурик Галина Николаевна
аттестат № 041674 ЦАЛАК МФ РФ

14.3. Финансовая устойчивость

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	на 31.12.2020	на 31.12.2021		
1	2	3	4	5
Коэффициент автономии	0,72	0,66	- 0,06	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 0,55 и более (оптимальное 0,65-0,8).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,51	0,46	- 0,05	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. Нормальное значение: 0,1 и более.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,72	0,66	- 0,06	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. Нормальное значение: 0,85 и более. Оптимальное значение: 0,7-0,9
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,40	0,44	+ 0,04	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. Нормальное значение: 0,3 и более.
Коэффициент обеспеченности запасов	1,29	0,70	-0,59	Отношение собственных оборотных средств к величине материально-производственных запасов. Нормальное значение: не менее 0,5.
Коэффициент краткосрочной задолженности	0,99	0,99	-	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на 31.12.2021 составил 0,66. Полученное значение говорит оптимальной величине собственного капитала в общем капитале; Общество слишком осторожно относится к привлечению заемных денежных средств. За рассматриваемый период (с 31.12.2020 по 31.12.2021) коэффициент автономии снизился (на 0,06).

За год коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами несущественно снизился, составив 0,05. На 31 декабря 2021 г. значение коэффициента можно характеризовать как вполне соответствующее нормальному и говорит о платежеспособности Общества.

Коэффициент покрытия инвестиций за год снизился (до 0,66). Значение коэффициента на 31 декабря 2021 г. соответствует норме.

Коэффициент маневренности собственного капитала в течение анализируемого периода вырос до 0,44 (т.е. на 0,04) Значения коэффициента в течение всего периода укладывались в установленный норматив. По состоянию на 31.12.2021 значение коэффициента можно охарактеризовать как исключительно хорошее.

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Мазурик Галина Николаевна
аттестат № 041674 ЦАЛАК МФ РФ

Коэффициент обеспеченности материальных запасов по состоянию на 31.12.2021 составил 0,70, что на 0,59 меньше от коэффициента обеспеченности материальных запасов на первый день анализируемого периода. На 31 декабря 2021 г. значение коэффициента обеспеченности материальных запасов можно характеризовать как вполне соответствующее нормальному

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что величина краткосрочной кредиторской задолженности организации значительно превосходит величину долгосрочной задолженности.

14.4. Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	на 31.12.2020	на 31.12.2021		
1	2	3	4	5
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	2,04	1,99	-0,05	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 1,7 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	1,18	0,63	-0,55	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 1.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,07	0,14	+0,07	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 0,2.

На последний день анализируемого периода коэффициент текущей (общей) ликвидности имеет значение 1,99. При этом за анализируемый период (с 31 декабря 2020 г. по 31 декабря 2021 г) имело место снижение значения показателя. Значение показателя соответствует норме.

Значение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности немного ниже нормы и соответствует значению – 0,63. Это свидетельствует о достаточности ликвидных активов (т. е. наличности и других активов, которые можно легко обратить в денежные средства) для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Третий из коэффициентов, характеризующий способность организации погасить всю или часть краткосрочной задолженности за счет денежных средств и краткосрочных финансовых вложений, имеет значение (0,14) ниже допустимого предела. Предприятие не в полной мере обеспечено средствами для своевременного погашения наиболее срочных обязательств за счет наиболее ликвидных активов.

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Мазурик Галина Николаевна
аттестат № 041674 ЦАЛАК МФ РФ

15. Анализ эффективности деятельности

15.1. Обзор результатов деятельности Общества

В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности Общества за анализируемый период (31.12.20 г.–31.12.21 г.) и аналогичный период прошлого года.

Показатель	Значение показателя, *тыс. руб.*		Изменение показателя		Средне-годовая величина, *тыс. руб.*
	2020 г.	2021 г.	*тыс. руб.* (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	100 613	121 970	+ 21 357	+ 21,2	111 292
2. Расходы по обычным видам деятельности	100 053	128 159	+ 28 103	+ 28,1	114 106
3. *Прибыль (убыток) от продаж* (1-2)	560	-6 189	- 6 749	↓	- 2 814
4. *Прибыль (убыток) от прочих операций* (4-5)	+7 532	+2 531	- 5 001	- 64,4	5 032
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов)	8 092	- 3 658	- 11 750	↓	2 217
6. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (3+4+6)	6 726	- 3 331	- 10 057	↓	1 698
Справочно: совокупный финансовый результат периода	6 726	- 3331	- 10 057	↓	1 698

По данным «Отчета о финансовых результатах» в течение анализируемого периода организация получила убыток от продаж в размере 6 189 тыс. руб. Наибольшее влияние на получение убытка при ведении финансово-хозяйственной деятельности оказала ситуация, связанная с ростом цен на сжиженный углеводородный газ (далее СУГ). ОАО "Горно-Алтайгаз" осуществляет реализацию СУГ населению Республики Алтай. Это основной вид деятельности предприятия, который подлежит тарифному регулированию. Ранее существовала практика поставок с заводов изготовителей "балансового газа" по жестко установленной цене, которая позволяла ресурсоснабжающей организации выходить на положительный финансовый результат. Однако такого рода поставки прекращены с 2019 года. Приобретать СУГ Общество, вынужденно по рыночным ценам, как на биржевом, так и на внебиржевом рынке, что привело к увеличению прямых затрат.

В начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), в марте 2020 года объявлено начало пандемии. Руководство Общества считает, что влияние COVID на результаты деятельности Общества в 2021 году нельзя полностью исключать, так как пандемия затронула опосредованно все сектора экономики.

В аналогичным периоде прошлого года прибыль от продаж составила 560 тыс. руб.

По сравнению с прошлым периодом, в текущем увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 21 357 и 28 103 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение расходов (+ 28,1%) опережает изменение выручки (+ 21,2%)

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Мазурик Галина Николаевна
аттестат № 041674 ЦАЛАК МФ РФ

Прибыль от прочих операций за год составила 2 531 тыс. руб., в том числе субсидия в целях возмещения затрат организациям, поставляющим газ для обеспечения нужд населения из бюджета Республики Алтай 2 114 тыс. руб.

15.2. Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2020 г.	2021 г.	*коп.*, (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 9% и более.	0,6	- 5.1	- 5,7	↓
2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	8,0	-3,0	- 11,0	↓
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки).	6,7	- 2,7	-9,4	↓

Все три показателя рентабельности за последний год, приведенные в таблице, имеют отрицательное значения, поскольку организацией получен как убыток от продаж, так и в целом убыток от финансово-хозяйственной деятельности за данный период.

16. Выводы по результатам анализа показателей финансового состояния

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения (по состоянию на 31.12.2021) из результатов деятельности ОАО «Горно-Алтайгаз» за весь анализируемый период, которые приведены ниже.

С *очень хорошей* стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют такие показатели:

- чистые активы превышают уставный капитал за анализируемый период;
- коэффициент автономии имеет оптимальное значение (0,66);
- значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами (0,51) демонстрирует исключительно хорошее значение;

В ходе анализа были получены следующие *положительные* показатели финансового положения и результатов деятельности ОАО «Горно-Алтайгаз»:

- доля собственного капитала (66%);
- коэффициент маневренности собственного капитала в течение анализируемого периода вырос до 0,44 укладывались в установленный норматив;
- коэффициент обеспеченности материальных запасов по состоянию (0,70) соответствующее нормальному значению
- по коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что величина краткосрочной кредиторской задолженности организации значительно превосходит величину долгосрочной задолженности.

группа ФИНАНСЫ
Аудитор Мазурик Галина Николаевна
аттестат № 041674 ЦАЛАК МФ РФ

- коэффициент текущей (общей) ликвидности соответствует нормативному значению;
- коэффициент покрытия инвестиций соответствует норме (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 66% в общей сумме капитала организации).

Приведенные ниже показателя финансового положения и результатов деятельности организации имеют *нормальные или близкие к нормальным* значения:

- коэффициент текущей (общей) ликвидности имеет значение 1,99. Значение показателя соответствует норме.

С *негативной* стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют такие показатели:

- не укладываются в нормативное значение коэффициенты абсолютной и быстрой ликвидности;
- отрицательная динамика рентабельности продаж;
- убыток от финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год составил 3331 тыс. руб.

Согласно полученным показателям финансовое положение Общества можно оценить как удовлетворительное – основная масса показателей укладываются в нормативные значения, либо близки к нормативу. Финансовое состояние организации позволяет осуществлять эффективную финансово-хозяйственную деятельность, сохраняя возможность для привлечения необходимых кредитных ресурсов. Вероятность банкротства низкая.

17. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным рискам. Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Финансовые риски

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства, а именно кредиторскую задолженность поставщикам сырья и оборудования.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения дебиторской и кредиторской задолженностей, поддержания уровня их оборачиваемости. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество не привлекает заемные средства для осуществления своей деятельности.

Правовые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Мазурик Галина Николаевна
аттестат № 041674 ЦАЛАК МФ РФ

законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски

Общество является компанией, зарегистрированной в Российской Федерации, осуществляющей свою деятельность в Республике Алтай, поэтому существенное влияние на его деятельность оказывает как общие изменения в государстве, так и развитие региона.

Влияние на деятельность Общества оказывает политическая и экономическая ситуация в регионе. Экономическое решение региональных органов власти могут иметь существенное влияние на финансово-экономическое положение эмитента, поскольку на местном уровне устанавливаются предельные цены на сжиженный газ, реализуемый населению для бытовых нужд, ограничивая уровень рентабельности по данному виду деятельности.

В целом, экономическая и политическая нестабильность в России, неустойчивость российской банковской системы, недостаточное развитие инфраструктуры, а также колебания в мировой экономике могут отрицательно сказаться на деятельности Общества. Колебания мировых цен на нефть и газ, курса рубля по отношению к доллару США, а также наличие других факторов могут неблагоприятно отразиться на состоянии российской экономики и на будущей деятельности Общества.

Приложение. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Генеральный директор _____ О.Ю. Карелина

(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2022 г

Российская Федерация Республика Алтай Открытое акционерное общество «ГОРНО-АЛТАЙГАЗ» ИНН 0400000132

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Мазурик Галина Николаевна
аттестат № 041674 ЦАЛАК МФ РФ

Приложение

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб) за 2021 год ОАО "Горно-Алтайгаз"

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Мазурик Галина Николаевна
аттестат № 041674 ЦАПАК МФ РФ

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Мазурик Галина Николаевна
аттестат № 041674 ЦАПАК МФ РФ

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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

35

Аудитор Мазурик Галина Николаевна
аттестат № 041674 ЦАЛАК МФ РФ

ГРУППА ФИНАНСЫ

Российская федерация Республика Алтай г. Горно-Алтайск Открытое акционерное общество «ГОРНО-АЛТАЙГАЗ» ИНН 0400000133

Руководитель _____ Карелина Ольга Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	16 658	(9 216)	57	(442)	442	(982)	-	-	16 273	(9 756)
	5210	за 2020 г.	16 296	(9 137)	1 263	(901)	901	(979)	-	-	16 658	(9 216)
в том числе: Земельные участки	5201	за 2021 г.	384	-	-	-	-	-	-	-	384	-
	5211	за 2020 г.	384	-	-	-	-	-	-	-	384	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021 г.	3 005	(1 572)	57	-	-	(337)	-	-	3 062	(1 909)
	5212	за 2020 г.	2 749	(1 236)	256	-	-	(336)	-	-	3 005	(1 572)
Сооружения	5203	за 2021 г.	6 538	(1 318)	-	-	-	(295)	-	-	6 538	(1 613)
	5213	за 2020 г.	6 122	(1 039)	416	-	-	(279)	-	-	6 538	(1 318)
Транспортные средства	5204	за 2021 г.	6 518	(6 173)	-	(442)	442	(344)	-	-	6 076	(6 076)
	5214	за 2020 г.	6 828	(6 715)	590	(901)	901	(359)	-	-	6 518	(6 173)
Здания	5205	за 2021 г.	213	(153)	-	-	-	(5)	-	-	213	(158)
	5215	за 2020 г.	213	(147)	-	-	-	(6)	-	-	213	(153)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Мазурик Галина Николаевна
аттестат № 041674 ЦАПАК МФ РФ

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 2021 г.	12 127	347	-	57	12 416
	5250	за 2020 г.	9 224	4 165	-	1 262	12 127
в том числе: УСТАНОВКА ЗАПРАВКИ УНСГ-01 с ПУ	5241	за 2021 г.	58	-	-	-	58
	5251	за 2020 г.	-	58	-	-	58
Резервуар РГСД-50(20+30) м.куб.подземный	5242	за 2021 г.	860	-	-	-	860
	5252	за 2020 г.	860	-	-	-	860
Резервуар РГСД-50(35+15) м.куб.подземный	5243	за 2021 г.	860	-	-	-	860
	5253	за 2020 г.	860	-	-	-	860
ПОСТ НАПОЛНЕНИЯ БАЛЛОНОВ ПНБП-50	5244	за 2021 г.	194	-	-	-	194
	5254	за 2020 г.	194	-	-	-	194
Насосный агрегат Corcen FD-150 с двигателем (150161107/290816)	5245	за 2021 г.	119	-	-	-	119
	5255	за 2020 г.	119	-	-	-	119
Насосный агрегат Corcen Z-2000 с двигателем (прямая передача) (2000M16120/310816)	5246	за 2021 г.	163	-	-	-	163
	5256	за 2020 г.	163	-	-	-	163
Установка очистки ливневых, талых и производственных сточных вод Векса-2	5247	за 2021 г.	347	-	-	-	347
	5257	за 2020 г.	347	-	-	-	347
Резервуар для СУГ подземный двустенный объем 20м3(давл.раб.1,57 Мпа)	5248	за 2021 г.	1 186	-	-	-	1 186
	5258	за 2020 г.	1 186	-	-	-	1 186
Земельный участок с. Акташ Республика Алтай ул. Трудовая 13А	5249	за 2021 г.	-	23	-	-	23
	5259	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Земельный участок с/п Майминское (на въезде)		за 2021 г.	43	43	-	-	86
		за 2020 г.	42	1	-	-	43
Земельный участок с Усть-Кокса (под АГЗС)		за 2021 г.	10	38	-	-	48
		за 2020 г.	10	-	-	-	10
КОНДИЦИОНЕР		за 2021 г.	-	57	-	57	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
ПРЕОБРАЗОВАТЕЛЬ МАГНИТНЫЙ ПОПЛАВКОВЫЙ ПМП-201Е		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	256	-	-	256	-
Навес		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	416	-	416	-
Автомобиль УАЗ 390995 VIN XTT3909951.1216009		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	590	-	590	-
АГЗС с Усть-Кокса		за 2021 г.	5 540	139	-	-	5 679
		за 2020 г.	4 216	1 324	-	-	5 540
Здание склада Усть-Кокса		за 2021 г.	819	-	-	-	819
		за 2020 г.	819	-	-	-	819
Склад Майминское с/п		за 2021 г.	1 902	-	-	-	1 902
		за 2020 г.	150	1 752	-	-	1 902
Земельный участок с. Подгорное, ул. Набережная,		за 2021 г.	23	3	-	-	26

аттестат № 041674 ЦАПАК МФ РФ

дом б/н		за 2020 г.	-	23	-	-	23
Здание склада с. Акташ Республика Алтай ул. Трудовая 13А		за 2021 г.	-	44	-	-	44
		за 2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Мазурик Галина Николаевна
аттестат № 04/674 ЦАЛАК МФ РФ

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	90	90	90
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 623	1 623	1 623
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	-	-	-
	5287	-	-	-

39

Аудитор Мазурик Галина Николаевна
аттестат № 041674 ЦАПАК МФ РФ

ГРУППА ФИНАНСЫ

Руководитель _____ Карелина Ольга Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	3 500	-	-	3 500	-	116	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	3 500	-	-	-	-	3 500	-
в том числе: Займ	5302	за 2021 г.	3 500	-	-	3 500	-	116	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	3 500	-	-	-	-	3 500	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	3 500	-	-	3 500	-	116	-	-	-
	5310	за 2020 г.	-	-	3 500	-	-	-	-	3 500	-

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Мазурик Галина Николаевна
аттестат № 041674 ЦАЛАК МФ РФ

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-

Аудитор Мазурик Галина Николаевна
аттестат № 041674 ЦАЛАК МФ РФ

ГРУППА ФИНАНСОВ

Российская Федерация Республика Алтай г. Горно-Алтайск Открытое акционерное общество «ГОРНО-АЛТАЙГАЗ»

Руководитель _____ Карелина Ольга Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	11 741	-	147 224	(136 609)	-	-	X	22 356	-
	5420	за 2020 г.	11 407	-	109 998	(109 664)	-	-	X	11 741	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	2 215	-	6 283	(6 777)	-	-	275	1 721	-
	5421	за 2020 г.	2 350	-	4 972	(5 107)	-	-	23	2 215	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	8 499	-	93 931	(82 838)	-	-	49 633	19 593	-
	5423	за 2020 г.	6 260	-	61 376	(59 137)	-	-	28 255	8 499	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	2 094	-	-	(2 094)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	1 027	-	47 010	(46 994)	-	-	-	1 043	-
	5426	за 2020 г.	703	-	43 649	(43 326)	-	-	-	1 027	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Мазурик Галина Николаевна
Аттестат № 041674 ЦАЛАК МФ РФ

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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 _____ Карелина Ольга Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

Аудитор Мазурик Галина Николаевна
аттестат № 041674 ЦАЛАК МФ РФ
ГРУППА ФИНАНСЫ

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							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	23 231	(6 830)	3 209	-	(12 232)	-	(2 428)	-	3	-	14 211	(5 988)
	5530	за 2020 г.	24 015	(10 098)	6 785	-	(8 051)	-	(14 377)	-	-	482	23 231	(6 830)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	11 756	(6 830)	3 238	-	(4 551)	-	(2 428)	-	-	-	10 443	(5 988)
	5531	за 2020 г.	15 534	(10 098)	3 645	-	(7 423)	-	(14 377)	-	-	-	11 756	(6 830)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	10 857	-	247	-	(7 627)	-	-	-	-	-	3 477	-
	5532	за 2020 г.	8 376	-	3 084	-	(603)	-	-	-	-	-	10 857	-
Прочая	5513	за 2021 г.	618	-	(277)	-	(53)	-	(1 175)	-	3	-	291	-
	5533	за 2020 г.	105	-	56	-	(25)	-	(1 802)	-	-	482	618	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	23 231	(6 830)	3 209	-	(12 232)	-	(2 428)	X	X	X	14 211	(5 988)
	5520	за 2020 г.	24 015	(10 098)	6 785	-	(8 051)	-	(14 377)	X	X	X	23 231	(6 830)

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Мазурик Галина Николаевна
аттестат № 041974 ЦАПАК МФ РФ

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	6 668	680	7 935	1 105	10 943	844
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6 655	667	7 923	1 093	10 933	834
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	12	12	12	12	9	9
прочая	5543	1	1	-	-	1	1
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	13 736	8 286	26	(4 779)	(295)	-	3	-	16 976
	5580	за 2020 г.	12 591	8 585	17	(7 836)	(103)	-	-	482	13 736
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	9 154	6 949	-	(3 707)	(260)	-	1	-	12 137
	5581	за 2020 г.	2 396	7 257	-	(398)	(101)	-	-	-	9 154
авансы полученные	5562	за 2021 г.	795	577	-	(663)	(35)	-	-	-	674
	5582	за 2020 г.	6 275	745	-	(6 223)	(2)	-	-	-	795
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	2 798	244	26	(164)	-	-	-	-	2 902
	5583	за 2020 г.	2 907	297	17	(905)	-	-	-	482	2 798
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	989	516	-	(244)	-	-	2	-	1 263
	5586	за 2020 г.	1 013	286	-	(310)	-	-	-	-	989
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	13 736	8 286	26	(4 779)	(295)	X	X	X	16 976
	5570	за 2020 г.	12 591	8 585	17	(7 836)	(103)	X	X	X	13 736

ГРУППА ФИНАНСЫ
Шуфорзаухина Галина Николаевна
аттестат № 4104 ГАЛА МФ РФ

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	2 293	619
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	2 259	585
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая	5593	-	34	34

Аудитор Мазурик Галина Николаевна
аттестат № 041674 ЦАПАК МФ РФ

Руководитель _____ Карелина Ольга Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	89 499	64 172
Расходы на оплату труда	5620	20 302	17 760
Отчисления на социальные нужды	5630	4 430	4 197
Амортизация	5640	982	979
Прочие затраты	5650	12 962	13 414
Итого по элементам	5660	128 175	100 522
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(16)	(469)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	128 159	100 053

Аудитор Мазурик Галина Николаевна
аттестат № 041674 ЦАЛАК МФ РФ

ГРУППА ФИНАНСЫ

Руководитель _____ Карелина Ольга Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2022 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	959	848	(710)	-	1 098
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	959	848	(710)	-	1 097

Аудитор Мазурик Галина Николаевна
аттестат № 041674 ЦАЛАК МФ РФ

ГРУППА ФИНАНСЫ

Российская федерация Республика Алтай г. Горно-Алтайск Открытое акционерное общество «ГОРНО-АЛТАЙГАЗ» ИНН 0400000132

Руководитель _____ Карелина Ольга Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Аудитор Мазурик Галина Николаевна
аттестат № 041674 ЦАПАК МФ РФ

ГРУППА ФИНАНСЫ

Руководитель _____ Карелина Ольга Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	2 114		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	2 114		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021 г.	5910	-	-	-	-
	за 2020 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021 г.	5911	-	-	-	-
	за 2020 г.	5921	-	-	-	-

Аудитор Мазурик Галина Николаевна
аттестат № 041674 ЦАЛАК МФ РФ

ГРУППА ФИНАНСЫ

Руководитель _____ Карелина Ольга Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.