

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах АО «СГ-Инвест» за 2022 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «СГ-Инвест» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Описание Общества

Акционерное общество «СГ-Инвест», ИНН 6625035086, (сокращенное наименование Общества АО «СГ-Инвест») зарегистрировано 05 августа 2005 года за основным государственным регистрационным номером 1056601492925.

Общество зарегистрировано по адресу: 623100, Свердловская обл., г. Первоуральск, улица Торговая, строение 12.

На 31.12.2022 Общество имеет 25 обособленных подразделений в Свердловской области.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2022 год составляет 184 человек.

Основным видом деятельности Общества является реализация сжиженного газа.

1.2. Информация о реестродержателе и аудиторе

Реестродержателем Общества является:

Полное наименование: Акционерное общество «Профессиональный регистрационный центр»;

Сокращенное наименование: АО «ПРЦ».

Лицензия: № 045-14013-000001 от 13.01.2004 года.

Вид деятельности – осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг.

Срок действия – без ограничения срока действия.

Орган, выдавший лицензию – ФКЦБ России.

Данные о государственной регистрации: Свидетельство о регистрации № 774, выдано 02.07.2001 года Шелеховской администрацией Шелеховского муниципального образования.

ОГРН: 1023802254574, дата внесения записи в ЕГРЮЛ: 12.09.2002 г.

Аудитором Общества является: Общество с ограниченной ответственностью «Ваш Аудитор» (ООО «Ваш Аудитор»).

ИНН/КПП 6658223159/667001001, ОГРН 1069658004404.

Адрес: 620078, Екатеринбург, ул. Комсомольская, дом 76.

ООО «Ваш Аудитор» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций ОРНЗ 12006067116.

1.3. Информация о членах исполнительных и контрольных органов на 31 декабря 2022 года

	Ф.И.О.
Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Общества	Генеральный директор Боровиков Валерий Владимирович
Состав Ревизионной комиссии Общества	Козырчикова Эльвира Юрьевна
	Игнатьева Ольга Борисовна
	Лекомцева Ангелина Николаевна

Состав Совета директоров Общества	Решением единственного акционера от 24.07.2020 сформирован СД в следующем составе: 1. Аникин Виталий Владимирович; 2. Брик Игорь Викторович; 3. Боровиков Валерий Владимирович; 4. Дашко Карина Владимировна; 5. Оже Наталия Александровна
--------------------------------------	---

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Существенные аспекты учетной политики для целей бухгалтерского учета

При ведении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской отчетности Общество руководствуется правилами и нормами, закрепленными:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
- Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 г. №34н.
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Министерства Финансов РФ;
- Другими нормативными документами Правительства РФ и Минфина РФ, регламентирующими порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности;
- Учетной политикой Общества, утвержденной приказом 114 от 31.12.2021, в т. ч. в части способов ведения учета, по которым законодательством РФ и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету не установлено правил и по которым Обществом разработаны соответствующие способы;

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют 5 процентов и более от итоговой суммы соответствующего раздела баланса.

2.1.1. Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. При получении объектов основных средств, бывших в употреблении, в виде вклада в уставный капитал срок их полезного использования определяется исходя из срока полезного использования, установленного предыдущим собственником, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации данного объекта предыдущими собственниками.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000 руб.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Общество применяет линейный метод начисления амортизации по всем видам основных средств.

Основные средства, изначально предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности на счете 03.

2.1.2. Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

2.1.3. Доходы от предоставления Обществом в аренду (субаренду) собственного (арендованного с учетом согласия Арендодателя) имущества учитываются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.1.4. В бухгалтерском учете затраты на производство продукции (работ, услуг) подразделяются на прямые и косвенные.

В состав косвенных затрат входят общехозяйственные (управленческие) расходы.

2.1.5. Общество не создаёт резерв под предстоящие ремонты основных средств.

2.1.6. Общество создает резерв под предстоящие расходы на оплату отпусков.

2.1.7. Общество создает резерв под снижение стоимости ТМЦ.

2.1.8. Общество создает резерв по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность по основной деятельности отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом резерва по сомнительным долгам. Суммы отчислений в данный резерв включаются в состав прочих расходов на последнее число каждого квартала.

2.1.9. Общество отражает в качестве доходов будущих периодов рыночную стоимость безвозмездно поступившего объекта основных средств – на момент принятия к учету с последующим отнесением на финансовые результаты как прочие доходы через амортизацию.

2.1.10. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты до востребования.

2.1.11. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:

- 4125 «Прочие платежи» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4114 «Прочие поступления» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

2.1.12. Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

2.1.13. Общество применяет ПБУ 18/2. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

3. ИЗМЕНЕНИЯ ДАННЫХ ПРОШЛЫХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ

В бухгалтерской отчетности АО «СГ-Инвест» в 2022 году были произведены следующие изменения за 2021 год:

тыс. руб.				
Форма, строка	За январь-декабрь 2021г. (в отчетности 2021г.)	За январь-декабрь 2021г. (в отчетности 2022г.)	Изменение, (+/-)	Объяснения
Бухгалтерский баланс				
Строка 1150 «Основные средства»	123 211	126 223	3 012	Применение с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020
Строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»	3 381	885	(2 496)	
Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	1 366	2 062	696	
Строка 1600 «Баланс»	308 918	310 130	1 212	
Строка 1370 «Прибыль (убыток)»	1210	1622	412	
Строка 1300 «Итого по разделу III»	156 737	157 149	412	
Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»	8 748	9 548	800	
Строка 1700 «Баланс»	308 918	310 130	1 212	

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. Основные средства

Структура и движение основных средств Общества раскрыты в табличной форме Пояснений (Табл. 1.1, 1.3).

4.2. Незавершенные капитальные вложения

Структура и движение незавершенных капитальных вложений Общества раскрыты в табличной форме Пояснений (Табл. 1.2).

4.3. Финансовые вложения

Структура и движение финансовых вложений Общества раскрыты в табличной форме Пояснений (Табл. 2.1).

4.4. Материально-производственные запасы

Структура и движение материально-производственных запасов Общества раскрыты в табличной форме Пояснений (Табл. 3.1).

4.5. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021 представлена в табличной форме Пояснений (Табл. 4.1).

4.6. Капитал и резервы

Собственный капитал Общества на 31 декабря 2022 года представляет собой вложения собственников в уставный капитал Общества, резервный капитал, а также прибыль (убыток) отчетного года.

4.6.1. Уставный капитал

Размер уставного капитала: 151 911 390 рублей
 Тип акций: Акции обыкновенные именные
 Номинальная стоимость каждой акций: 10 рублей.
 Количество акций в выпуске: 15 191 139 штук
 Форма выпуска: Бездокументарная
 Уставный капитал Общества оплачен полностью.

4.6.2. Резервный капитал

На 31.12.2022 резервный капитал составляет – 3 616 тыс. руб.

4.6.3 Прибыль (убыток) отчетного года

Нераспределенная прибыль на 31.12.2022 года составила 11 145 тыс. руб.:

- чистая прибыль на конец года – 10 434 тыс. руб.,
- нераспределенная прибыль прошлых лет – 711 тыс. руб.;

4.6.4 Дивиденды

На основании Решения единственного акционера АО «СГ-Инвест» от 15.06.2022г. чистая прибыль распределена на выплату дивидендов по акциям – в размере 911,47 тыс. руб.

Дивиденды выплачены акционерам в полном объеме.

4.7. Кредиты и займы

В 2022 году Обществом привлекались кредитные средства в рамках кредитного лимита, установленного в размере 80 000 тыс. руб., сумма основного долга на 31.12.2022 не погашена полностью и задолженность на конец отчетного периода составила 10 000 тыс. руб., сумма невыплаченных процентов по кредиту на 31.12.2022 г. составила 7 тыс. руб.

4.8. Кредиторская задолженность

Структура Кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года представлена в табличной форме пояснений (Табл.4.2)

4.9. Задолженность по налогам и сборам

	тыс. руб.	
	Задолженность на 31.12.2022 г.	Переплата на 31.12.2022 г.
1	2	3
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	771	-
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	8 038	-
Расчеты по налогу на прибыль	-	1 644
Расчеты по земельному налогу	123	-

Расчеты по транспортному налогу	159	-
Расчеты по налогу на имущество	484	-
Госпошлина	-	90
Расчеты по водному налогу	5	-
Платежи за загрязнение окружающей природной среды	-	10
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 256	-
ИТОГО: кредиторская задолженность перед бюджетом	11 836	1 744

Вся задолженность по налогам и сборам является текущей и погашена в установленные законом сроки.

4.10. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Структура и движение оценочных обязательств Общества раскрыты в табличной форме Пояснений (Табл. 6).

4.11. Обязательства выданные

По состоянию на 31.12.2022 г. забалансовые обязательства у АО «СГ-Инвест» отсутствуют.

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Выручка от продажи по основному виду деятельности Общества в 2022 году составила 619 568 тыс. руб. Объем продаж за 2022 год составил 27 699 т. сжиженного газа.

Себестоимость продаж и коммерческие расходы Общества по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2022 г. представлены в табличной форме пояснений (Таблица 5 «Затраты на производство»)

5.1. Прочие доходы

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2021 г.	2022 г.
1	2	3
Доходы, связанные с реализацией материалов	757	475
Доходы от продажи ОС	9 275	329
Доходы, полученные при ликвидации МПЗ	565	10
Проценты по депозиту, представленным займам к получению	1 040	1 525
Доходы в виде дивидендов	-	-
Излишки имущества, выявленного при инвентаризации	1 803	1 002
Доходы от списания кредиторской задолженности	85	143
Штрафы, пени, неустойки признанные/полученные по решению суда	29	14
Восстановление резерва по сомнительным долгам	3 531	2 976

Восстановление резерва на оплату отпусков	337	44
Прочее	49	40
ИТОГО	17 471	6 557

5.2. Прочие расходы

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2021 г.	2022 г.
1	2	3
Учетная стоимость материалов	609	156
Остаточная стоимость реализованных ОС и расходы, связан с выбытием ОС	3 015	435
Недоначисленная амортизация по ликвидируемым ОС	-	51
Услуги банков	1 305	1 155
Резерв по сомнительным долгам	988	3 052
Проценты по полученным кредитам	3 325	4 868
Резерв под снижение стоимости МПЗ	146	-270
Штрафы, пени, неустойки	977	414
Выплаты СД	2 535	3 359
Прочее	7 191	2 219
ИТОГО	20 091	15 439

Расходы на электроэнергию в 2022 году у Общества составили 4 668 тыс. руб.

5.3. Налог на прибыль

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2021г.	2022 г.
1	2	3
Налог на прибыль	(10)	(2 768)
Налог на прибыль прошлых периодов	-	-
Штрафные санкции в бюджет	-	-

Общество применяет ПБУ 18/02.

Сумма текущего налога на прибыль определяется организацией путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового обязательства (ПНО), а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице.

Отложенные налоговые активы/ обязательства по видам	Обороты за 2021 г.		Обороты за 2022 г.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Отложенные налоговые активы	4 244 241	5 007 610	10 383 138	7 822 087
- по амортизируемому имуществу	14 703	394 195	39 907	246 763
- по доходам будущих периодов		6 597		6 597
- по расходам будущих периодов	141 859	26 842	33 477	32 895

- по резерву по сомнительным долгам	240	521 066	13 361	809
- по материалам	61 456	32 224	28 840	70 477
- убыток текущего периода	4 025 278	4 025 278	7 464 545	7 464 545
- арендные обязательства	-	-	2 803 008	-
Отложенные налоговые обязательства	2 440 331	1 526 871	7 791 282	1 306 997
- по амортизируемому имуществу	797 258	1 459 548	3 639 038	639 498
- по резервам по сомнительным долгам	1 642 346	65 917	52 813	7 644
- арендные обязательства	-	-	39 882	-
- проценты по обязательствам	-	-	324 164	-

В балансе суммы ОНА и ОНО отражены развернуто по строкам 1180 и 1420 соответственно. В текущем периоде начислен постоянный налоговый расход (доход) – 806 тыс. руб.

6. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ

руб.

Наименование показателя	2021 г.	2022 г.
Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,068	0,687

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, в бухгалтерской отчетности рассчитывается только базовая прибыль (убыток) на акцию (п. 16 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию).

Базовая прибыль на акцию в отчете о финансовых результатах не отражается, т.к. не превышает тысячи рублей.

7. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3
1.	Боровиков Валерий Владимирович	1. Лицо является единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Общества 2. Лицо является членом Совета директоров 3. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
2.	Аникин Виталий Владимирович	Лицо является членом Совета директоров
3.	Брик Игорь Викторович	Лицо является членом Совета директоров
4.	Дашко Карина Владимировна	Лицо является членом Совета директоров

5.	Оже Наталия Александровна	Лицо является членом Совета директоров
6.	Мигачев Юрий Адольфович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
7.	Вагнер Андрей Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
8.	Публичное акционерное общество «Т Плюс»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
9.	Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗЭКС-Менеджмент»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
10.	Акционерное общество «Газмонтаж»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
11.	Акционерное общество «Уральские газовые сети»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
12.	Акционерное общество «ГАЗЭКС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
13.	Акционерное общество «Первоуральскгаз»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
14.	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЕКАТЕРИНБУРГГАЗ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
15.	Общество с ограниченной ответственностью «Уралгазцентр»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
16.	Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗЭКС Холдинг»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
17.	Мильвид Наталья Александровна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

Все операции по оплате работ (услуг) с контрагентами, которые относятся к связным сторонам АО «СГ-Инвест» осуществлялись путем безналичного перечисления денежных средств на расчетный счет поставщика. Оплата от этих контрагентов в качестве покупателя также производилась путем безналичного перечисления денежных средств на расчетный счет АО «СГ-Инвест».

Информация по связным сторонам, с которыми в 2022 году проводились операции, представлена в таблице, тыс. руб. с НДС:

Наименование связанной стороны	Виды операций со связанной стороной	Объем операций в 2022 году	Дебиторская (+)/ кредиторская (-) задолженность по операциям на 31.12.2022г.
АО «Первоуральскгаз»	Поставка СУГ	7 886	10 423
	Аренда ОС	40	0
АО «Уральские газовые сети»	Аренда	833	- 69
	Осмотр водителей	27	- 3,4
АО «ГАЗЭКС»	Поставка СУГ (счет 62)	5 076	394
	Ремонт ГБО, услуги по доставке, хранению, наполнению и ремонт	738	24

	баллонов		
	Продажа ТМЦ, аренда, услуги производственного характера (счет 60)	485	- 64
	Агентский договор по закуп деятельности (счет 60)	1 062	-266
	Услуги транспортировки газа (счет 60)	180	-32
	Поставка СУГ (счет 60)	77 155	-
	Договоры аренды (счет 62)	7 037	586
ПАО «Т Плюс»	Начисление дивидендов	911	-
ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент»	-	-	-
ООО «Уралгазцентр»	Аренда	7 859	-
АО «Екатеринбурггаз»	Аренда, услуги производственного характера (счет 60)	106	-5
	Поставка СУГ, ГСМ (счет 62)	1 710	255
	Договор займа (счет 66)	190 000	-10 006
	Услуги по доставке, хранению, наполнение и ремонт баллонов, договоры купли-продажи МЦ (счет 62)	1 373	42
	Договор купли-продажи ОС (счет 60)	151	-

9. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ЧЛЕНАМ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ, РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ, ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Краткосрочные вознаграждения:

- Выплаты Совету директоров и Ревизионной комиссии за 2022 год составили – 3 359 тыс. руб., с данных выплат начислено страховых взносов – 900 тыс. руб.

- Сумма вознаграждения основного управленческого персонала, под которым понимается генеральный директор, его заместители, главный бухгалтер, за 2022 год составил 6 858 тыс. руб.

С данного вознаграждения начислено и перечислено в бюджет НДФЛ в сумме 891 тыс. руб., страховые взносы в сумме 1 814 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения: отсутствуют

10. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ

Единственным акционером АО «СГ-Инвест» с 10.12.2021г. является ООО «ГАЗЭКС Холдинг» (доля участия в уставном капитале составляет 100%), на которое в соответствии со ст. 30 Федерального закона от 22.04.96 №39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утв. Банком России 30.12.2014 №454-П, распространяется обязанность по публикации информации по связанным сторонам, дочерним и зависимым обществам, основному управленческому персоналу и иным юридическим и физическим лицам, оказывающим влияние и имеющим возможность участвовать в принятии решений ООО «ГАЗЭКС Холдинг» в силу участия в уставном капитале

и (или) иных обстоятельств, в том числе информацию об аффилированных лицах в соответствии с законодательством Российской Федерации.

11.ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков.

К таким рискам относятся: замедление темпов роста экономики Свердловской области, влияние внешнего рынка, снижение потребления сжиженного углеводородного газа, изменения валютных курсов, снижение цен реализации на продукцию Общества, изменение конкурентной среды, политико-экономические и географические риски.

Риск невостребованности произведенной продукции вследствие отказа потребителя от ее приобретения отсутствует, т.к. газомоторное топливо является наиболее универсальным и доступным топливом, способным заменить нефтепродукты. Он имеет ряд преимуществ по сравнению с нефтью и продуктами ее переработки. Главным таким преимуществом является высокая экологичность. Использование газомоторного топлива (ГМТ) - это одно из немногих экологических решений, которое окупается прямым экономическим эффектом в виде сокращения расходов на ГСМ. Главным образом это происходит за счет разницы цен на бензин и газ. Стоимость ГМТ ниже в среднем на 50% стоимости бензина марки Аи-92.

Перевод транспортных средств на ГМТ выгоден за счет сокращения затрат на автомобильное топливо как для коммерческих и государственных предприятий, у которых снижаются издержки на содержание автопарков, так и для граждан, которые могут экономить на бензине.

Риск появления новых предприятий-конкурентов. Новые участники рынка отнимают на себя часть его емкости, тем самым ограничивая долю рынка или прибыли уже существующих конкурентов. Наиболее вероятное воздействие, которое окажет появление новых соперников, отчасти определяется барьерами для входа на рынок. Типичные барьеры представляют собой присутствие конкурентов с высокими капиталовложениями. Именно достаточно высокая инвестиционная составляющая в деятельности новых предприятий – конкурентов в условиях ослабленной экономической ситуации в стране минимизируют данный риск.

Риск замедленного внедрения нововведений по сравнению с конкурентами обусловлен исключительно сложностью введения нового программного обеспечения для сети АГЗС, однако Обществом определен надежный поставщик ПО, обеспечивающий все необходимые обновления ПО согласно вносимых изменений в законодательство.

Риск утечки конфиденциальной информации минимален, т.к. сформирован отдел по экономической безопасности обеспечивающий контроль за допуском к конфиденциальным данным. Кроме того, в деятельности Общества большинство процессов открыты, например, информация о конкурентах, биржевые цены закупа газомоторного топлива, цены реализации через АГЗС.

Фондовые риски, а именно риски возникновения потерь вследствие неблагоприятного изменения конъюнктуры рынка ценных бумаг отсутствует, т.к. Общество не обладает ценными бумагами и не планирует работу с ними.

Процентные риски минимальны. В своей деятельности Общество сталкивается с начислением процентов преимущественно при размещении краткосрочных депозитов. Потребность в заемных средствах мала, что дает возможность отнести процентные риски к минимуму.

Правовые риски

К правовым рискам, которые могут оказать влияние на деятельность Общества, его финансовое состояние можно отнести следующие риски:

- **Риски, связанные с участием в судебных разбирательствах**, где Общество выступает одной из сторон спора, которые выражены в несовершенстве законодательства, наличием «пробелов» и противоречий между нормативно правовыми актами разных уровней. Кроме того,

указанный риск может быть связан с фактом неисполнения контрагентами своих обязательств по договорам и контрактам, в которых Общество выступает в качестве Заказчика, в результате чего Общество может понести убытки и иные потери, возмещение и компенсация которых, а также защита нарушенных прав потребует привлечение дополнительных ресурсов и времени.

- **Риски, связанные правовым регулированием деятельности в сфере эксплуатации опасных производственных объектов (ОПО)** топливно-энергетического комплекса, защиты таких объектов от угроз, террористической направленности и т.д. В случае внесения изменений в действующее законодательство, регулирующее вопросы эксплуатации ОПО, Общество будет вынуждено соблюдать изменения и проводить соответствующие мероприятия в части охраны объектов ОПО, вместе с тем, подобные действия могут повлечь для Общества значительные дополнительные затраты.

- **Риски, связанные с правовым регулированием порядка внесения изменений в паспорт транспортных средств**, при установке на него газобаллонного оборудования, а также порядка получения согласований контрольно-разрешительных органов при совершении таких регистрационных действий. Данные риски, могут повлечь для Общества снижение количества потенциальных клиентов, использующих газомоторное топливо при эксплуатации ТС.

- **Риски, связанные с изменением законодательства о валютном регулировании и контроле**, практически не будут сказываться на деятельности АО «СГ-Инвест», так как Общество не планирует осуществлять свою деятельность за пределами Российской Федерации. Цены на услуги Общества устанавливаются в национальной валюте, а расчеты, проводимые Обществом, не относятся к расчетам с иностранными поставщиками.

- **Риски, связанные с изменением законодательства Российской Федерации о налогах и сборах.** При принятии решений об изменении налогового законодательства, ухудшающего показатели доходности бизнеса, Общество будет иметь возможность (при сохранении существующих нормативных актов, регулирующих формирование цен и тарифов) «переложить» в последующем дополнительно возникающие расходы на потребителей. Учитывая ежегодные аудиторские проверки, риск выявления налоговых нарушений, которые могут повлечь значительное ухудшение финансового состояния или прекращение деятельности Общества, невысок. Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, Общество оценивает как высокие. Общество постоянно отслеживает изменения в налоговом законодательстве с целью наиболее полного выполнения его требований, а также в полной мере соблюдает налоговое законодательство, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по неоднозначным вопросам.

Вместе с тем, указанные правовые риски Общество оценивает как невысокие. Общество отслеживает изменение действующего законодательства в сфере осуществления своей хозяйственной деятельности, проводит комплексную работу по взысканию дебиторской задолженности и т.д. В случае изменений правового регулирования отдельных видов деятельности Общество будет осуществлять свою деятельность с учетом таких изменений.

12. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2022 года Обществу государственная помощь не выделялась.

13. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Условные активы и обязательства на 31.12.2022 у Общества отсутствуют.

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2022 г. незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает ответчиком, и решения, по которым будут

приняты в последующие отчетные периоды, приводящие к оттоку экономических выгод организации, отсутствуют.

15. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с этим не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам».

16. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ ФОРМИРОВАНИЯ И ДЕЙСТВИЯ СИСТЕМЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

Основными принципами внутреннего контроля являются принцип ответственности, сбалансированности, подконтрольности каждого субъекта, работающего в организации, принцип своевременного сообщения об отклонениях, принцип заинтересованности администрации, принцип постоянства, принцип взаимодействия и координации, принцип разделения обязанностей и др.

Под действием внутреннего контроля понимается определение фактического финансового состояния предприятия, сравнение фактических данных с принятыми нормативами, оценка отклонений и их влияние на финансово-хозяйственную деятельность, выявление причин данных отклонений.

Полномочиями внутреннего контроля наделена контрольно-ревизионная комиссия предприятия.

Ежегодно к собранию акционеров комиссия проводит текущий анализ финансового положения предприятия, привлекая в целях внутреннего контроля работников предприятия. В течение финансового года проводят регулярные проверки структурных подразделений с выездом на места. В случае необходимости выдают временные предписания о прекращении и недопущении действий, имеющих состав нарушений. Также в случае выявленных нарушений, информируют руководство и осуществляют контроль за устранением этих нарушений. На контрольно-ревизионную комиссию, в рамках внутреннего контроля, возложены обязанности по контролю объемов хозяйственных операций и сделок, контроль объемов ресурсов выдаваемых, оплачиваемых и привлекаемых одним лицом. Результаты работы предоставляются к годовому собранию акционеров. Система внутреннего контроля постоянно совершенствуется, что позволяет исключить злоупотребления и сохранность имущества общества.

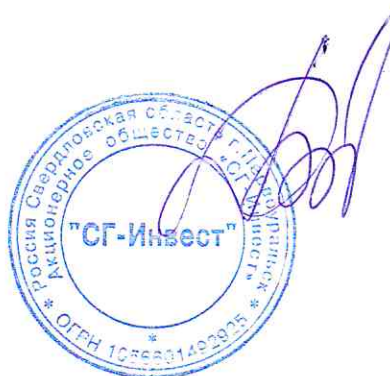
17. ИНФОРМАЦИЯ О ВЛИЯНИИ СВО НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ

Введенные экономические санкции, а также их последствия не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2022 году.

Генеральный директор АО «СГ-Инвест»

В.В. Боровиков

28 февраля 2023 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
Акционерное общество "СГ-Инвест"
ИНН 6625035086

Единица измерения: тыс.руб.

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило объектов		выбыло объектов		начислено амортизация		пересечена		персона- льная стоимость	накопленная амортизация
			персона- льная стоимость	накопленная амортизация	персона- льная стоимость	накопленная амортизация	персона- льная стоимость	накопленная амортизация	персона- льная стоимость	накопленная амортизация	персона- льная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г. ¹	181951	(85238)	28611	0	1565	1506	(21262)	0	0	0	209197	(104994)
	5210	за 20 21 г. ²	175503	(90887)	18018	0	9557	6349	(8627)	4916	7927	179048	(85238)	
Земельные участки	5220	за 20 22 г. ¹	2610	(0)	0	0	0	0	(0)	0	0	2610	(0)	
	5230	за 20 21 г. ²	398	(0)	2212	0	0	0	(0)	0	0	2610	(0)	
Здания	5240	за 20 22 г. ¹	63264	(21826)	414	0	0	216	(2034)	0	0	63678	(23860)	
	5250	за 20 21 г. ²	56142	(19679)	7207	0	753	216	(1796)	668	567	63264	(21826)	
	5260	за 20 22 г. ¹	71500	(36854)	14344	0	21	21	(2895)	0	0	85823	(39728)	
	5270	за 20 21 г. ²	76584	(35960)	17	0	5294	3060	(3480)	193	474	71500	(36854)	
	5280	за 20 22 г. ¹	22186	(11112)	438	0	1544	1485	(1249)	0	0	21080	(10876)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5290	за 20 21 г. ²	22208	(18528)	8582	0	3510	3073	(1629)	5094	5972	22186	(11112)	
	5300	за 20 22 г. ¹	19488	(15446)	13614	0	0	0	(15084)	0	0	33102	(30530)	
Транспортные средства	5310	за 20 21 г. ²	19903	(16452)	0	0	0	0	(1722)	415	2728	19488	(15446)	
	5311	за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	0	0	0	(0)	0	0	0	(0)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5312	за 20 21 г. ²	268	(268)	0	0	0	0	(0)	268	268	0	(0)	
Автомобили, под припиской ВНА	5313	за 20 22 г. ²	2903	(0)	1	0	0	0	(0)	0	0	2904	(0)	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5320	за 20 22 г. ¹	5 893	(5 008)	0	(0)	(2 041)	1794	(217)	0	0	3 852	(3 431)	
	5330	за 20 21 г. ²	7 165	(3 148)	4909	(0)	(6 555)	1127	(117)	566	2870	5 893	(5 008)	
Транспортные средства	5340	за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)	
	5350	за 20 21 г. ²	0	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)	
	5360	за 20 22 г. ¹	2 699	(1 984)		(0)	(1302)	1106	(184)	0	0	1 397	(1 072)	
Здания	5370	за 20 21 г. ²	3 766	(2 326)	4909	(0)	(6446)	1018	(86)	470	600	2 699	(1 994)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5380	за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)	
	5390	за 20 21 г. ²	0	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)	
Создания	5400	за 20 22 г. ¹	3194	(3014)	0	(0)	(739)	688	(33)	0	0	2 455	(2359)	
	5410	за 20 21 г. ²	3290	(713)	0	(0)	(0)	0	(31)	96	2270	3194	(3014)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5420	за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)	
	5430	за 20 21 г. ²	12	(12)	0	(0)	(12)	12	(0)	0	0	0	(0)	
Другие виды основных средств	5440	за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)	
	5450	за 20 21 г. ²	97	(97)	0	(0)	(97)	97	(0)	0	0	0	(0)	

1.2. 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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5440	за 20 22 г. ¹	29 509	8 854	(0)	(15 867)	22 496
	5450	за 20 21 г. ²	29 240	15 389	(0)	(15 120)	29 509
	5451	за 20 22 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
АБК Переуральск		за 20 21 г. ²	7 207	0	(0)	(7207)	0
Комплексная система безопасности газонаполнительной станции	5452	за 20 22 г. ¹	28 669	7 331	(0)	(14344)	21 656
		за 20 21 г. ²	20 434	8 235	(0)	(0)	28 669
	5453	за 20 22 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
Котельня Переуральск		за 20 21 г. ²	782	6 925	(0)	(7707)	0
Машины и оборудование	5454	за 20 22 г. ¹	840	823	(0)	(823)	840
		за 20 21 г. ²	817	229	(0)	(206)	840
	5455	за 20 22 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
Транспортные средства		за 20 21 г. ²	0	0	(0)	(0)	0

1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5480	18 189	18 269	25 098
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5490	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5500	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5510	110 398	126 570	152 841
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5520	0	0	0
Основные средства, переданные на консервацию	5530	0	0	0
Иное использование основных средств (балог и др.)	5540	0	0	0

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		выбыло (погашено)		на конец периода	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5550	за 20 22 г. ¹	0	0	0	0	0	0
	5560	за 20 21 г. ²	0	0	0	0	0	0
		за 20 22 г. ¹	0	0	0	0	0	0
		за 20 21 г. ²	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные - всего	5570	за 20 22 г. ¹	0	0	0	0	0	0
	5580	за 20 21 г. ²	0	0	0	0	0	0
		за 20 22 г. ¹	0	0	0	0	0	0
		за 20 21 г. ²	0	0	0	0	0	0
Услуга прав требования		за 20 22 г. ¹	0	0	0	0	0	0
		за 20 21 г. ²	0	0	0	0	0	0
	5590	за 20 22 г. ¹	0	0	0	0	0	0
	5600	за 20 21 г. ²	0	0	0	0	0	0

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	величина резерва под снижение стоимости
			себестоимость	резерв под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости		
Запасы - всего	5610	за 20 22 г. ¹	17686	(628)	1150725	(1121150)	270	x	(358)
	5620	за 20 21 г. ²	19882	(482)	2461106	(2463302)	(146)	x	(628)
	5611	за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)
	5621	за 20 21 г. ²	0	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)
Товары для перепродажи	5612	за 20 22 г. ¹	12830	(0)	1097214	(1067108)	(0)	0	(0)
	5622	за 20 21 г. ²	14888	(0)	2375293	(2377351)	(0)	0	(0)
	5613	за 20 22 г. ¹	1021	(0)	23414	(24242)	0	0	(0)
	5623	за 20 21 г. ²	1323	(0)	54749	(55051)	0	0	(0)
Прочие материалы	5614	за 20 22 г. ¹	3835	(628)	30097	(29800)	270	0	(358)
	5624	за 20 21 г. ²	3671	(482)	31064	(30900)	(146)	0	(628)

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ⁸	создание резерва	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5650	за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	5660	за 20 21 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5670	за 20 22 г. ¹	157 336	(577)	1 188 721	(3052)	(1 298 432)	(0)	3004	0	47 625	(625)
	5680	за 20 21 г. ²	71 984	(3145)	2 412 072	(988)	(2 326 720)	(0)	3556	0	157 336	(577)
расчеты с покупателями и заказчиками	56801	за 20 22 г. ¹	104 624	(413)	774 209	(134)	(862 533)	(0)	86	0	16 300	(461)
	56802	за 20 21 г. ²	25 566	(382)	1 358 691	(304)	(1 279 633)	(0)	273	0	104 624	(413)
авансы выданные	56803	за 20 22 г. ¹	41 585	(164)	408 797	(2918)	(422 550)	(0)	2918	0	27 832	(164)
	56804	за 20 21 г. ²	35271	(2763)	1 036 421	(684)	(1 030 107)	(0)	3283	0	41 585	(164)
проценты по займам	56805	за 20 22 г. ¹	0	(0)	1525	(0)	(1525)	(0)	0	0	0	(0)
	56806	за 20 21 г. ²	13	(0)	1039	(0)	(1052)	(0)	0	0	0	(0)
прочая	56807	за 20 22 г. ¹	11 127	(0)	4 190	(0)	(11 824)	(0)	0	0	3 493	(0)
	56808	за 20 21 г. ²	11 134	(0)	15 921	(0)	(15 928)	(0)	0	0	11 127	(0)
Итого	5690	за 20 22 г. ¹	157 336	(577)	1 188 721	(3052)	(1 298 432)	(0)	3004	x	47 625	(625)
	5700	за 20 21 г. ²	71 984	(3145)	2 412 072	(988)	(2 326 720)	(0)	3556	x	157 336	(577)

4.2. 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) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5720	за 20 22 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	5730	за 20 21 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5740	за 20 22 г. ¹	139 050	1 476 283	0	(1 552 309)	(0)	0	63 024
	5750	за 20 21 г. ²	74 668	2 471 305	0	(2 406 923)	(0)	0	139 050
расчеты с поставщиками и подрядчиками	57501	за 20 22 г. ¹	15 908	646 899	0	(657 610)	(0)	0	5 197
	57502	за 20 21 г. ²	8 405	1 217 843	0	(1 210 340)	(0)	0	15 908
авансы полученные	57503	за 20 22 г. ¹	17 428	306 010	0	(304 496)	(0)	0	18 942
	57504	за 20 21 г. ²	11 300	562 978	0	(556 850)	(0)	0	17 428
расчеты по налогам и сборам	57505	за 20 22 г. ¹	20 205	227 062	0	(235 436)	(0)	0	11 831
	57506	за 20 21 г. ²	4 174	343 783	0	(327 752)	(0)	0	20 205
расчеты по займам	57507	за 20 22 г. ¹	80689	194 868	0	(265550)	(0)	0	10007
	57508	за 20 21 г. ²	45017	263 365	0	(227693)	(0)	0	80689
прочая	57509	за 20 22 г. ¹	4 820	101 444	0	(89 217)	(0)	0	17 047
	57510	за 20 21 г. ²	5 772	83 336	0	(84 288)	(0)	0	4 820
Итого	5760	за 20 22 г. ¹	139 050	1 476 283	0	(1 552 309)	(0)	x	63 024
	5770	за 20 21 г. ²	74 668	2 471 305	0	(2 406 923)	(0)	x	139 050

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Материальные затраты	5790	471 959	961 589
Расходы на оплату труда	5800	81 688	78 288
Отчисления на социальные нужды	5810	24 103	23 086
Амортизация	5820	7 886	7 716
Прочие затраты	5830	35 587	45 943
Итого по элементам	5840	621 223	1 116 622
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5850	0	0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5860	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5890	621 223	1 116 622

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5900	3 902	8 310	(8 458)	(0)	3 754
В том числе:						
Резерв на оплату отпусков в части ФОТ	5910	2 997	6 382	(6 496)	(0)	2 883
Резерв на оплату отпусков в части страховых взносов	5920	905	1 928	(1 962)	(0)	871

Генеральный директор

Боровиков Валерий Владимирович



28 февраля