ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОАО «ГОРНО-АЛТАЙГАЗ» ЗА 2022 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 2022 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

В 2022 году Обществу предоставлена из республиканского бюджета Республики Алтай субсидия в целях возмещения затрат организациям, поставляющим газ для обеспечения нужд населения Республики Алтай в сумме 14 405 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 11 655,03 руб.

Регистратор: ВТБ РЕГИСТРАТОР АО ИНН 5610083568

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 40 человек.

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 09.06.2022г).

Аудитором Общества по проверке бухгалтерской отчетности за 2022 год утверждено ООО «Консалтинг» (Протокол об итогах голосования от 09.06.2022г).



Фомина Л.А.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика на 2022 год Общества утверждена Приказом № 95/0 от 31.12.2021года. 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 Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

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. Общество не проверяет основные средства на обесценение. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости

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. Бухгалтерский учет имущества по договорам долгосрочной финансовой аренды(лизинга) учитывается в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

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 (01.01.2022 г.) и не участвовали в расчетах при составлении бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год. Суммы корректировок несущественны.

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.

Активы, приобретаемые организацией, стоимостью не более 100 000 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).

Фомина Л.А.

15

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 по сомнительным долгам 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;
- 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, капитальных вложений, не созданы, в связи с отсутствием признаков обесценения.

Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой отчетности проведена в декабре 2022 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.

3. Цены и тарифы

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

В 2022 году тарифы на реализацию сжиженного газа на территории Республики Алтай утверждены приказами Комитета по тарифам Республики Алтай: № 33/42 от 20.12.2021 г. (01.01.22.-01.12.22) и № 36/2 от 18.11.2022 (01.12.22-31.12.22)

Фомина Л.А.

16

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	118 650	48 132	70 518
Выручка от реализации газа в баллонах	64 986	23 035	41 951
Выручка от реализации газа емкостного	49 196	24 346	24 850
Выручка от реализации сопутствующих товаров	1 178	751	427
Выручка от оказания услуг	3 290	-	3 290
Итого за 2022 год	**118 650**	**48 132**	**70 518**

*Более детальные пояснения представлены в п. 15

Прочие доходы и расходы

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

тыс. руб.

Прочие доходы	**2022**
Доходы от сдачи имущества в аренду	992
Доходы от возмещения затрат	414
Субсидия из бюджета РА	14 405
Восстановление резерва СЗ	1 071
Прочие	199
Итого прочие доходы	**17 081**
Прочие расходы	
Расходы от возмещения затрат	392
Списание ДЗ	884
Услуги банка	789
Штрафы, пени, неустойки	1385
Резерв СЗ	1 906
Прочие	652
Итого прочие расходы	**6 008**

*Более детальные пояснения представлены в п. 15

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	
Субсидия из бюджета РА	14 405
Поступления от возмещения затрат	414
прочие	509
Итого прочие поступления	**15 328**
Прочие платежи	
Страховые взносы	5 642
Расчеты с подотчетными лицами	1 298
Расчеты по налогам	2 994
НДС (свернуто)	2 749
Штрафы, пени, неустойки	1 379
Прочие	1 087
Итого прочие платежи	**15 149**

Фомина Л.А.

4. Оценочные обязательства и резервы

Оценочные обязательства в виде «Резерва на оплату очередных отпусков» созданы в размере 1 305 тыс. руб.

Резерв по сомнительной задолженности на отчетную дату составляет 4 468 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и необеспеченной задолженности покупателей.

5. Расчеты по кредитам и займам

Задолженность по строке Финансовые вложения Бухгалтерского баланса на 31.12.22 г. отсутствует.

6. Расчеты по оплате труда

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. по заработной плате составила 1 216 тыс. руб. (за декабрь 2022 года, срок выплаты: 15.01.2023г.). Просроченная задолженность перед работниками Общества отсутствует.

7. Информация о связанных (аффилированных) лицах

В состав аффилированных лиц Общества на 31.12.2022 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 2022 году договоры на оказание услуг, выполнение работ не заключались. Займы не предоставлялись, материальная помощь не выплачивалась.

Дивиденды за 2021 г. акционерам не выплачивались (Протокол об итогах голосования от 09.06.2022г.).

Сумма расходов на выплату заработной платы основного управленческого персонала (генеральный директор) за 2022 год составила 1 303 тыс. руб. страховые взносы составили 254 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

Налоговая база по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2022 год, составила 29 745 тыс. руб. Налоговая

Фомина Л.А.

18

база по прибыли уменьшена на сумму убытков, полученных в прошлых налоговых периодах в соответствии со статьей 283 НК РФ. (31 537 тыс. руб. – 1 792 тыс. руб. = 29 745тыс. руб.)

Ставка налога на прибыль в 2022 году́ составляла 16,5%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила 4 908 руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 33 083 тыс. руб.

Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02. «Условный расход по налогу на прибыль» составила 5 459 тыс. руб. (33 083х16,5%).

Сумма постоянного налогового расхода (далее ПНР) составила в 2022 году 258 тыс. руб. (5 717 тыс. руб. – 5 459 тыс. руб.)



Остатки на 31.12.2021 г. в бухгалтерском балансе по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» скорректированы в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Разница составила -62 тыс. руб. Отражение корректировки представлено в таблице ниже:

Строка 1180 Баланса на 31.12.2021	**Сумма, тыс. рублей**
До корректировки	602
Переход на ФСБУ 6/2020 (01.01.22)	-62
После корректировки	540

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) на начало 2022 года составляла 540 тыс. руб. ОНА на отчетную дату – 1 116 тыс. руб. В течение 2022 года произошло увеличение ОНА на общую сумму 576 тыс. руб. В таблице ниже представлены изменения по видам активов за отчетный период:

Виды активов и обязательств	Сумма, тыс. руб.
Основные средства	-30
Оценочные обязательства и резервы	+34
Убытки прошлых лет	-296
Арендные обязательства	+868
Итого	**+576**

Остатки на 31.12.2021 г. в бухгалтерском балансе по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» скорректированы в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Разница составила -19 тыс. руб. Отражение корректировки представлено в таблице ниже:

Строка 1420 Баланса на 31.12.2021.	**Сумма, тыс. рублей**
До корректировки	128
Переход на ФСБУ 6/2020 (01.01.22)	-19
После корректировки	109

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) на начало 2022 года составляла 109 тыс. руб. ОНО на отчетную дату – 1 494 тыс. руб. В течение 2022 года

Фомина

19

произошло увеличение ОНО на сумму 1 385 тыс. руб. В таблице ниже представлены изменения по видам обязательств за отчетный период:

Виды активов и обязательств	Сумма, тыс. руб.
Основные средства	+ 1 385
Итого	**+ 1 385**

Отложенный налог на прибыль составил: -809 тыс. руб. В таблице ниже представлен расчет:

Отложенный налог на прибыль	=	**ОНА на 31.12.22.**	-	**ОНО на 31.12.22.**	-	**ОНА на 31.12.21.**	+	**ОНО на 31.12.21.**
- 809	=	**1 116**	-	**1 494**	-	**540**	+	**109**

9. Информация о выпуске ценных бумаг

В 2022 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

События, существенно влияющие на показатели бухгалтерской отчетности за 2022 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 влияющие на показатели бухгалтерской отчетности за 2022 год, отсутствуют.

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

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость
Здания сооружения	6853	2089	4764
Машины, оборудование	2421	1550	871
Транспортные средства	14355	5994	8361
Земельные участки	384		384
Всего:	24013	9633	14380

Остатки на 31.12.2021 г. в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» скорректированы в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Разница составила -328 тыс. руб. Отражение корректировки представлено в таблице ниже:

Строка 1150 Баланса на 31.12.2021.	**Сумма, тыс. рублей**
До корректировки	6 517
Переход на ФСБУ 6/2020 (01.01.22)	- 328
После корректировки	6 189

Переведено основных средств в малоценное оборудование на сумму первоначальной стоимости 1 098 тыс. руб. Накопленная амортизация переведенных основных средств составила 770 тыс. руб.

Кроме того, в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в Таблице 2. «Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» Отчета об изменении капитала и строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса внесены корректировки в сумме -371тыс. руб. Отражение корректировки представлено в таблице ниже:

Строка 1370 Баланса на 31.12.2021.	**Сумма, тыс. рублей**
До корректировки	32 802
Переход на ФСБУ 6/2020 (01.01.22)	- 371
После корректировки	32 431

За рассматриваемый период (31.12.21.-31.12.22.) Общество реализовало морально и физически устаревшие основные средства, имущество полностью амортизировано. Выручка от реализации с учетом налога на добавленную стоимость составила 120 тыс. руб.

В 2022 году Общество приобрело три автомобиля для доставки баллонного газа населению по договорам лизинга с компанией ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ» на сумму 10 110 тыс. руб. Сумма долга по договорам на отчетную дату соответствует графикам и составляет 6310 тыс. руб. В таблице ниже представлены расчеты в разрезе договоров:

ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	3 799 566,64	10 110 000,02		6 310 433,38
2022.gorno22011DP от 21.11.2022 г.	1 563 900,00	5 430 000,02		3 866 100,02
2022gorno22009DP от 17.10.2022	1 117 833,32	2 340 000,00		1 222 166,68
2022gorno22010DP от 17.10.2022	1 117 833,32	2 340 000,00		1 222 166,68

В отчетном периоде приобретено и введено в эксплуатацию основное средство Сервер "Malina IT" Server 1 Россия на сумму 457 тыс. руб. (без НДС)

В составе дебиторской задолженности на 31.12.22. учтен аванс ООО «БАРНАУЛЬСКИЙ АВТОЦЕНТР КАМАЗ» в сумме 11 490 тыс. руб. за спецавтомобиль для доставки емкостного сжиженного газа.

В объекты незавершенного строительства вложено 161 тыс. руб. (без учета налога на добавленную стоимость). Введено в эксплуатацию объектов основных средств (оборудование) на сумму первоначальной стоимости (без НДС) - 102 тыс. руб., списано на убытки 26 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.

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Консалтинг» ОГРН 1070411003464 Республика Алтай г. Горно-Алтайск

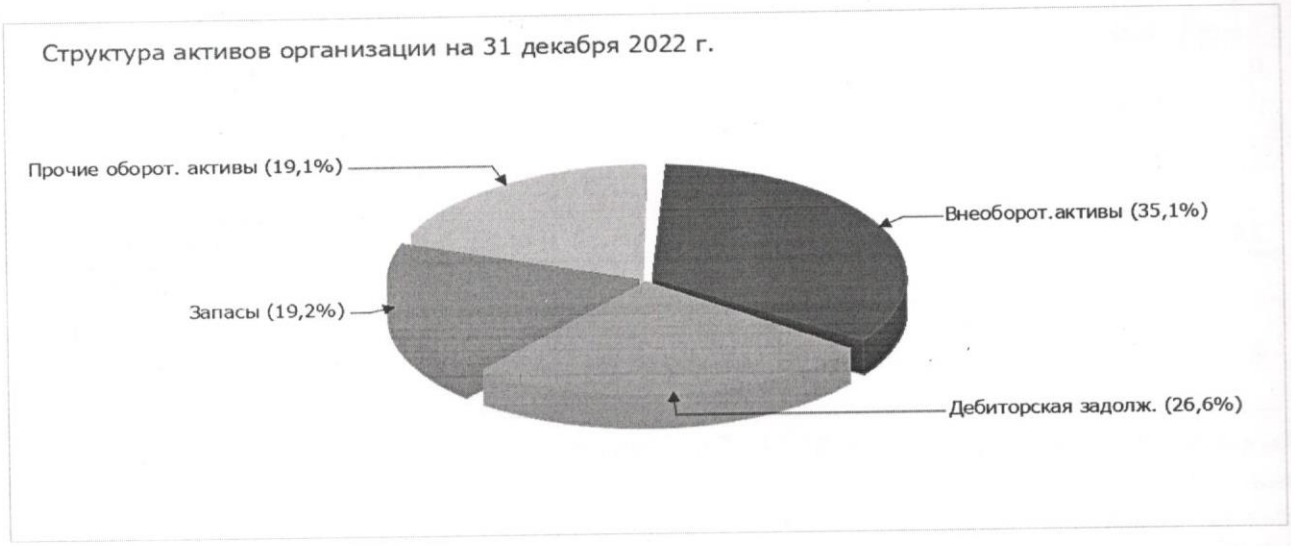
Фомина Л.А.

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 31.12.2021	на 31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Внеоборотные активы	19 145	27 945	36,2	35,1	+ 8 800	+46,0
В том числе: Основные средства	6 189	14 380	11,7	18,0	+ 8191	+132,3
2. Оборотные активы, всего	33 783	51 756	63,8	64,9	+ 17 973	+53,2
в том числе: запасы (кроме товаров отгруженных)	22 356	15 324	42,2	19,2	- 7 032	- 31,5
Дебиторская задолженность	8 223	21 202	15,5	26,6	+12 979	+ 157,8
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	2 439	14 026	4,6	17,6	+ 11 587	+5,8 раз
Пассив						
1. Собственный капитал	34 745	62 112	65,6	77,9	+ 27 367	+78,8
2. Долгосрочные обязательства, всего	109	1 494	0,2	1,9	+ 1385	+ 13,7 раз
в том числе: кредиты и займы	–	-	–	–	–	–
3. Краткосрочные обязательства (без доходов будущих периодов), всего	18 074	16 095	34,1	20,2	- 1 979	-10,9
в том числе: кредиты и займы	–		–	–	–	–
Валюта баланса	**52 928**	**79 701**	**100**	**100**	**+ 26773**	**+50,6**

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



Из представленных в первой части таблицы данных видно, что на последний день анализируемого периода (31.12.2022) в активах организации доля внеоборотных средств составляет одну треть, а текущих активов, соответственно, две третьих. Активы организации за 2022 год увеличились на 26 773 тыс. руб. (на 50,6%). Отмечая значительный рост активов, необходимо учесть, что собственный капитал увеличился еще в большей степени – на 78,8%. Опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов – фактор положительный.

Рост величины активов организации связан, главным образом, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- дебиторская задолженность – 12 979 тыс. руб. (38,4%)
- денежные средства и денежные эквиваленты – 11 587 тыс. руб. (34,3%)
- основные средства – 8 191 тыс. руб. (24,2%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост произошел по строке "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (+27 367 тыс. руб., или 94,5% вклада в прирост пассивов организации в течение анализируемого периода).

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "запасы" в активе и "кредиторская задолженность" в пассиве (-7 032 тыс. руб. и -2 186 тыс. руб. соответственно).

За рассматриваемый период собственный капитал организации стремительно вырос – с 34 745,0 тыс. руб. до 62 112,0 тыс. руб. (т. е. на 27 367,0 тыс. руб., или на 79%).

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 (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)	на 31.12.2021	на 31.12.2022		
1	2	3	4	5	6	7
1. **Чистые активы**	34 745	62 112	65,6	77,9	+27 367	+78,8
2. Уставный капитал	2	2	<0,1	<0,1	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	34 743	62 110	65,6	77,9	+27 367	+78,8

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. К тому же необходимо отметить увеличение чистых активов на 78,8% в течение анализируемого периода.

14.3. Финансовая устойчивость

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	на 31.12.21	на 31.12.22		
1	2	3	4	5
Коэффициент автономии	0,66	0,78	+0,12	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 0,55 и более (оптимальное 0,6-0,8).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,46	0,66	+0,2	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. Нормальное значение: 0,1 и более.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,66	0,80	+0,14	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	0,44	0,55	+0,11	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. Нормальное значение: 0,3 и более.
Коэффициент обеспеченности запасов	0,70	2,23	+1,53	Отношение собственных оборотных средств к величине материально-производственных запасов. Нормальное значение: не менее 0,5.
Коэффициент краткосрочной задолженности	0,99	0,92	-0,07	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

24

Коэффициент автономии организации на 31.12.2021 составил 0,78. Полученное значение говорит о высокой доле собственного капитала в общем капитале; Общество слишком осторожно относится к привлечению заемных денежных средств. За рассматриваемый период (с 31.12.21 по 31.12.22) коэффициент автономии вырос на 0,12.

Значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами на 31 декабря 2022 г. составило 0,66. Это на 0,2 больше, чем на 31 декабря 2021 г. На последний день анализируемого периода значение коэффициента можно охарактеризовать как очень хорошее и говорит о платежеспособности Общества.

С 0,66 до 0,80 (на 0,14) увеличился коэффициент покрытия инвестиций за год. Значение коэффициента на 31 декабря 2022 г. соответствует нормативному значению.

Коэффициент маневренности собственного капитала в течение анализируемого периода вырос до 0,55 (т.е. на 0,11) Значения коэффициента в течение всего периода укладывались в установленный норматив. По состоянию на 31.12.2022 значение коэффициента можно охарактеризовать как исключительно хорошее.

На 31 декабря 2022 г. коэффициент обеспеченности материальных запасов составил 2,23, что намного (на 1,53) больше, чем на начало анализируемого периода (31.12.2021). На последний день анализируемого периода 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 31.12.2021	на 31.12.2022		
1	2	3	4	5
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,99	3,50	+1,51	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 1,7 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,63	2,26	+1,63	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 1.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,14	0,95	+0,81	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 0,2.

Фомина Л.А.

На последний день анализируемого периода коэффициент текущей (общей) ликвидности имеет значение 3,50. При этом за анализируемый период (с 31 декабря 2021 г. по 31 декабря 2022 г) имело место увеличение значения показателя. Значение показателя соответствует норме.

Коэффициент быстрой ликвидности также имеет значение, укладывающееся в норму (2,26). Это означает, что у Общества достаточно активов, которые можно в сжатые сроки перевести в денежные средства и погасить краткосрочную кредиторскую задолженность.

Соответствующим норме оказался коэффициент абсолютной ликвидности 0,95. За год коэффициент абсолютной ликвидности вырос на 0,81.

15. Анализ эффективности деятельности

15.1. Обзор результатов деятельности Общества

В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности Общества за анализируемый период (31.12.21 г.–31.12.22 г.) и аналогичный период прошлого года.

Показатель	Значение показателя, *тыс. руб.*		Изменение показателя		Средне-годовая величина, *тыс. руб.*
	2021 г.	2022 г.	*тыс. руб.* (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	121 970	118 650	-3 320	-2,7	120 310
2. Расходы по обычным видам деятельности	128 159	96 925	- 31 234	-24,4	112 542
3. *Прибыль (убыток) от продаж* (1-2)	-6 189	+21 725	+ 27 914	↑	7 768
4. *Прибыль (убыток) от прочих операций* (4-5)	+2 531	+ 11 358	- 5 001	+4,5 раза	6 945
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов)	- 3 658	+33083	- 11 750	↑	14 713
6. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	327	-5 717	-6 044	↓	-2 695
7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (3+4+6)	- 3 331	+27 366	- 10 057	↑	12 018
Справочно: совокупный финансовый результат периода	- 3331	+27 366	- 10 057	↑	12 018

По данным «Отчета о финансовых результатах» в течение анализируемого периода организация получила прибыль от продаж в размере 21 725 тыс. руб. Наибольшее влияние на получение прибыли при ведении финансово-хозяйственной деятельности оказала ситуация, связанная со стабилизацией цен на сжиженный углеводородный газ (далее СУГ).

Фомина Л.А.

26

По сравнению с прошлым периодом, в текущем снизилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 3 320 и 31 234 тыс. руб. соответственно). Такое снижение в большей степени связано со снижение цены реализации и цены закупки СУГ. При чем в процентном отношении изменение расходов (- 24,4%) опережает изменение выручки (-2,7%)

Прибыль от прочих операций за год составила 11 358 тыс. руб., в том числе субсидия в целях возмещения затрат организациям, поставляющим газ для обеспечения нужд населения из бюджета Республики Алтай 14 405 тыс. руб.

15.2. Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2021	2022	*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.	-5,1	18,3	+23,4	↑
2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	-3	27,9	+30,9	↑
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки).	-2,7	23,1	+25,8	↑

Все три показателя рентабельности за последний год, приведенные в таблице, имеют положительное значение, поскольку Общество получило как прибыль от продаж, так и в целом прибыль 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 31.12.2022) из результатов деятельности ОАО «Горно-Алтайгаз» за весь анализируемый период, которые приведены ниже.

Исключительно хорошо финансовое положение и результаты деятельности Общества характеризуют такие показатели:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами демонстрирует вполне соответствующее нормальному значение – 0,66;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности полностью соответствует нормативному значению;

Фомина Л.А.

- полностью соответствует нормальному значению коэффициент абсолютной ликвидности;
- положительная динамика рентабельности продаж (+18,3 процентных пункта от рентабельности -5,1% за аналогичный период года, предшествующего отчётному);
- положительное изменение собственного капитала относительно общего изменения активов организации;
- за последний год получена прибыль от продаж (21 725 тыс. руб.), более того наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+27 914 тыс. руб.);
- прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за рассматриваемый период составила 27 366 тыс. руб. (+30 697 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года);

С *хорошей* стороны финансовое положение организации характеризуют следующие показатели:

- коэффициент автономии (0,78);
- коэффициент покрытия инвестиций соответствует норме (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 80% в общей сумме капитала организации).

Согласно полученным показателям финансовое положение Общества можно оценить как хорошее. 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

Фомина Л.А.

28

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)

20 марта 2023 г

Фомина Т.А.

29

Приложение

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

Фомина Л.А.

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Фомина Л.А.

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

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

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

20 марта 2023 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 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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	15 046	(8 857)	8 984	(17)	17	(793)	-	-	-	24 013	(9 633)
	5210	за 2021г.	16 658	(9 216)	57	(442)	442	(982)	(328)	-	-	15 046	(8 857)
в том числе: Земельные участки	5201	за 2022г.	384	-	-	-	-	-	-	-	-	384	-
	5211	за 2021г.	384	-	-	-	-	-	-	-	-	384	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	1 964	(1 122)	-	-	-	(282)	-	-	-	1 964	(1 403)
	5212	за 2021г.	3 005	(1 572)	57	-	-	(337)	(311)	-	-	1 964	(1 122)
Сооружения	5203	за 2022г.	6 538	(1 613)	-	-	-	(296)	-	-	-	6 538	(1 909)
	5213	за 2021г.	6 538	(1 318)	-	-	-	(295)	-	-	-	6 538	(1 613)
Транспортные средства	5204	за 2022г.	5 947	(5 947)	8 425	(17)	17	(64)	-	-	-	14 355	(5 994)
	5214	за 2021г.	6 518	(6 173)	-	(442)	442	(344)	-	-	-	5 947	(5 947)
Офисное оборудование	5205	за 2022г.	-	-	457	-	-	(146)	-	-	-	457	(146)
	5215	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5206	за 2022г.	213	(175)	102	-	-	(5)	-	-	-	315	(180)
	5216	за 2021г.	213	(153)	-	-	-	(5)	(17)	-	-	213	(175)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Фомина Л.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	12 416	9 043	(26)	(8 984)	12 449
	5250	за 2021г.	12 127	347	-	(57)	12 416
в том числе: УСТАНОВКА ЗАПРАВКИ УНСГ-01 с ПУ	5241	за 2022г.	58	-	-	-	58
	5251	за 2021г.	58	-	-	-	58
Резервуар РГСД-50(20+30) м.куб.подземный	5242	за 2022г.	860	-	-	-	860
	5252	за 2021г.	860	-	-	-	860
Резервуар РГСД-50(35+15) м.куб.подземный	5243	за 2022г.	860	-	-	-	860
	5253	за 2021г.	860	-	-	-	860
ПОСТ НАПОЛНЕНИЯ БАЛЛОНОВ ПНБП-50	5244	за 2022г.	194	-	-	-	194
	5254	за 2021г.	194	-	-	-	194
Насосный агрегат Corcen FD-150 с двигателем (150161107/290816)	5245	за 2022г.	119	-	-	-	119
	5255	за 2021г.	119	-	-	-	119
Насосный агрегат Corcen Z-2000 с двигателем (прямая передача) (2000M16120/310816)	5246	за 2022г.	163	-	-	-	163
	5256	за 2021г.	163	-	-	-	163
Установка очистки ливневых, талых и производственных сточных вод Векса-2	5247	за 2022г.	347	-	-	-	347
	5257	за 2021г.	347	-	-	-	347
Резервуар для СУГ подземный двустенный объем 20м3(давл.раб.1,57 Мпа)	5248	за 2022г.	1 186	-	-	-	1 186
	5258	за 2021г.	1 186	-	-	-	1 186
Земельный участок с. Акташ Республика Алтай ул. Трудовая 13А	5249	за 2022г.	23	4	-	-	27
	5259	за 2021г.	-	23	-	-	23
Земельный участок с/п Майминское (на въезде)		за 2022г.	86	-	-	-	86
		за 2021г.	43	43	-	-	86
Земельный участок с Усть-Кокса (под АГЗС)		за 2022г.	48	-	-	-	48
		за 2021г.	10	38	-	-	48
Склад Маминское сельское поселение (на въезде)		за 2022г.	1 902	59	-	-	1 961
		за 2021г.	1 902	-	-	-	1 902
Земельный участок с Подгорное, ул. Набережная дом б/н		за 2022г.	26	-	26	-	-
		за 2021г.	23	3	-	-	26
Здание склада с. Акташ Республика Алтай ул. Трудовая 13А		за 2022г.	44	58	-	(102)	-
		за 2021г.	-	44	-	-	44
АГЗС с.Усть-Кокса		за 2022г.	5 679	40	-	-	5 719
		за 2021г.	5 540	139	-	-	5 679
здание склада с. усть-кокса		за 2022г.	819	-	-	-	819
		за 2021г.	819	-	-	-	819
Сервер "Malina IT" Server 1 Россия		за 2022г.	-	457	-	(457)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
автомобиль ГАЗ 33025 А 594 ВА 04		за 2022г.	-	1 950	-	(1 950)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
автомобиль ГАЗ 33025 А 640 ВА 04		за 2022г.	-	1 950	-	(1 950)	-

		за 2021г.	-	-	-	-	-
автомобиль JAC 33008C4 B 525 BA 04		за 2022г.	-	4 525	-	(4 525)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
КОНДИЦИОНЕР		за 2022г.	-	57	-	(57)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	2	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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	384	384	384
	5288	-	-	-

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

20 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	3 500	-	-	3 500	-	116	-	-	-
в том числе: Займ	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	3 500	-	-	3 500	-	116	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	3 500	-	-	3 500	-	116	-	-	-

Фомина Л.

27

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

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

20 марта 2023 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	балансовая стоимость	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	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	22 356	-	22 356	98 573	(105 605)	-	-	X	15 324	-	15 324
	5420	за 2021г.	11 741	-	11 741	147 224	(136 609)	-	-	X	22 356	-	22 356
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	1 721	-	1 721	6 738	(6 830)	-	-	76	1 629	-	1 629
	5421	за 2021г.	2 215	-	2 215	6 283	(6 777)	-	-	275	1 721	-	1 721
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	19 593	-	19 593	42 611	(49 983)	-	-	72 180	12 221	-	12 221
	5423	за 2021г.	8 499	-	8 499	93 931	(82 838)	-	-	49 633	19 593	-	19 593
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	1 043	-	1 043	49 225	(48 793)	-	-	-	1 475	-	1 475
	5426	за 2021г.	1 027	-	1 027	47 010	(46 994)	-	-	-	1 043	-	1 043
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

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

20 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	14 211	(5 988)	19 399	-	(7 702)	(239)	(1 071)	-	1	-	25 670	(4 468)
	5530	за 2021г.	23 231	(6 830)	3 209	-	(12 232)	-	(2 428)	-	3	-	14 211	(5 988)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	10 443	(5 988)	7 489	-	(5 288)	-	(1 071)	-	-	-	12 643	(4 468)
	5531	за 2021г.	11 756	(6 830)	3 238	-	(4 551)	-	(2 428)	-	-	-	10 443	(5 988)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	3 477	-	11 790	-	(2 397)	-	-	-	-	-	12 870	-
	5532	за 2021г.	10 857	-	247	-	(7 627)	-	-	-	-	-	3 477	-
Прочая	5513	за 2022г.	291	-	121	-	(16)	(239)	-	-	1	-	156	-
	5533	за 2021г.	618	-	(277)	-	(53)	-	(1 175)	-	3	-	291	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	14 211	(5 988)	19 399	-	(7 702)	(239)	(1 071)	X	1	-	25 670	(4 468)
	5520	за 2021г.	23 231	(6 830)	3 209	-	(12 232)	-	(2 428)	X	3	-	14 211	(5 988)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	6 316	1 848	6 668	680	7 935	1 105
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6 205	1 737	6 655	667	7 923	1 093
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	66	66	12	12	12	12
прочая	5543	45	45	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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	16 976	11 284	818	(14 289)	-	-	1	-	14 790
	5580	за 2021г.	13 736	8 286	26	(4 779)	(295)	-	2	-	16 976
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	12 137	115	778	(9 478)	-	-	1	-	3 553
	5581	за 2021г.	9 154	6 949	-	(3 707)	(260)	-	1	-	12 137
авансы полученные	5562	за 2022г.	674	455	-	(540)	-	-	-	-	589
	5582	за 2021г.	795	577	-	(663)	(35)	-	-	-	674
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 902	1 856	40	(672)	-	-	-	-	4 126
	5583	за 2021г.	2 798	244	26	(164)	-	-	-	-	2 902
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1 263	433	-	(433)	-	-	-	-	1 263
	5586	за 2021г.	989	516	-	(244)	-	-	2	-	1 263
финансовая аренда (лизинг)	5567	за 2022г.	-	8 425	-	(3 166)	-	-	X	X	5 259
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	16 976	11 284	818	(14 289)	-	X	1	-	14 790
	5570	за 2021г.	13 736	8 286	26	(4 779)	(295)	X	2	-	16 976

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	1 082	-	2 293
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 077	-	2 259
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	5	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	34
	5594	-	-	-

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

20 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	56 668	89 499
Расходы на оплату труда	5620	22 999	20 302
Отчисления на социальные нужды	5630	5 529	4 430
Амортизация	5640	793	982
Прочие затраты	5650	11 367	12 962
Итого по элементам	5660	97 356	128 175
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(431)	(16)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	96 925	128 159

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

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

20 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 098	1 029	(822)	-	1 305
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1 098	1 029	(822)	-	1 305

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

20 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

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

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

20 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	14 405		2 114	
в том числе: на текущие расходы		5901	14 405		2 114	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

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

20 марта 2023 г.