

# Пояснения

## к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### за 2022 год

### АО «Омскгоргаз»

#### 1. Общие сведения

- 1.1. Полное наименование: Акционерное общество «Омскгоргаз»
- 1.2. Сокращенное наименование: АО «Омскгоргаз»
- 1.3. Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер 07.02.1996 г. № 38295006.
- 1.4. Юридический адрес: 644024, г. Омск, ул. Красных Зорь, д. 19.
- 1.5. Основным видом деятельности является – деятельность по снабжению населения г. Омска сжиженным газом.
- 1.6. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2022 года составляет 754 человек и распределяется по отделам и службам:

Наименование службы, отдела	Численность по состоянию на 31.12.2022 г., человек
Отдел капитального строительства	9
Центр продаж газа	96
Служба внутреннего контроля	47
Комплексно-эксплуатационная служба – 1	49
Комплексно-эксплуатационная служба – 2	32
Комплексно-эксплуатационная служба – 3	31
Комплексно-эксплуатационная служба – 4	44
Служба внутренних сетей – 1	32
Служба внутренних сетей – 2	38
Служба внутренних сетей – 3	50
Аварийно-диспетчерская служба	55
Служба энергоснабжения	18
Участок доставки газа	21
Служба врезок и капитального ремонта газовых сетей	27
Производственная лаборатория	20
Автотранспортное хозяйство	97
АУП	88
<b>ВСЕГО</b>	<b>754</b>

- 1.7. Уставный капитал общества составляет 64 925,4 тыс. рублей, он разделен на 649 254 обыкновенных акций, номинальная стоимость 100 рублей.



1.8. Состав акционеров (владеющие более 5 % голосующих акций АО) и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров от АО «Регистратор «Р.О.С.Т.»:

Наименование/ФИО Акционеров	Доля в уставном капитале,
ООО «Омскводпром-сервис»	6,5407 % владелец
Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (ООО Холдинговая компания «Акция»	19,4810 % владелец
АО «ОФИС-ЦЕНТР»	49,2884 %, владелец
Талызина Н.А.	24,3900 %, владелец

1.9. В отчетном 2022 году в период с 01.01.2022 по 31.12.2022 гг., генеральным директором АО «Омскгоргаз» являлась Моисеенко Л.Д. ( протоколы заседания Совета директоров от 22.11.2022г., 25.11.2022г.)

1.10. 28 июня 2022 года годовое Общее собрание акционеров АО «Омскгоргаз» (далее – Общество) (протокол от 30 июня 2022 года) приняло решение об утверждении годового отчета АО «Омскгоргаз», годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Омскгоргаз» за 2021 год; распределении прибыли и убытков АО «Омскгоргаз» по результатам 2021 года; избрании членов Совета директоров АО «Омскгоргаз» (Комарова В.В., Старюк И.Ю., Косенко А.В., Фендель В.Д., Моисеенко Л.Д.); избрании членов Ревизионной комиссии АО «Омскгоргаз»; утверждении аудитора АО «Омскгоргаз», выплате вознаграждения, связанного с исполнением обязанностей членам совета директоров и об установлении размера таких вознаграждений.

## 2. Основные положения учетной политики и раскрытие информации в соответствии с требованиями положений по бухгалтерскому учету:

2.1. Годовая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета за период, начинающийся с 1 января 2022 года и заканчивающийся 31 декабря 2022 года (включительно), по состоянию на 31 декабря 2022 года. При этом принцип допущения непрерывности деятельности не применялся по причинам, изложенным в разделе №4. При составлении бухгалтерской отчетности использовался альтернативный принцип составления отчетности с учетом перспективы ликвидации. Пояснения к показателям форм бухгалтерской (финансовой) отчетности прилагаются в виде табличных форм и настоящих пояснений.

2.2. На 2022 год утверждена Учетная политика организации (Приказ от «30» декабря 2021 года № 958 – для целей бухгалтерского учета; приказ от «30» декабря 2021 года № — для целей налогового учета) в соответствии с нормативными актами в области бухгалтерского и налогового учета, действующих в РФ, в которой отразились изменения и уточнения, связанные



с введением в действие новых нормативных документов, что не повлияло на сопоставимость отдельных показателей деятельности организации.

2.3. При определении доходов и расходов применяется метод начисления.

- в качестве доходов в зависимости от их характера в Обществе учитываются:
- доходы от обычных видов деятельности
- прочие доходы

Информация о доходах от обычных видов деятельности Общества от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС) представлена следующим образом:

тыс.руб.

Элементы доходов	За 2021	За 2022
Баллонный газ без доставки	5 010,3	0
Баллонный газ с доставкой	4 991,9	10 457,1
Баллонный газ с промежуточного места хранения	109,3	13,0
Оптовые продажи баллонного сжиженного газа	865,0	996,2
Оптовые продажи емкостного сжиженного газа	510,3	613,6
Услуги по доставке газа в баллонах	1 495,9	0
Платные услуги подразделений	19 726,0	4 986,3
Платные услуги Служб внутренних сетей	10 267,2	8 592,2
Платные услуги Центра продаж газа	702,2	603,1
Реализация счетчиков газа	26 508,3	31 943,5
Сжиженный газ из Групповых резервуарных установок	465 686,8	494 838,8
Специальная надбавка к тарифам на транспортировку газа	4 254,6	33 085,7
Транспортировка газа	105 587,9	107 652,5
Транспортные услуги Автотранспортного хозяйства	1 491,1	1 225,7
Услуги по врезке	1 737,5	1 485,9
Услуги по диагностированию внутриквартирного газового оборудования	115,3	206,7
Услуги по монтажу и ремонту	30 687,3	31 321,3
Услуги по техническому диагностированию внутридомового газового оборудования МКД (ТД ВДГО МКД)	1 555,2	429,8
Услуги по ТО ВДГО (на природном газе, сжиженный из групповых, баллонный)	116 477,1	109 510,2
Услуги по ТО газопроводов природного газа	23 718,8	10 746,0

Услуги производственной лаборатории	1 275,6	1 349,9
<b>Итого</b>	<b>822 773,8</b>	<b>850 057,5</b>

Информация о составе прочих доходов (за минусом НДС) представлена следующим образом: тыс.руб.

Элементы прочих доходов	За 2021	За 2022
Возмещение судебных расходов (госпошлина)	2 200,3	2 027,0
Восстановление резерва по сомнительной задолженности	39 732,4	79 404,0
Доходы от выбытия и списания основных средств	3,2	0
Доходы от реализации имущественных прав	193,8	0
Доходы от реализации прочих материалов	1 713,8	1 903,2
Доходы от сдачи основных средств в аренду	19 405,7	13 559,1
Доходы от списания материалов	72,6	1 151,0
Излишки по результатам инвентаризации	2 368,1	0
Плата за подключение по индивидуальному проекту	14 934,8	11 811,2
Плата за подключение по стандартизированным тарифным ставкам	15 022,2	8 193,0
Плата за подключение физических лиц с максимальным расходом газа, не превышающим 5 куб.м в час, 15 куб.м. в час	8 048,8	7 648,1
Полученные пени, штрафы, неустойки по хоз. договорам	1 514,0	4 804,4
Поступления в возмещение убытка (в т.ч. субсидия)	88 852,9	31 817,4
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	7 426,1	919,6
Проценты по кредитам и займам, финансовым вложениям к получению	5 290,9	8 427,7
Прочие доходы	2 342,4	890,8
Суммы дебиторской задолженности (восстановленная дебиторская задолженность)	1 944,5	1 512,7
Сумма кредиторской задолженности по результатам инвентаризации	99,8	268,1
<b>Итого</b>	<b>211 166,6</b>	<b>174 337,3</b>

В 2022 году АО «Омскгоргаз» получены субсидии из областного бюджета на возмещение недополученных доходов в связи с реализацией газа населению по регулируемым ценам : согласно соглашения от 03.02.2022 года № 2-СУГ (С-8) на сумму 31 419,4 тыс.руб.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.



Информация о составе себестоимости представлена следующим образом:

Элементы расходов (себестоимости)	За 2021	За 2022
Баллонный газ без доставки	6565,9	0
Баллонный газ с доставкой	4998,7	10 911,9
Баллонный газ с Промежуточного места хранения	227,2	18,3
Оптовые продажи баллонного сжиженного газа	1934,1	841,2
Оптовые продажи емкостного сжиженного газа	393,7	240,0
Платные услуги подразделений	9935,0	12 587,9
Платные услуги служб внутренних сетей	3799,0	3 500,8
Платные услуги центра продаж газа	101,3	124,4
Реализация счетчиков газа	16197,2	21 793,9
Сжиженный газ из групповых резервуарных установок	537 870,1	414 552,7
Транспортировка газа	80 373,8	70 452,4
Транспортные услуги автотранспортного хозяйства	940,0	1 003,3
Услуги по врезке	1020,0	1 565,4
Услуги по диагностированию внутриквартирного газового оборудования	40,0	74,5
Услуги по доставке газа в баллонах	2078,07	0
Услуги по монтажу и перемонтажу	20511,5	20 542,0
Услуги по техническому диагностированию внутридомового газового оборудования МКД (ТД ВДГО МКД)	1241,4	8,2
Услуги по ТО ВДГО (на природном газе, сжиженный из групповых, баллонный)	94737,9	97 821,0
Услуги по ТО газопроводов природного газа	8190,0	5 216,7
Услуги производственной лаборатории	683,1	662,9
Итого	791 838,7	661 917,5

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 распределяются по всем видам деятельности, кроме «Специальная надбавка к тарифам на транспортировку газа» и списываются ежемесячно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» на соответствующие номенклатурные группы. Сумма управленческих расходов за 2022 год составила 131 622,2 тыс.руб.

Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 списываются на себестоимость реализации газового оборудования в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу». Сумма коммерческих расходов за 2022 год составила 2,2 тыс.руб.

Информация о составе прочих расходов (за минусом НДС) представлена следующим образом:

Элементы прочих расходов	За 2021	За 2022
Амортизация непроизводственных фондов	32,4	18,1
Выплаты Совету директоров	1 556,3	1557,9
Командировочные.		0,8



Налоги за счет чистой прибыли	132,3	666,0
Земельный налог, налог на имущество)	14 149,7	7 416,9
Материальная помощь	400,9	363,0
Премии, подарки к праздникам, спортмероп. Профкома	1 407,9	1 284,2
Прибыль прошлых лет	11 384,8	2 654,9
Проценты по кредитам и займам к уплате	49 937,1	45 559,1
Прочие расходы	10 028,8	6 146,5
Прочие расходы, не учитываемые в налогообложении	8 767,5	4 403,0
Оценочное обязательство по решению суда	713 351,0	179 743,2
Расход по решению суда	378 737,0	0
Расходы на производство, не давшее продукции	44,9	778,1
Расходы на возмещение причиненного ущерба (убытка)	153,0	0
Расходы от реализации прочих материалов, ТМЦ	1 037,5	1 999,3
Расходы, связанные с выбытием и списанием основных средств	11,5	3 793,2
Расходы по ведению реестра акционеров	179,5	187,8
Расходы, связанные с демонтажом оборудования	66,7	5,0
Расходы, связанные с оказанием услуг по технологическому присоединению к сетям газораспределения	404,2	1 221,6
Расходы, связанные со сдачей основных средств в аренду	9 375,6	8 207,4
Регистрационные расходы (госпошлина при оформлении имущества)	580,2	73
Резерв по сомнительным долгам	94 563,9	100 901,0
Списание дебиторской задолженности по результатам инвентаризации	1 142,0	451,5
Судебные расходы (издержки и госпошлина, комадировочные) арбитражные сборы	1 862,4	2 037,1
Убытки прошлых лет, выявленные отчетном году	602,4	1 514,2
Уплаченные пени и штрафы по хоз. договорам	341,1	73,1
Услуги кредитных организаций (банков)	814,4	758,9
Штрафы и пени по административным правонарушениям	13,5	31,8
Итоги	1 301 078,6	371 846,6

Убыток на 1 акцию составил за 2021 год- 1785 рублей; за 2022 год- 894 рубля.



2.4. По состоянию на 1 октября и на 31 декабря 2022 года Обществом проведена инвентаризация всех статей баланса, в том числе учитываемых на балансовых и забалансовых счетах денежных средств и ценностей, основных средств, материальных запасов, расчетов с поставщиками и подрядчиками, расчетов с дебиторами и кредиторами, а также кассы по состоянию на 31 декабря 2022 года.

2.5. Учитывая перспективу ликвидации у Общества нет активов, которые необходимо учитывать в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022 года дорогостоящие объекты имущества отражены в составе оборотных активов и показаны по стр.1260 «Прочие оборотные активы» «Дорогостоящие объекты имущества» в связи с тем, что Определением Арбитражного суда Омской области от 30.11.2022г. по делу № А46-401/2022 в отношении АО «Омскгоргаз» введена процедура наблюдения, не выполняется принцип непрерывности деятельности.

Расшифровка по наличию и движению дорогостоящих объектов имущества, отраженных по строке баланса 1260 «Дорогостоящие объекты имущества» представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице №2 «Дорогостоящие объекты имущества».

АО «Омскгоргаз» не признает право пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев (п.11 ФСБУ 25/2018). В силу того, что организация не применяет принцип допущения непрерывности деятельности, бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется с использованием альтернативного принципа перспективы ликвидации, нет уверенности в вероятности продолжения деятельности организации более 12 месяцев, нет объектов аренды, по которым надо применять - ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.6. Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

В составе запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве материалов, комплектующих изделий для управленческих нужд, средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), спецодежда, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев независимо от их стоимости.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При отпуске товаров в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости в соответствии с п. 16, п.39 ФСБУ 5/2019 «Запасы».



В случае признания запасов в бухгалтерском учете, требующих при списании (выбытии) затрат на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды, на сумму этих затрат создается резерв, при условии, что затраты на демонтаж, утилизацию и меры по восстановлению окружающей среды превышают 10 процентов стоимости таких запасов.

Расшифровка по наличию и движению запасов, отраженных по строке баланса 1210 «Запасы» представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице №4 «Запасы».

2.7. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений ПБУ 19/02», утв. Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений по мере необходимости в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». По состоянию на 31 декабря 2022 года размер резерва составил 61 100,0 тыс.руб.

При выбытии стоимость финансовых вложений определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2021, на 31.12.2022 г. все финансовые вложения отражены по статье 1240 «Краткосрочные финансовые вложения в связи с тем, что на эту дату принцип непрерывности не выполнялся (Подробнее см. раздел №4).

Расшифровка по наличию и движению финансовых вложений, отраженных по строке баланса 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице №3 «Финансовые вложения»

2.8. Расшифровка по структуре дебиторской задолженности представлена в таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и №5.2 «Просроченная дебиторская задолженность», отраженной по строке баланса 1230 «Дебиторская задолженность». В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности указана за вычетом суммы резерва, созданного по этой задолженности.

2.9. Общество создает резерв сомнительных долгов в бухгалтерском учете. По состоянию на 31 декабря 2021 года размер резерва составил 94 563,9 тыс.руб., в 2022 году списано за счет резерва 13 114,4 тыс.руб; восстановлено резерва в сумме 79 404,0 тыс.руб. По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма начисленного резерва составила 102 946,5 тыс.руб.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в налоговом учете в соответствии с требованиями ст. 266 НК РФ.

2.10. Информация по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса состоит из следующих показателей:





Элементы денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
остаток денежных средств в кассе организации	87,5	78,7	55,0
остаток денежных средств в операционных кассах	5,5	35,7	27,0
остаток денежных средств по расчетному счету	6 308,2	6 113,0	98 498,9
остаток по специальным счетам в банках		70,4	304,0
остаток по переводам в пути	436,4	691,0	743,3
остаток денежных средств по денежным эквивалентам в виде вкладов на депозитных счетах	19 800,0	32 300,0	19 800,0
Итого	26 638	39 289	119 428,2

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, не предназначенные для инвестиций, не подверженные риску изменения стоимости, срок обращения (погашения) которых составляет не более трех месяцев.

Для определения денежных эквивалентов от других финансовых вложений используются следующие признаки:

Первый признак - денежные эквиваленты входят в состав финансовых вложений.

Второй признак - вложение должно быть краткосрочным (три месяца с даты приобретения или менее).

Третий признак - вложение предназначено для покрытия краткосрочных денежных обязательств.

Четвертый признак - стоимость вложения можно четко определить.

В составе денежных средств отражены депозиты в сумме 19 800,0 тыс.руб. в АО «Альфа-Банк», которые арестованы с 18.11.2020 года. Таким образом АО «Омскгоргаз» недоступны денежные средства на депозитных счетах в сумме 19 800,0 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021 и на 31.12.2022 годов.

Пояснением к строке 1250 «Денежные средства и эквиваленты» бухгалтерского баланса является «Отчет о движении денежных средств». В отчете движение денежных средств отражены свернуто денежные потоки по НДС.

Прочие платежи и поступления представлены следующим образом: тыс.руб.

Поступления денежных средств	За 2021	За 2022
Получение субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с реализацией газа населению по регулируемым ценам	88 794	31 419
Положительный свернутый денежный поток по НДС	0	0
Поступления по штрафной неустойке за объем невыбранного газа	3 006	3 776
Прочие поступления денежных средств	17 851	17 055

Итого прочие поступления денежных средств	109 651	52 250
<b>Платежи денежных средств</b>	<b>За 2021</b>	<b>За 2022</b>
Отрицательный свернутый денежный поток по НДС	15 533	2 904
Прочие налоги	15 951	14 746
Прочее выбытие денежных средств	8 249	6 979
Итого прочие платежи денежных средств	39 733	24 629

2.11. Затраты, произведенные в отчетном периоде, по относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете в соответствии с условиями признания активов. К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию неисключительные права использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в течении срока его действия: при наличии договора- равномерно в течение срока его действия; при отсутствии в договоре срока использования, сроком использования считается 24 месяца; а также расходы на страхование транспорта, имущества.

Информация по строке баланса 1260 «Прочие оборотные активы» представлена следующим образом: тыс.руб.

Элементы прочих оборотных активов	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Основные средства для передачи	805 663	0
Дорогостоящие объекты имущества		58 774,0
Отложенные налоговые активы		18 018,0
Прочие расходы будущих периодов	25,4	12,7
Денежные документы	420,9	415,7
Итого	806 109,3	77 220,4

2.12. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2022 № 114н.

Для формирования налога на прибыль используются регистры налогового учета, утвержденные Обществом в Учетной политике в налоговом учете. Текущим налогом на прибыль (текущим налоговым убытком) признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.



Условный доход по налогу на прибыль по состоянию на 31.12.2022 года составил 28198,6 тыс.руб.

Для выявления разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью, в учете определяются постоянные и временные разницы, которые, в свою очередь, приводят к образованию на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов и обязательств.

По состоянию на 31.12.2022 года отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства сформировались в результате возникновения :

- разниц по начислению амортизации дорогостоящих объектов имущества в следствии применения разного срока полезного использования в бухгалтерском и налоговом учете;
- при применении в налоговом учете (без отражения в бухгалтерском) амортизационной премии;
- при формировании в бухгалтерском учете (без отражения в налоговом) оценочных обязательств на оплату отпусков; оценочного обязательства по решению Тверского районного суда города Москвы от 16.03.2021 года по гражданскому делу №02-424/21
- при формировании в бухгалтерском учете (без отражения в налоговом) резерва под обесценение финансовых вложений;
- при различном формировании резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете;

Временные разницы по состоянию на отчетную дату определяются как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, размер которой в сумме 18018 тыс.руб. отражен по строке 12603 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса..

Движение отложенных налоговых активов - ОНА и отложенных налоговых обязательств- ОНО представлено в таблице:  
тыс.руб.

Вид ОНА	Остаток на начало периода(Дт)	Остаток на начало периода(Кт)	Начислено за период(Дт)	Начислено за период(Кт)	Погашено за период(Дт)	Погашено за период(Кт)	Остаток на конец периода(Дт)	Остаток на конец периода(Кт)
Оценочные обязательства и резервы	4 251,1		2 055,0		1 671,5		4 634,6	
Расходы будущих периодов	79,0				79,0			
Резервы сомнительных долгов	1 270,9		1 520,0				2 790,9	
Убыток текущего	484,3				484,3			

периода							
Финансовые вложения	12 220,0					12 220,0	
Итого ОНА	18 305,3		3 575,0		2 234,8	19 645,5	
Вид ОНО							
Основные средства		88 389,1		28 191,6		114 987,6	1 593,1
Расходы будущих периодов				71,7		37,2	34,5
Итого ОНО		88 389,1		28 263,3		115 024,9	1 627,5
Свернуто		70 083,8				18 018,0	

2.13. Бухгалтерский учет кредитов и займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденными Приказом МФ РФ от 06.10.2008 г. № 107н. Информация об остатках кредитов и займов отражена по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2021г. задолженность по банковским кредитам составила 355 184,8 тыс. руб., на 31.12.2022 года соответственно 355 184,8 тыс.руб., на 31.12.2021 года задолженность по начисленным процентам составила 40 347,0 тыс.руб., на 31.12.2022 года - 85 428,0 тыс.руб. Вся задолженность является просроченной.

Проценты по кредитам в 2022 году составили 45 559,1 тыс.руб. Срок погашения задолженности по банковским кредитам - 2020 год.

2.14. По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма в размере 727 414,6 тыс.руб. Структура кредиторской задолженности Общества представлена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерской балансу и отчету о финансовых результатах. В бухгалтерской отчетности сумма кредиторской задолженности указана за вычетом налога на добавленную стоимость по авансам и предоплатам, полученным от покупателей и заказчиков.

2.15. Доходами будущих периодов являются доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. В составе доходов будущих периодов отражен остаток штрафной неустойки за объем невыбранного газа по договорам транспортировки газа в сумме 2 605,2 тыс.руб., в бухгалтерском балансе информация об остатке доходов будущих периодов отражена по строке 1530 «Доходы будущих периодов».

2.16. Общество создает оценочное обязательство на оплату отпусков в бухгалтерском учете. Обязательство учитывается в суммовом выражении и в разрезе подразделений организации. Отчетным периодом является календарный год. По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма оценочного обязательства составила 21 255,3 тыс.руб., в 2022 году начислено резерва 38 131,0 тыс.руб., выплачено отпусков и страховых взносов на сумму 36 213,4 тыс.руб. По состоянию на 31 декабря 2022г. сумма оценочного обязательства на выплату отпусков составила 23 172,9 тыс. руб.





2.17. В 2021 году Общество создало оценочное обязательство по задолженности солидарных должников перед бюджетом Российской Федерации по решению Тверского районного суда г.Москвы по делу № «2-424/2021 от 16.03.2021 в размере 713 351,1 тыс.руб. В 2022 году имущество было изъято, отражено погашение оценочного обязательства в сумме 498 076,3 тыс.руб., остаток оценочного обязательства после изъятия всех основных средств и списания остаточной стоимости составил 215 274,8 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2022 года размер оценочного обязательства пересмотрен, отражено доначисление оценочного обязательства в сумме 179 743,2 тыс.руб.. Таким образом, в целом оценочное обязательство на 31.12.2022 года составило 395 018,0 тыс.руб., что соответствует размеру валюты баланса. Оценочное обязательство признано в той части, в которой существует вероятность уменьшения экономических выгод организации.

Оставшаяся сумма в размере 675 320,7 тыс.руб. задолженности солидарных должников по суду является условным обязательством, в отношении которого уменьшение экономических выгод Общества не является вероятным по причине превышения общей суммы активов Общества.

### 3. Раскрытие информации об операциях со связанными сторонами:

Согласно Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) связанными сторонами АО «Омскгоргаз» являются:

#### 3.1. Участие в других организациях:

Общество	Наименование организаций, в которых Общество владеет долями, составляющими 20 и более процентов уставного капитала	размер доли%	вид вклада
АО «Омскгоргаз»	ООО «СТСК»	49%	денежный
	АО «Бизнес-Сервис» (переименовано с АО «Омскэлектро» 06 марта 2018г.)	100%	денежный

#### 3.2. Состав аффилированных лиц:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	АО «Офис-центр»	644099, г. Омск, ул. Интернациональная, 14	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие	01 июня 2010 года	49,2884%

			уставный капитал АО «Омскгоргаз» (договор купли-продажи акций № 310; договор купли-продажи акций № 41)		
2.	Талызина Наталья Александровна	город Омск	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО «Омскгоргаз»	17 декабря 2018 года	24,3900%
3.	Моисеенко Любовь Давыдовна	город Омск	Генеральный директор (решение Совета директоров)	29 ноября 2021 года 22 ноября 2022 года	Нет
4.	Моисеенко Любовь Давыдовна	город Омск	Член совета директоров (решение общего собрания акционеров)	30 июня 2021 года 30 июня 2022 года	Нет
5.	Комарова Виктория Викторовна	город Омск	Член совета директоров (решение общего собрания акционеров)	30 июня 2022 года	Нет
6.	Косенко Александр Владимирович	город Омск	Член совета директоров (решение общего собрания акционеров)	30 июня 2021 года 30 июня 2022 года	Нет
7.	Фендель Виктор Давидович	город Омск	Член совета директоров (решение общего собрания акционеров)	30 июня 2021 года 30 июня 2022 года	Нет
8.	Старюк Павел Юрьевич	город Омск	Член совета директоров (решение общего собрания акционеров)	30 июня 2022 года	Нет
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Сибирская Трубопроводная Строительная Компания»	644024, г. Омск, ул. Красных Зорь, 19	Юридическое лицо, в котором АО «Омскгоргаз» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов (решение учредителя)	Июль 2005 года	Нет



			№ 1)		
10.	Акционерное общество «Бизнес-Сервис»	644031, г. Омск, ул. Лескова, 3	Юридическое лицо, в котором АО «Омскгоргаз» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов (протокол заседания совета директоров ОАО «Омскгоргаз» № 02/12 – 14)	Август 2012 года	Нет

### 3.3. Сделки со связанными сторонами:

Общество с ограниченной ответственностью «Сибирская трубопроводная строительная компания» контролируется Обществом.

– в 2022 году осуществлены операции по приобретению товаров, работ и услуг на сумму 63 389,8 тыс.руб. (в т.ч. НДС); операции по продаже товаров, работ, услуг на сумму 4 488,2 тыс.руб. (в т.ч. НДС). Оплата приобретенных товаров, работ, услуг составила 80 854,0 тыс.руб. (в т.ч. НДС); не оплачено операций по приобретению товаров, работ, услуг на 31.12.2022 г. на сумму 7 926,5 тыс.руб., срок погашения по которым -2023 г. Дебиторская задолженность по выданным авансам на 31.12.2022 год составила 911,6 тыс.руб.

– в 2022 году осуществлены следующие финансовые операции: получено 11 075,0 тыс.руб в счет погашения задолженности по займу, начислены проценты по займу в сумме 3 422,6 тыс.руб. На 31.12.2021 задолженность ООО «СТСК» по займу составила 35 286,9 тыс.руб., по начисленным процентам 21 385,4 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2022 года остаток задолженности по займу составляет 24 210,9 тыс.руб; по начисленным процентам 24 717,7 тыс.руб. В отношении ООО «СТСК» не формировался резерв сомнительных долгов, дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, не списывались.

Акционерное общество «Бизнес-сервис» контролируется Обществом. Финансовые операции в виде оказания финансовой помощи АО «Бизнес-сервис» в 2022 году не проводились. По состоянию на 31.12.2022 год начисленный резерв под обесценение финансовых вложений (акции) АО «Бизнес-сервис» составляет 50 100,0 тыс.руб., так как иных операций в 2022 году не осуществлялось.

Дебиторская задолженность по договору уступки за аренду недвижимого имущества с АО «Офис-центр» по состоянию на 31.12.2022 года составила 3 000,0 тыс.руб. Сумма задолженности включена в резерв сомнительных долгов Общества, иных операций в 2022 году не осуществлялось.

Прочие финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами не проводились.

3.4. К основному управленческому персоналу АО «Омскгоргаз» относятся: Генеральный директор, директор по экономике и финансам, директор центра продаж газа, технический директор, директор по правовым и корпоративным вопросам, директор по строительству и инвестициям, главный бухгалтер.

Выплаты основному управленческому персоналу составили: в 2021 году- заработная плата в сумме 16 582,0 тыс.руб., страховые взносы в сумме 3 983,4; выходное пособие при увольнении составило 280 тыс.руб.; в 2022 году-заработная плата в сумме 19 509,8 тыс.руб.; страховые взносы в сумме 4 398,1 тыс.руб.

Вознаграждение Совету директоров составило: в 2021 г. - выплаты в сумме 1 034,4 тыс.руб. , страховые взносы в сумме 257,5 тыс.руб., в 2022 году – выплаты в сумме 1 034,4 тыс.руб., страховые взносы 259,6 тыс.руб.

Старюк Павел Юрьевич является бенефициарным владельцем АО «Омскгоргаз», который косвенно владеет более 25 процентами в уставном капитале юридического лица. Финансово-хозяйственных операций с бенефициаром не осуществлялось, кроме выплат (в т.ч. страховые взносы) в 2021 г. в размере 263 тыс.руб., в 2022 г. в размере 263 тыс.руб. как члену Совета директоров.

3.5. 12.04.2005 года между ООО «Аскотек», ОАО «Омскгоргаз», ООО «Сибирь», ОАО «Сервисный центр «Автомир», ЗАО «Продовольственный комбинат», ООО «Оптовая база Третий разезд», ООО «Сибагротехника» (далее – Товарищи) заключен договор простого товарищества.

Заключенный 12.04.2005 года договор простого товарищества признается совместной деятельностью.

По условиям указанного договора товарищи обязались путем объединения имущества, денежных средств, иных материальных ресурсов совместно действовать без образования юридического лица для достижения не противоречащей закону цели – строительства и введения в эксплуатацию газопровода «Восточный» (пункт 1.1 Договора).

Вкладами товарищей являются денежные средства, имущество в размерах, предусмотренных Приложением № 1 к настоящему договору (п. 2.1 Договора).

Газопровод «Восточный», построенный в результате совместной деятельности товарищей, будет являться общей долевой собственностью товарищей (п. 2.2. Договора).

Пунктом 2.3 Договора предусмотрено, что внесенное товарищами имущество, которым они обладают по основаниям отличным от права собственности, будет использоваться в интересах всех товарищей и составлять, наряду с имуществом, находящимся в их общей собственности, общее имущество товарищей.





Общие расходы и убытки, связанные с совместной деятельностью товарищей, распределяются на всех товарищей в равных долях (п. 4.1 Договора).

В соответствии с соглашением об определении долей участников договора простого товарищества на построенный в рамках простого товарищества газопровод «Восточный» от 12.11.2010 года стороны согласились (зафиксировали), что стоимость, законченного строительством объекта газопровод «Восточный» составляет 12 146 937,68 рублей, в т.ч. НДС (п. 1 Соглашения).

Доля ОАО «Омскгоргаз» в процентном выражении определена в размере 1 697 565,84 рублей, в т.ч. НДС, что составляет 1397/10000 доли участия в простом товариществе «Газопровод «Восточный».

Активы, относящиеся к совместной деятельности, представляют собой долю участия в простом товариществе и составляют:

- на 31.12.2020 г. 1 698 тыс.руб.
- на 31.12.2021 г. 1 698 тыс.руб
- на 31.12.2022 г. 1 698 тыс.руб.

Обязательства по совместной деятельности на 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 годы отсутствовали. Доходы, расходы, прибыль или убыток, относящийся к совместной деятельности в 2021 и 2022 годах не признавались.

#### ***4. Информация о непрерывности деятельности и применении альтернативного принципа при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности:***

4.1. Финансовая (бухгалтерская) отчетность АО «Омскгоргаз» за 2022 год составлена без применения принципа допущения непрерывности деятельности. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности использовался альтернативный принцип перспективы ликвидации. Причинами неприменения принципа допущения непрерывности деятельности явились следующие события:

- 1) 17.01.2022 года АО «Омскгоргаз» подано заявление о признании должника банкротом.

Определением Арбитражного суда Омской области от 04.03.2022 года о принятии заявления о признании должника несостоятельным (банкротом) и о назначении судебного заседания по проверке обоснованности заявления назначено судебное заседание на 18.04.2022 года.



Определением Арбитражного суда Омской области от 30.11.2022 по делу № А46-401/2022 в отношении АО «Омскгоргаз» введена процедура наблюдения. Временным управляющим утверждена Гайзетдинова Виктория Дмитриевна (ИНН 780445235751, адрес для направления корреспонденции: г. Санкт-Петербург, 193232, а/я 50).

Дело назначено к рассмотрению на 24 апреля 2023 года в 11 часов 00 минут в помещении суда по адресу: г. Омск-24, ул. Учебная, 51, 3 этаж, каб. 313.

В соответствии с положениями ст. 75 Федерального закона от 26.10.2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» в случае, если иное не установлено названной статьей, арбитражный суд на основании решения первого собрания кредиторов выносит определение о введении финансового оздоровления или внешнего управления, либо принимает решение о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства, либо утверждает мировое соглашение и прекращает производство по делу о банкротстве.

Общество сообщает, что в 2022 году были следующие существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества:

2) Решение Тверского районного суда города Москвы от 16.03.2021 года по гражданскому делу №02-424/21, которым удовлетворены иски заместителя генерального прокурора Российской Федерации Разинкина А.В. в интересах российской Федерации к Голушко Андрею Ивановичу, Калинин Сергею Петровичу, Марченко Константину Викторовичу, АО «Омскгоргаз», ООО «Омскгазсеть» и ООО «Омскриэлт» о взыскании денежных средств, взыскано солидарно с Голушко А.И., Калинина С.П. Марченко К.В. АО «Омскгоргаз», ООО «Омскгазсеть» и ООО «Омскриэлт» 2 272 361 715 руб. 67 коп., как имущество в отношении которого не представлены в соответствии с законодательством Российской Федерации о противодействии коррупции доказательства его приобретения на законные доходы;

3) Апелляционное определение Московского городского суда от 17.12.2021 года по гражданскому делу №02-424/21, которым постановлено: взыскать солидарно с Голушко А.И., Калинина С.П. Марченко К.В. АО «Омскгоргаз», ООО «Омскгазсеть» и ООО «Омскриэлт» в пользу Российской Федерации 2 272 361 715 руб. 67 коп., как имущество в отношении которого не представлены в соответствии с законодательством Российской Федерации о противодействии коррупции доказательства его приобретения на законные доходы;

4) Определение Тверского районного суда города Москвы от 09.03.2022 года, которым изменен способ исполнения решения Тверского районного суда города Москвы от 16.03.2021 года по гражданскому делу №02-424/21 по иску заместителя генерального прокурора Российской Федерации Разинкина А.В. в интересах российской Федерации к Голушко Андрею Ивановичу, Калинин Сергею Петровичу, Марченко Константину Викторовичу, АО «Омскгоргаз», ООО «Омскгазсеть» и ООО «Омскриэлт» о взыскании денежных средств.



Заменить предмет исполнения решения суда в виде взыскания денежных средств в сумме 1 202 083 000 руб. с АО «Омскгоргаз» и «Омскгазсеть» - обратить в доход Российской Федерации имущественные производственные комплексы АО «Омскгоргаз» и ООО «Омскгазсеть», состоящие, в том числе из сооружений, земельных участков, газораспределительных сетей, объектов, предназначенных для транспортировки газа потребителям и газоиспользующего оборудования.

5) В мае 2022 года в рамках исполнительного производства №6428/22/99001-ИП от 22.03.2022года, возбужденного на основании исполнительного листа № ФС 033059639 от 18.02.2022 года, выданного Тверским районным судом г.Москвы по делу №2-424/2021 были изъяты в доход Российской Федерации все основные средства, принадлежащие Обществу, состоящее в том числе из сооружений, земельных участков, газораспределительных сетей, объектов, предназначенных для транспортировки и подачи газа потребителям и газоиспользующего оборудования, остаточная стоимость которого на момент изъятия составила 876 813,3 тыс.руб.

6) Определением Арбитражного суда Омской области от 30.11.2022 по делу № А46-401/2022 в отношении АО «Омскгоргаз» введена процедура наблюдения. Временным управляющим утверждена Гайзетдинова Виктория Дмитриевна (ИНН 780445235751, адрес для направления корреспонденции: г. Санкт-Петербург, 193232, а/я 50.

7) 8 ноября 2022 года Управлением Федеральной налоговой службы России по Омской области на основании Постановления Восьмого Арбитражного Апелляционного суда по делу № А46-16946/2021 вынесено решение о взыскании налога, сбора, страховых взносов, пени, штрафа на общую сумму 417 658 тыс.руб. Начисление налоговых санкций отнесено на финансовый результат и отражено в отчете о Финансовых результатах п строке 2461 «Начислено налогов, пеней, штрафов по выездной налоговой проверке».

4.2. При использовании альтернативного принципа перспективы ликвидации при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

- Дорогостоящие объекты имущества, которые были поставлены на учет после изъятия всех основных средств в пользу Российской Федерации, по состоянию на 31.12.2022 года были отражены в балансе в составе оборотных активов по строке 12602 «Дорогостоящие объекты имущества», так как на дату подписания отчетности имеется Определение Арбитражного суда Омской области от 30.11.2022 по делу № А46-401/2022 согласно которому в отношении АО «Омскгоргаз» введена процедура наблюдения. При этом в настоящее время дорогостоящие активы продолжают использоваться в деятельности Общества, так как процесс обеспечения газоснабжения населения и организаций сжиженным газом не может быть приостановлен.

- все финансовые вложения на 31.12.2022 года отражены в балансе по строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения»



- отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2022 года отражены свернуто в составе прочих оборотных активов по строке 1260 «Прочие оборотные активы», «Отложенные налоговые активы» так как ожидается погашение отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов в течение 12 месяцев после отчетной даты.

- займов и кредитов долгосрочных нет.

- По состоянию на 31.12.2021 года Общество отразило оценочное обязательство по задолженности солидарных должников перед бюджетом Российской Федерации по решению Тверского районного суда г.Москвы по делу №2-424/2021 от 16.03.2021 в размере 713 351,1 тыс.руб., что соответствует общей величине активов Общества на 31.12.2021 года.

При изъятии имущества кредиторская задолженность по решению Тверского районного суда города Москвы от 16.03.2021 года по гражданскому делу №02-424/21 перед Российской Федерацией погашена в размере 378 736,4 тыс.руб., списано за счет оценочного обязательства 498 076 тыс.руб. ;

По состоянию на 31.12.2022 года оценочное обязательство по задолженности солидарных должников перед бюджетом Российской Федерации по решению Тверского районного суда г.Москвы по делу №2-424/2021 от 16.03.2021 составило 395 018,0 тыс.руб., что соответствует валюте баланса на 31.12.2022 года. Оценочное обязательство признано в той части, в которой существует вероятность уменьшения экономических выгод организации.

Условное обязательство по задолженности солидарных должников по суду составило 675 320,7 тыс.руб., в отношении которого уменьшение экономических выгод Общества не является вероятным по причине превышения общей суммы активов Общества.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2021 года составили минус 750 935 тыс.руб

Чистые активы по состоянию на 31.12.2022 года составили минус 1 173 183 тыс.руб

## **5. События после отчетной даты:**

07 февраля 2023 года вынесено кассационное Постановление Арбитражного суда Западно-Сибирского округа по делу №А-46-16946/2021, которое оставило без изменения постановление от 26.10.2022 года Восьмого арбитражного апелляционного суда о взыскании налога, сбора, страховых взносов, пени, штрафа на общую сумму 417 658 тыс.руб., что не оказало влияния на составление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Реакцией на проведение специальной военной операции России стало опубликование Евросоюзом документа, юридически утверждающего санкции против юридических и физических лиц России. К санкциям присоединились США, Канада, Великобритания, Япония, Австралия и страны Евросоюза.

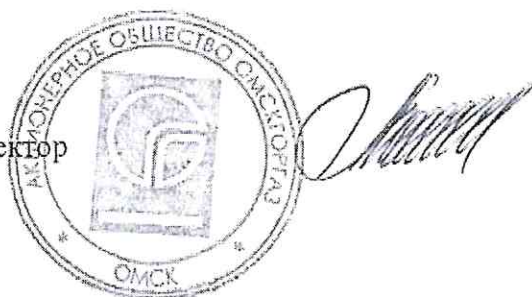


Общество не осуществляет экспортно-импортные операции, в связи с этим не рассматривается существенное влияние санкционных ограничений на осуществление основной хозяйственной деятельности по реализации сжиженного газа населению. Общество рассматривает вероятность снижения поступлений денежных средств от населения и юридических лиц, в связи с возможным снижением доходов граждан, что повлечёт за собой рост дебиторской задолженности

По мнению руководства, решение о проведении специальной военной операции и последующие за ней санкции относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты, которые не оказывают влияние на оценку активов и обязательств в бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

30.03.2023г.



Л.Д. Моиссенко



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**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	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

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





## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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



## 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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	в том числе:						
	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	в том числе:						
	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-



Моисеевко Любовь  
Давыдовна  
(расшифровка подписи)

Руководитель

30 марта 2023 г.



**2. Дорогостоящие объекты имущества**  
**2.1. Наличие и движение дорогостоящих объектов имущества**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Дорогостоящие объекты имущества (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	2 167 393	(1 386 003)	50 724	(2 178 397)	1 431 466	(45 781)	-	-	39 720	(318)
	5210	за 2021 г.	2 105 220	(1 305 745)	62 514	(341)	330	(80 588)	-	-	2 167 393	(1 386 003)
в том числе:												
	5201	за 2022 г.	1 907 900	(1 204 208)	49 954	(1 918 842)	1 245 356	(41 377)	-	-	39 012	(230)
Сооружения	5211	за 2021 г.	1 845 660	(1 129 223)	62 272	(32)	22	(75 088)	-	-	1 907 900	(1 204 208)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022 г.	26 433	(25 741)	185	(26 433)	26 416	(691)	-	-	185	(16)
	5212	за 2021 г.	26 568	(24 628)	-	(135)	134	(1 247)	-	-	26 433	(25 741)
Земельные участки	5203	за 2022 г.	33 021	-	-	(33 021)	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2021 г.	33 021	-	-	-	-	-	-	-	33 021	-
Другие виды дорогостоящих объектов имущества	5204	за 2022 г.	11 509	(10 695)	-	(11 509)	10 911	(216)	-	-	-	-
	5214	за 2021 г.	11 681	(10 648)	-	(172)	172	(219)	-	-	11 509	(10 695)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022 г.	2 311	(2 079)	-	(2 311)	2 121	(42)	-	-	-	-
	5215	за 2021 г.	2 313	(2 009)	-	(2)	2	(72)	-	-	2 311	(2 079)
Офисное оборудование	5206	за 2022 г.	7 538	(7 308)	585	(7 600)	7 699	(463)	-	-	523	(72)
	5216	за 2021 г.	7 296	7 104	242	-	-	(204)	-	-	7 538	(7 308)
Транспортные средства	5207	за 2022 г.	33 969	(30 179)	-	(33 969)	31 069	(890)	-	-	-	-
	5217	за 2021 г.	33 969	(28 079)	-	-	-	(2 100)	-	-	33 969	(30 179)
Здания	5208	за 2022 г.	144 712	(105 792)	-	(144 712)	107 694	(2 102)	-	-	-	-
	5218	за 2021 г.	144 712	(104 054)	-	-	-	(1 738)	-	-	144 712	(105 792)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. дорогостоящих объектов имущества- всего	5240	за 2022 г.	24 272	46 866	(1 042)	(50 724)	19 372
	5250	за 2021 г.	14 944	71 887	(45)	(62 514)	24 272
в том числе:							
Земельные участки	5241	за 2022 г.	501	-	(501)	-	-
	5251	за 2021 г.	501	-	-	-	501
Сооружения	5242	за 2022 г.	21 221	33 094	(541)	(35 413)	18 361
	5252	за 2021 г.	14 443	69 085	(45)	(62 272)	21 221
Газопроводы (по спецнадбавке)	5243	за 2022 г.	2 550	13 002	-	(14 541)	1 011
	5253	за 2021 г.	-	2 550	-	-	2 550
Другие ОС	5244	за 2022 г.	-	770	-	(770)	-
	5254	за 2021 г.	-	242	-	(242)	-
Здания	5245	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5246	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	-

## 3. Изменение стоимости дорогостоящих объектов имущества в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости дорогостоящих объектов имущества в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 070	17 336
в том числе:			
Сооружения	5261	1 070	17 336
Уменьшение стоимости дорогостоящих объектов имущества средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-





## 2.4. Иное использование дорогостоящих объектов имущества

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Передаваемые в аренду дорогостоящие объекты имущества, числящиеся на балансе	5280	-	2 220	1 275
Передаваемые в аренду дорогостоящие объекты имущества, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду дорогостоящие объекты имущества, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду дорогостоящие объекты имущества, числящиеся за балансом	5283	7 521	19 782	32 675
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	24 221	294 072	310 776
Дорогостоящие объекты имущества, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	76 226	80 421
	5287	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Моисеенко Любовь  
 Давыдовна  
 (расшифровка подписи)

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	65 483	(50 100)	-	(65 483)	50 100	-	-	-	-
в том числе:											
	Пай										
	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	1 747	-	-	(1 747)	-	-	-	-	-
Акции	5303	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021 г.	50 100	(50 100)	-	(50 100)	50 100	-	-	-	-
Предоставленные займы	5304	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2021 г.	13 636	-	-	(13 636)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	98 147	(61 100)	-	(11 075)	-	-	-	87 072	(61 100)
	5315	за 2021 г.	49 109	(11 000)	65 483	(16 445)	-	-	(50 100)	98 147	(61 100)
в том числе:											
	Приобретение права в рамках оказания финансовых услуг										
	5306	за 2022 г.	14	-	-	-	-	-	-	14	-
	5316	за 2021 г.	109	-	-	(95)	-	-	-	14	-
Предоставленные займы	5307	за 2022 г.	46 286	(11 000)	-	(11 075)	-	-	-	35 211	(11 000)
	5317	за 2021 г.	49 000	(11 000)	13 636	(16 350)	-	-	-	46 286	(11 000)
Акции	5308	за 2022 г.	50 100	(50 100)	-	-	-	-	-	50 100	(50 100)
	5318	за 2021 г.	-	-	50 100	-	-	-	(50 100)	50 100	(50 100)
Пай	5309	за 2022 г.	1 747	-	-	-	-	-	-	1 747	-
	5319	за 2021 г.	-	-	1 747	-	-	-	-	1 747	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	98 147	(61 100)	-	(11 075)	-	-	-	87 072	(61 100)
	5310	за 2021 г.	114 592	(61 100)	65 483	(81 928)	50 100	-	(50 100)	98 147	(61 100)





## 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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Моисеенко Любовь  
Давыдовна  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

30 марта 2023 г.

4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (рядками)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	51 449	-	51 449	228 094	(249 449)	-	-	X	30 094	-	30 094
	5420	за 2021 г.	11 025	-	11 025	402 402	(361 978)	-	-	X	51 449	-	51 449
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	7 594	-	7 594	49 339	(50 070)	-	-	25	6 888	-	6 888
	5421	за 2021 г.	8 341	-	8 341	35 713	(36 461)	-	-	1	7 594	-	7 594
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	43 809	-	43 809	178 755	(199 363)	-	-	(31)	23 170	-	23 170
	5423	за 2021 г.	2 638	-	2 638	366 689	(325 379)	-	-	(140)	43 809	-	43 809
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	46	-	46	-	(16)	-	-	6	36	-	36
	5424	за 2021 г.	46	-	46	-	(138)	-	-	138	46	-	46
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-





## 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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Моксеенко Любовь  
Давыдовна  
(расшифровка подписи)

Руководитель

30 марта 2023 г.

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

3.1. Платитие и движение Дебиторской задолженности														
Наименование покупателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат		восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5510	за 2022 г.	252 730	(94 564)	1 302 469	-	(1 366 203)	(13 114)	78 975	-	-	-	263 239	(102 946)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2021 г.	281 808	(46 698)	1 297 533	-	(1 405 450)	(8 760)	39 733	-	-	-	252 730	(94 564)
в том числе:														
	5511	за 2022 г.	196 542	(90 672)	1 074 901	-	(1 141 644)	(11 696)	78 975	-	-	-	206 645	(100 239)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021 г.	225 915	(46 698)	1 074 572	-	(1 180 686)	(6 966)	39 733	-	-	-	196 542	(90 672)
	5512	за 2022 г.	16 313	-	215 229	-	(211 917)	(104)	-	-	-	-	19 521	-
Авансы выданные	5532	за 2021 г.	19 186	-	82 162	-	(83 259)	(1 776)	-	-	-	-	16 313	-
	5513	за 2022 г.	39 875	(3 892)	12 339	-	(12 642)	(1 314)	-	-	-	-	37 073	(2 707)
Прочая	5533	за 2021 г.	36 707	-	140 799	-	(141 505)	(16)	-	-	-	-	39 875	(3 892)
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5500	за 2022 г.	252 730	(94 564)	1 302 469	-	(1 366 203)	(13 114)	78 975	X	-	-	263 239	(102 946)
Итого	5520	за 2021 г.	281 808	(46 698)	1 297 533	-	(1 405 450)	(8 760)	39 733	X	-	-	252 730	(94 564)





## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование покупателя	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	115 916	12 870	130 938	36 374	73 838
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	113 109	12 870	127 046	36 374	73 838
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	2 707	-	3 892	-	-
	5544	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование покупателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод в долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2022 г. за 2021 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
кредиты	5552 5572	за 2022 г. за 2021 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2022 г. за 2021 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2022 г. за 2021 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2022 г. за 2021 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022 г. за 2021 г.	1 038 333 629 902	1 459 906 1 935 316	527 867 49 937	(1 856 096) (1 626 822)	- -	- -	- -	- -	- -	1 168 028 1 038 333
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2022 г. за 2021 г.	51 936 58 462	413 932 645 346	- -	(445 312) (651 872)	- -	- -	- -	- -	- -	20 553 51 936
авансы полученные	5562 5582	за 2022 г. за 2021 г.	97 592 84 405	225 411 253 833	- -	(226 870) (240 646)	- -	- -	- -	- -	- -	96 133 97 592
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2022 г. за 2021 г.	21 824 36 897	302 824 268 446	482 328 -	(292 845) (303 519)	- -	- -	- -	- -	- -	514 131 21 824
кредиты	5564 5584	за 2022 г. за 2021 г.	395 532 359 317	- -	45 559 49 937	(478) (13 722)	- -	- -	- -	- -	- -	440 613 395 532
займы	5565 5585	за 2022 г. за 2021 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2022 г. за 2021 г.	68 876 66 405	68 540 11 713	- -	(68 536) (11 242)	- -	- -	- -	X X	X X	68 880 16 547
Задолженность перед персоналом	5567 5587	за 2022 г. за 2021 г.	15 234 7 044	349 172 314 375	- -	(346 059) (306 186)	- -	- -	- -	X X	X X	15 234 9 368
Задолженность перед внебюджетными фондами	5568 5588	за 2022 г. за 2021 г.	8 600 15 370	100 027 92 865	- -	(99 259) (99 635)	- -	- -	- -	X X	X X	8 600 -
Задолженность перед бюджетом	5569 5589	за 2022 г. за 2021 г.	378 737 -	378 737 -	- -	(378 737) -	- -	- -	- -	X X	X X	378 737 -
Итого	5550 5570	за 2022 г. за 2021 г.	1 038 333 629 902	1 459 906 1 935 316	527 867 49 937	(1 856 096) (1 626 822)	- -	X X	- -	- -	- -	1 168 028 1 038 333

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование по азателю	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	506 915	395 532	359 317
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5592	66 302	-	-
кредиты	5593	440 613	395 532	359 317



Моксеенко Любовь  
Давыдовна  
(расшифровка подписи)

Руководитель

30 марта 2023 г.

-28-



# 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	244 411	356 647
Расходы на оплату труда	5620	340 017	311 886
Отчисления на социальные нужды	5630	99 602	91 681
Амортизация	5640	41 908	79 674
Прочие затраты	5650	67 604	63 245
Итого по элементам	5660	793 542	903 133
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	793 542	903 133



Руководитель  
Моисеенко Любовь  
Давыдова  
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.  
ОМС

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	734 606	217 874	(534 289)	-	418 191
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	21 255	38 131	(36 213)	-	23 173
Оценочно, обяз-во по задолж-сти солид. должников	5702	713 351	179 743	(498 076)	-	395 018



Моисеенко Любовь  
Давыдовна  
(расшифровка подписи)

Руководитель

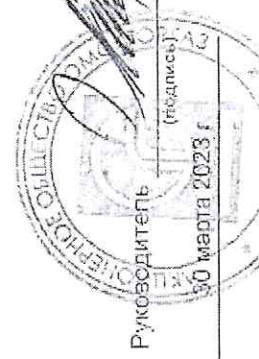
(подпись)

30 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	4	571 516	571 516
	5811	-	-	-



Моисеенко Любовь  
Давыдовна  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

30 марта 2023 г.

## 9. Государственная помощь

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



Моисеенко Любовь,  
Давыдова

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

30 марта 2023 г.