

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ,
включая основные положения учетной политики
акционерного общества «Мегионгазсервис»
за 2022 год**

г.Мегион

1. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе

Акционерное Общество «Мегионгазсервис», сокращенное название АО «МГС» (далее - Общество), ИНН 8605001484, зарегистрированное в декабре 1990 года, свою деятельность как акционерное общество ведет с 1993 года.

Общество зарегистрировано по адресу: 628680, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Мегион, улица Александра Жагрина, дом 1.

Численность работников предприятия по состоянию на 31.12.2022 года составила 23 человек, в том числе внешние совместители - 4 человек.

Основной государственный регистрационный номер 1028601355584.

Основным видом деятельности Общества в соответствии с полученными лицензиями является газоснабжение:

- это транспортировка газа по газораспределительным сетям,
- доставка сжиженного газа населению г. Мегиона и п. Высокий,
- доставка сжиженного газа предприятиям и организациям города,
- эксплуатация АГЗС,
- проведение планово-предупредительного ремонта газовых плит населению.

Для локализации и ликвидации аварий на объектах газового хозяйства существует аварийно - диспетчерская служба.

У АО «МГС» 3 акционера. Согласно выписки из реестра акционеров количество акций общества - 22 650 штуки, обыкновенные акции номинальной стоимостью 53 рубля.

Держателями акций являются физические лица и юридическое лицо:

- Шпартак Анатолий Петрович - 69,5%,
- Шпартак Инна Александровна - 15,5%,
- ПАО «Газпром» - 15%.

Конечным контролирующим бенефициаром Общества является Шпартак А.П.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Общее собрание акционеров Общества

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров Общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

Совет директоров Общества

Совет директоров является органом управления Общества, который осуществляет общее руководство деятельностью Общества и принимает решения по всем вопросам, за исключением отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Единоличного исполнительного органа (директора).

Члены Совета директоров избираются Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

В состав Совета директоров Общества входят:

- Шпартак А.П. - директор АО «МГС»,
 - Шпартак А.А. - заместитель директора по производству АО «МГС»
- председатель совета директоров,
- Мирзина Е.И. - главный бухгалтер АО «МГС»,
 - Ковалева С.О. - ведущий экономист АО «МГС»,

Поддиповская В.В. – исполнительный директор АО «МГС».

В 2022 году на основании решения годового общего собрания акционеров выплачено единовременное вознаграждение членам Совета директоров по результатам работы за 2021 год в сумме 50 000 руб.

Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом управления Общества является директор – Шпартак Анатолий Петрович.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избрана Ревизионная комиссия в составе 3 (Трех) членов на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

В состав ревизионной комиссии входят:

Давлетшина Е.В. –заместитель главного бухгалтера АО «МГС»,
Кириянов Сергей Юрьевич – начальник службы АГЗС и ГНП АО «МГС»,
Батин Денис Иванович-начальник участка АО «МГС».

В 2022 году на основании решения годового общего собрания акционеров членам ревизионной комиссии выплачено единовременное вознаграждение по результатам работы за 2021 год в сумме 30 000 руб.

Реестродержателем Общества является Филиал Акционерного общества «Сервис-Реестр» в г. Нижневартовск.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет сформирован в соответствии с требованием Федерального Закона «О бухгалтерском учете», Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, других нормативных актов, принятой учетной политики на 2022 год в Обществе.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический учет ведется в рублях и копейках.

Обработка учетной информации ведется с использованием компьютерной техники в программе «1С:Предприятие».

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризацию имущества и финансовых обязательств. График проведения инвентаризаций и состав комиссий утверждается отдельным приказом.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Организация принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Не подлежат амортизации:

1. инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;
2. основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
3. используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

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

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

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.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. Учет спецодежды осуществляется в составе оборотных средств на счете 10 «Материалы», субсчет 10-10.

Учет выданной спецодежды осуществлять без стоимостной оценки в индивидуальной карточке учета спецодежды, спецобуви и средств индивидуальной защиты работника.

Производится единовременное списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Учет расходов на производство осуществляется на балансовых счетах:

20 - Основное производство;

26 - Общехозяйственные расходы;

97 - Расходы будущих периодов.

Балансовый счет 26 «Общехозяйственные расходы» закрывается непосредственно на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Доходом от обычных видов деятельности считается выручка от продажи товаров, поступления, связанные с выполнением, работ, оказанием услуг, а именно:

1. от реализации газа по распределительным сетям;
2. от реализации газа населению и предприятиям,
3. от продажи прочих услуг.

Прочими доходами Общества признаются:

1. проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
 2. поступления от продажи основных средств;
 3. поступления от продажи иных активов;
 4. поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов;
 5. поступления от продажи ценных бумаг,
 6. поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
 7. прочие подобные доходы.
 8. штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
 - стоимость активов, полученных безвозмездно;
 9. поступления в возмещение причиненных организации убытков (дотации, субсидии);
 10. прибыль по операциям прошлых лет, выявленная в отчетном году,
 11. кредиторскую и дебиторскую задолженность по истечению срока исковой давности;
 12. суммы дооценки активов (за исключением внеоборотных);
 13. излишки по результатам инвентаризации;
- Бухгалтерский учет по возмещению затрат ведется на бумажных носителях, в виде расчета в произвольной форме, т.к не является целевыми средствами. Поступления средств из бюджета отражается на счете 91/1.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Расходами по обычным видам деятельности Общества признаются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Такими расходами являются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

При формировании расходов по обычным видам деятельности в учете и учетной политикой обеспечена их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- налоги;
- транспортные расходы;
- содержание зданий и сооружений;
- охрана труда;
- расходы на ремонт основных средств;
- прочие затраты.

Прочие расходы Общества:

- штрафы, пени, неустойки, причитающиеся к уплате за нарушение условий договоров;
- амортизацию активов, полученных безвозмездно;
- возмещение причиненных Обществом убытков (дотации, субсидии);
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- прочие расходы.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество создает оценочное обязательство по оплате отпусков нормативным методом в размере 15% от годового размера ФОТ.

Резервы по сомнительным долгам создаются Обществом.

Выявление сомнительной дебиторской задолженности:

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то

задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражались в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и списывались на затраты производства и другие источники финансирования равномерно в течение периода, к которому они относились.

К расходам будущих периодов относятся:

- Лицензии на определенные виды деятельности
- Расходы на страхование;
- Убыток.

Правила формирования в бухгалтерском учете налога на прибыль, установлено Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом МФ РФ от 19.11.2002г. № 114-н.

В соответствии с этим Положением Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете и налога, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из временных разниц. Текущим налогом на прибыль (текущим налоговым убытком) признается налог на прибыль из декларации по налогу на прибыль, скорректированной на сумму отложенного налога на прибыль отчетного периода.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Основные средства

Согласно пункту 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2017 г № 204 н последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, начинается с которой применяется ФСБУ 6/2020, принято решение не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременное корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для цели указанной корректировки балансовая стоимость основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношение истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с настоящим положением таковыми не являются списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 в (тыс.руб) в отчетности за 2022 год были изменены входящие остатки на 31.12.2021 г:

Актив					
1. Внеоборотные активы, в 1.ч	Код строки	На 31.12.21 (до изменений)	На 31.12.21 (после изменений)	Разница	Основание
Основные средства	1150	11 833	8 627	(3 205)	ФСБУ 6/2020
Отложенные налоговые активы	1180	2 480	3 089	609	ФСБУ 6/2020
Итого по разделу 1	1100	14 315	11 718	(2 597)	ФСБУ 6/2020
Баланс	1600	70 946	68 349	(2597)	ФСБУ 6/2020
Пассив					
1. Капитал и резервы в т.ч.					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	43 048	40 483	(2564)	ФСБУ 6/2020
Итого по разделу 3	1300	64 394	61 830	(2564)	ФСБУ 6/2020
Баланс	1700	70 946	68 349	(2597)	ФСБУ 6/2020

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 в (тыс.руб) в отчетности за 2022 год была изменена амортизация следующих основных средств:

Наименование основного средства	Дата принятия к учету	Стоимость объекта	СПИ (мес.)	Истекший срок (мес.)	Амортизация до перехода	Амортизация по ФСБУ	Корректиро вка
1	2	3	4	5	6	7	8
УРАЛ 32551-0010 Автобус специальный	15.01.2016	137 288,14	24	24	62923,74	137288,14	74 364,40
АГЭС в северной зоне	01.11.2007	6 395 696,7	240	169	4586156,61	4503637,06	- 82 519,55
Газопровод от ГРС до котельной Северная (5,2 км)	31.12.1988	24 314 192,0	480	396	17090824,39	20059209,72	2 968 385,33
Насос НСВГ	31.03.2003	46 500,0	330	225	31704,25	31704,75	0,50
Насос НСИГ	31.03.2003	46 500,0	330	225	31 704,25	31704,75	0,50
Охранно- пожарная сигнализация	31.05.1993	24 766,56	400	343	20865,94	21238,56	372,62
Установка заправки сжиженным газом УЗСГ-01	31.01.2003	66 667,0	330	227	45857,84	45858,54	0,70
Установка заправки УЗСГ- 01-2+адаптер связи АСКА	31.03.2004	67 627,12	318	213	45290,07	45296,58	6,51
		31 099 237,52			21 915 327,09	24875938,10	2 960 611,01

В 2022 году переоценка не проводилась, стоимость основных средств, по которой они отражены в бухгалтерском учете и отчетности, существенно не отличается от текущей (восстановительной) стоимости на отчетную дату.

Существенные показатели по наличию и движению основных средств и ином использовании основных средств представлены в таблице:

Таблица 1 - Наличие и движение основных средств.

Группа Основных средств	Балансовая стоимость на 01.01.2022 года		Посту пило за отчет ный перио д	Выбыло за отчетный период	Амортиза ция отчетног о периода	Списание амортиза ции	тыс.руб. Балансовая стоимость на 31.12.2022 года	
	ПВС	ИЗН					ПВС	ИЗН
	1	2					3	4
Здания(кро ме жилых	11244	8097	-	-	548	-	11244	8645
Сооружения	25122	20867	-	-	608	-	25122	21475
Машины и оборудовани е	1230	1150	-	-	13	-	1230	1163
Транспортн ые средства	14404	13881	-	-	323	-	14404	14204
Другие виды основных средств	1167	1167	-	-	-	-	1167	1167
Земельные участки	622	-	-	-	-	-	622	-
Итого	53789	45161	-	-	1492	-	53789	46654

Запасы

тыс.руб.

Вид запасов	Балансовая стоимость на 01.01.2022	Поступило за отчетный период	Выбыло за отчетный период, в т.ч.				Балансовая стоимость на 31.12.2022
			Реализовано	Списано на затраты	Недостачи	Расход материалов (передача сотрудникам)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Запасные части	-	786	-	786	-	-	-
Строительные материалы	-	-	-	-	-	-	-
Хозяйственный инвентарь	-	410	-	410	-	-	-
Спецодежда	-	79	-	79	-	-	-
Топливо	8	305	-	304	-	-	9
Прочие материалы	-	314	-	314	-	-	-
Малоценное оборудование и запасы	-	147	-	147	-	147	-
ИТОГО	8	2041		2041	-	147	9

Товары для перепродажи

Виды готовой продукции	Балансовая стоимость на 01.01.2022	Приобретено за отчетный период	Выбыло за отчетный период	Балансовая стоимость на 31.12.2022 года
	тыс. руб	тыс.руб	тыс.руб	тыс.руб.
1	2	3	4	5
Газ сжиженный	358	22436	22472	322
Прочие товары	754	-	-	754
ИТОГО	1112	22436	22472	1076

Поставку Обществу газа сжиженного осуществляет ПАО «Сибур Холдинг».

Информация о доходах и расходах

В 2022 году основными направлениями производственной деятельности акционерного общества являлись бесперебойная, безаварийная поставка сжиженного газа населению и промышленным потребителям муниципального образования город Мегион и поселка Высокий.

Реализация сжиженного газа составила 812 069,28 т., в том числе:

- Промышленным предприятиям – 645 673,83 т.
- Населению – 38 788,3 т.
- Заправка автомобилей – 127 607,15 т.

Выручка от реализации продукции, услуг в 2022 году составила:

тыс.руб.

Выручка от реализации товаров (услуг) собственного производства	11 501
Выручка от реализации покупных товаров	19 830
Итого	31 331

Прочие доходы составили:

Оценочные обязательства по оплате труда	72
Комиссия банка	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	35
Итого	107

Себестоимость продаж по элементам затрат:

Вид расхода по обычным видам деятельности	
Амортизация ОС	1 294
Затраты на оплату труда	8 093
Страховые взносы	1 575
Прочие производственные затраты	3507
Стоимость реализованных покупных товаров	7775
Итого:	22 244

Управленческие расходы:

Статьи затрат	
Амортизация ОС	282
Заработная плата	9 214
Страховые взносы	1 800
Услуги регистратора	124
Прочие расходы	2300
Итого	13 720

Коммерческие расходы:

Технологические потери				22
------------------------	--	--	--	----

Прочие расходы:

Гос.пошлина	10
Комиссия банка	120
Прибыль (убыток) прошлых лет	17
Резервы по сомнительным долгам	483
Прочие расходы НП	137
Списание выделенного НДС на прочие расходы	2
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	127
Итого	896

Информация по расчетам по налогу на прибыль

Условный доход (расход) по налогу на прибыль за 2022 год составил 1089 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль у Общества отсутствует.

Постоянный налоговый доход (расход) - 26 тыс.руб.

Отложенный налоговый актив на 31.12.2022 года составляет 4172 тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Материалы	10,39	-	-	-	10,39	-
Расходы будущих периодов	724550,00	-	-	-	724550,00	-
Убыток текущего периода		-	1291364,69	1291364,69	-	-
Убытки прошлых лет	1755733,62	-	1083483,67	-	2839217,29	-
Основные средства	608626,11	-	0,07	0,11	608626,07	
Итого	3088920,12	-	2374848,43	1291364,80	4172403,75	-

Отложенное налоговое обязательство на 31.12.2022 года составило -38 тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Материалы	-	27,08	-	-	-	27,08
Основные средства	-	17 832,76	1 328,85	0,02	-	16 503,93
Оценочные обязательства и резервы	-	-	-	21 634,48	-	21 634,48
Итого	-	17 859,84	1 328,85	21 634,50	-	38 165,49

Отложенный налог на прибыль – 1 063 тыс. руб.

Финансовые результаты за 2022 год

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год Обществом получен убыток в сумме 4 382 тыс. руб.

На показатели доходности Общества в 2022 году повлияло несколько причин: уменьшением потребления промышленными предприятиями газа из-за пандемии COVID-19, режимными и карантинными мероприятиями, тем самым прибыль снизилась в сравнении с 2019 и 2020 годом.

Основную часть прибыли планировалось получить от реализации сжиженного газа, но в течение 2022 года спрос на заправку

автотранспортных средств (АГЗС-1, АГЗС-2) упал. Это связано с отказом покупателей от сделок, расторжением договоров в условиях кризиса, а также с высокой конкуренцией на рынке, уменьшением объемов поставляемого сжиженного газа в баллонах предприятиям и организациям, а также населению, соответственно, Общество не смогло выйти на прибыльные показатели.

Дебиторская задолженность и резерв по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность покупателей за газ сжиженный и оказанные услуги составила 54 476 тыс. рублей, из них наибольшая задолженность числится за:

- МУП "Тепловодоканал"-7832 тыс.рублей (задолженность текущая)
- ИП Речкендюк В.Н. -110 тыс.рублей (задолженность текущая);
- ООО «Союзсервис»-2 062 тыс.рублей (задолженность текущая);
- ООО «Плодосовхоз»-3 653 тыс.рублей (задолженность текущая).

Авансы выданные:

Наименование	Сальдо на 01.01.2022г.	Сальдо на 31.12.2022г.
1	2	3
Расчеты по авансам	2005	1468

Из них перечислены авансы на покупку газа сжиженного поставщикам:
-ПАО "Сибур-Холдинг" -220 тыс.рублей.

Прочие дебиторы:

Наименование	Сальдо на 01.01.2022г.	Сальдо на 31.12.2022г.
1	2	3
Расчеты с подотчетными лицами	232	237
Платежи в бюджет	1583	1558

Информация о структуре, наличие и движение дебиторской задолженности приведена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую	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	погашение	списание на финансовый	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

задолженность - всего											
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	53887	(314)	6527	-	(5456)	-	(314)	-	-	54959	(483)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	7859	(314)	6277	-	(4147)	-	(314)	-	-	9988	(483)
Авансы выданные	2005	-	243	-	(780)	-	-	-	-	1468	-
Прочая	44023	-	8		(528)	-	-	-	-	43503	
Итого	53887	(314)	6527	-	(5456)	-	-	-	-	54959	(483)

В 2022 году по результатам инвентаризации, проведенной на основании Приказа от 29.09.2022г. № 93, создан резерв по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета. Начисленная сумма резерва составила 483 тыс.руб.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 года поставщикам составляет 8 515 тыс. рублей, в том числе основная задолженность является текущей. Основной долг по кредиторской задолженности связан с расчетами по оплате труда и расчетами по налогам.

Информация о структуре, наличие и движение кредиторской задолженности приведена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
		поступление		выбыло		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	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	6502	3319	127	(1433)	-	-	-	8515
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	1703	206	-	(587)	-	-	-	1322
авансы полученные	1562	307	-	(734)	-	-	-	1135
расчеты по налогам и взносам	2483	2464	127	(92)	-	-	-	4982
кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	754	342	-	(20)	-	-	-	1076
Итого	6502	3319	127	(1433)	-	-	-	8515

Связанные стороны

В соответствии с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и ПБУ 11/2000 «Информация о связанных сторонах» Общество раскрывает информацию о связанных сторонах:

Операций по передаче активов или обязательств между Обществом и связанными лицами не проводилось.

Информация о связанных сторонах:

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным	Доля участия связанного лица в уставном капитале, %
Шпартак Анатолий Петрович	Акционер, директор, член совета директоров	69,5
Акционерное общество «Газпром газораспределение»	Акционер	15,0
Шпартак Инна Александровна	Акционер	15,5
ООО «Союзсервис» ИНН 8605012782	Через директора	100

ООО «Союзсервис» ИНН 8603073155	Через директора	0
ООО «Союзпищеторг»	Через директора	0
ООО «Союзпромторг»	Через директора	0
ООО ТД «Обьрыба»	Через директора	0
ООО «РПЗ Обьрыба»	Через директора	0
ООО «Плодосовхоз Михайловский»	Через директора	0
Шпартак Александр Анатольевич	Председатель совета директоров	0
Каранда Евгения Ивановна	Член совета директоров	0
Ковалева Светлана Олеговна	Член совета директоров	0
Поддиповская Валентина Васильевна	Член совета директоров	0
Давлетшина Елена Викторовна	Член ревизионной комиссии	0
Кириянов Сергей Юрьевич	Член ревизионной комиссии	0
Батин Денис Иванович	Член ревизионной комиссии	0

Сделки со связанными сторонами за 2022 год следующие:

Обществу была выплачена дебиторская задолженность по договору займа от 24.09.2007г. №1/07 ООО «Союзсервис» (ИНН 8603073155) в сумме 500 000 руб.

Информация по договорам займа приведена в Таблице (в тыс.руб.)

Наименование контрагента	Договор	Сумма по договору	Дата погашения	Процентная ставка, %	Погащено за период 2022	Остаток на конец периода
ООО «Союзсервис», 8605012782	№3 от 26.10.2016	5000,0	До востребования	беспроцентный	-	3800,0
ООО «Союзпромторг»	№4 от 08.12.2017	3000,0	До востребования	беспроцентный	-	3000,0
ООО «Союзпромторг»	№5 от 20.02.2018	3000,0	До востребования	беспроцентный	-	3000,0
ООО «Союзсервис» 8603073155	№01/09 от 12.05.2009	5000,0	до востребования	беспроцентный	-	4000,0
ООО	№03/10 от	3000,0	до	беспроцент	-	3000,0

«Союзсервис» 8603073155	24.09.2010		востребования	ный		
ООО «Союзсервис» 8603073155	№01/10 от 14.05.2010	4000,0	до востребования	беспроцент ный	-	4000,0
ООО «Союзсервис» 8603073155	№1/08 от 04.04.2008	2000,0	до востребования	беспроцент ный	-	1900,0
ООО «Союзсервис» 8603073155	№1/07 от 24.09.2007	10000,0	до востребования	беспроцент ный	500,0	6525,0
ООО «Союзсервис» 8603073155	№6 10.10.2018	4000,0	до востребования	беспроцент ный	-	3800,0

Акционерным обществом «Мегионгазсервис» произведена оплата ООО «Союзсервис» 8603073155 за предоставление транспорта в аренду в сумме 50 000 руб.

Перечень сдаваемого и арендованного транспорта АО «МГС» приведена в Таблице (в руб.)

№ п/п	Наименование арендатора/арендодателя	Объект аренды	Реквизиты договора	Срок действия договора	Ставка арендной платы с учетом НДС, руб.	Сумма за период
1	ООО «Союзсервис» 8603073155/ АО «МГС»	Автомобиль Камаз 65115	№15 от 17.09.2018	пролонгирован на каждый следующий календарный год	1000,00 (месяц)	10 000,0
3	ООО «Союзсервис» 8603073155/ АО «МГС»	Автофургон 28186-0000010-52	№16 от 17.09.2018	пролонгирован на каждый следующий календарный год	3000,00 (месяц)	30 000,0
4	ООО «Союзсервис» 8603073155/ АО «МГС»	Погрузчик фронтальный Амкодор 333В	№3 от 01.01.2015	пролонгирован на каждый следующий календарный год	1000,00 (месяц)	10 000,0

По договору №20/18 от 01.12.2017г. производилась заправка баллонов между АО «МГС» и ООО «Союзсервис» и по состоянию на 31.12.2022 продажа составила 4 603,50 руб.

Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства и условные активы (ПБУ8/2010)» создано оценочное обязательство по оплате отпусков. Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в п.7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не выявлено.

Политика Общества в отношении управления рисками

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество не оказывает услуги в валюте. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск как низкий, так как кредитами на погашение кредиторской задолженности организациям, которые не являются связанными сторонами, Общество не пользуется.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного капитала в соответствии с планами руководства.

Чистые активы и распределение прибыли в Обществе

Чистые активы по состоянию на отчетную дату составили 57 448 тыс. руб., что положительно характеризует финансовое положение Общества.

Накопленная нераспределенная прибыль Общества с учетом чистого убытка отчетного периода составила 36 101 тыс. руб.

Базовый убыток на 1 акцию за 2022 год составляет 193,47 руб.

Годовым Общим собранием акционеров АО «МГС» от 27.05.2022г. принято решение в связи с отсутствием чистой прибыли Общества за 2021 год, дивиденды по обыкновенным акциям не выплачивать.

Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Виды выплат	За 2022 г.	тыс. руб. За 2021 г.
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	9 438	9 300

Информация по прекращаемой деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из допущения осуществления непрерывной деятельности и продолжения её осуществления в обозримом будущем, активы и обязательства отражаются исходя из того, что организация сможет рационально и выгодно использовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

На финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в отчетном году оказало влияние глобальное распространение коронавирусной инфекции, оказывающее значительное влияние на российскую экономику.

В виду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на своё финансовое положение. В настоящее время мы внимательно следим за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность осуществляется периодически, исходя из анализа рынка, деловых контактов с основными заказчиками, оценки деловой активности и платежеспособности потенциальных либо возможных партнеров по бизнесу.

Общество в 2022 году продолжает осуществлять свою деятельность в полном объеме.

Информация о государственной (муниципальной) помощи

В соответствии с Постановлением Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 30.12.2021 N 635-п году Общество получило субсидию от Администрации города Мегиона по договору 3 929 400 рублей в целях возмещения недополученных доходов, связанных с оказанием услуг по реализации населению сжиженного газа. Вся полученная сумма признана в бухгалтерском учете в отчетном году.

Директор
Акционерного общества
«Мегионгазсервис»



А.П.Шпартак

15 марта 2023 года