АО "Крымскрайгаз"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (II-1)

за 2022 год

тыс. руб.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего, в том числе:	за 20 22 г.	5100	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 21 г.	5110	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	за 20 22 г.	5101	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 21 г.	5111	-	(-)	-	( )	-	(-)	-	-	-	-	(-)
программы ЭВМ, базы данных	за 20 22 г.	5102	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 21 г.	5112	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
топологии интегральных микросхем	за 20 22 г.	5103	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 21 г.	5113	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 20 22 г.	5104	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 21 г.	5114	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
селекционные достижения	за 20 22 г.	5105	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 21 г.	5115	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Деловая репутация организации	за 20 22 г.	5106	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 21 г.	5116	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего	5130	-	-	-

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		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 21 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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
						перемещение между группами		выбыло объектов			переоценка		Корректировка согласно			
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная	накопленная	Изменение первоначальной стоимости	Изменение амортизации за счет	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г.	191 260	(122 371)	38 759	-	(-)	(5 840)	5 719	(7 137)	-	-	(-)	-	224 178	(123 789)
	5210	за 20 21 г.	192 649	(130 147)	-	-	(-)	(1 338)	1 338	(3 687)	-	-	(52)	10 124	191 260	(122 371)
в том числе:	5201	за 20 21 г.	1 211	(970)	-	-	-	(-)	-	(30)	-	-	(-)	-	1 211	(1 000)
Здания	5211	за 20 21 г.	1 211	(960)	-	-	-	(-)	-	(26)	-	-	(-)	16	1 211	(970)
Машины и оборудование	5202	за 20 21 г.	41 274	(29 323)	348	-	(-)	(769)	1 060	(2 153)	-	-	(-)	-	40 853	(30 416)
	5212	за 20 21 г.	43 694	(33 086)	-	-	(-)	(231)	231	(1 067)	-	-	(2 190)	4 599	41 273	(29 323)
Газопроводы и сооружения	5203	за 20 21 г.	134 669	(82 365)	38 324	-	-	(908)	459	(4 169)	-	-	(-)	-	172 085	(86 075)
	5213	за 20 21 г.	134 669	(83 026)	-	-	-	(-)	-	(2 594)	-	-	(-)	3 255	134 669	(82 365)
Транспортные средства	5204	за 20 21 г.	11 919	(9 713)	-	-	-	(4 163)	4 200	(704)	-	-	(-)	-	7 756	(6 217)
	5214	за 20 21 г.	13 026	(13 026)	-	-	-	(1 107)	1 107	(-)	-	-	(-)	2 205	11 919	(9 713)
производственный и хозяйственный	5208	за 20 21 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	5218	за 20 21 г.	49	(49)	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(49)	49	-	(-)
Активы в форме права пользования	5209	за 20 21 г.	2 187	(-)	87	-	-	(-)	-	(87)	-	-	-	-	2 274	(87)
	5219	за 20 21 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	2 187	-	2 187	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	5230	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
в том числе:	5221	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
строительная техника	5231	за 20 21г	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
машины и оборудование	5222	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	5232	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
				затраты за период	Перемещение между группами		списано	продано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена	
					поступило	выбыло				
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г.	-	38 672	-	(-)	-	(-)	(38 672)	-
	5250	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	5241	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	(-)	(-)	-
строительство собственных объектов основных средств	5251	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	(-)	(-)	-
достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств	5242	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	(-)	(-)	-
	5252	за 20 21 г.	-	38 324	-	(-)	-	(-)	(38 324)	-
машины и оборудование(реконструкция)	5243	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	(-)	(-)	-
	5253	за 20 21 г.	-	348	-	(-)	-	(-)	(348)	-
приобретение отдельных объектов основных средств	5244	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-
	5254	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	(-)	(-)	-
оборудование к установке	5245	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	(-)	(-)	-
	5255	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	(-)	(-)	-
прочие поступления	5246	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	(-)	(-)	-
	5256	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.	За 20 21 г.
Увеличение стоимости объектов	5260	-	-
в том числе по группам:			
газопроводы и сооружения на них	5261	-	-
здания и сооружения (без газопроводов и сооружений на них)	5262	-	-
машины и оборудование	5263	-	-
транспортные средства	5264	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
газопроводы и сооружения на них	5271	(-)	(-)
здания и сооружения (без газопроводов и сооружений на них)	5272	(-)	(-)
машины и оборудование	5273	(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (в оценке по первоначальной стоимости), в том числе:	5280	221 904	189 073	192 649
здания	5280.1	1 211	1 211	1 211
газопроводы и сооружения	5280.2	172 085	134 669	134 669
транспортные средства	5280.3	7 756	11 919	13 026
машины и оборудование	5280.4	40 852	41 274	43 694
производственный и хоз.инвентарь	5280.4	-	-	49
Переданные в субаренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в том числе:	5282	-	-	-
по лизингу	5282.1	-	-	-
объекты газоснабжения	5282.2	-	-	-
прочие основные средства	5282.3	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	672	672	14 089
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной	5284	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые,по которым ведется работа по подготовке к гос.	5285	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5286	-	-	-
Иное использование основных средств (безвозм.пользование)	5287	-	-	-

2.5. Движение арендованных и переданных в аренду основных средств

	период	на начало периода	поступило	выбыло	на конец периода
переданные в аренду (субаренду) основные средства (по первоначальной стоимости) в том числе:					
здания	2022				
	2021	1 211	-	(-)	1 211
Земельные участки	2022	1 211	-	(-)	1 211
	2021	-	-	(-)	-
транспортные средства	2022	-	-	(-)	-
	2021	11 919	-	(4 163)	7 756
сооружения. газопроводы, машины и оборудование	2022	13 026	-	(1 107)	11 919
	2021	175 943	38 672	(1 678)	212 937
прочие	2022	178 363	-	(2 420)	175 943
	2021	-	-	(-)	-
Итого	2022	49	-	(49)	-
	2021	189 073	38 672	(5 841)	221 904
полученные в аренду основные средства,числящиеся за балансом,в том числе:		192 649	-	(3 576)	189 073
здания	2022				
	2021	-	-	(-)	-
машины и оборудование	2022	-	-	(-)	-
	2021	-	-	(-)	-
транспортные средства	2022	-	-	(-)	-
	2021	-	-	(-)	-
земельные участки	2022	-	-	(-)	-
	2021	672	-	(-)	672
объекты газового хозяйства(включая газораспределительные сети,ГРП,ШРП)	2022	14 089	917	(14 334)	672
	2021	-	-	(-)	-
Итого	2022	-	-	(-)	-
	2021	8 696	-	(-)	-
		14 089	917	(14 334)	672
					672

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	выбыло (погашено) накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	5311	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Вклады в уставные капиталы, в том числе:	5302	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	5312	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
дочерних и зависимых обществ	5302.1	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	5312.1	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
коммерческих организаций	5302.2	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	5312.2	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	5315	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Вклады в уставные капиталы, в том числе:	5306	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
дочерних и зависимых обществ	5306.1	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316.1	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
коммерческих организаций	5306.2	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316.2	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
коммерческих банков	5306.3	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316.3	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
организации некоммерческого партнерства, обществ, Союзы	5306.4	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316.4	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5306.5	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316.5	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций, в том числе:	5307	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5317	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Акции	5307.1	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5317.1	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Облигации	5307.2	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5317.2	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Веселя	5307.3	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5317.3	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5307.4	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5317.4	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5307.5	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5317.5	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	5307.6	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5317.6	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего, в том числе:	5320	-	-	-
Вклады в уставные капиталы	5321	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5322	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	5323	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Вклады в уставные капиталы	5326	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5327	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	5328	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			восстановление резерва под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижени стоимости
						себестоимость и прочее	списано на убытки	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-
	5420	за 20 21 г.	-	( )	16	(16)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-
в том числе:	5401	за 20 22 г.	-	( )	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-
сырье, материалы	5421	за 20 21 г.	-	( )	16	(16)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-
затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-
	5422	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 22	-	( )	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-
	5423	за 20 21 г.	-	( )	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-
расходы будущих периодов	5404	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-
	5424	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-
оборудование, предназначенное для текущего ремонта объектов	5405	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-
	5425	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-
прочие запасы и затраты	5406	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-
	5426	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441	-	-	-
прочие запасы	5442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-
прочие запасы	5448	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление			выбыло				перевод долгосрочной и краткосрочной		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	погашение	списание на финансовый результат	списание дебиторской задолженности за счет резерва	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе	5501	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	5521	за 20 21 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
Покупатели и заказчики всего, в том числе:	5502	за 20 22 г.	-	(-)			(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	5522	за 20 21 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
дочерние и зависимые общества	5502.1	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	5522.1	за 20 21 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
Авансы выданные всего, в том числе:	5503	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	5523	за 20 21 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
дочерние и зависимые общества	5503.1	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	5523.1	за 20 21 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
Прочие дебиторы	5504	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	5524	за 20 21 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г.	3 831	(3 279)	46 528	-	(-)	(46 844)	(-)	(149)	92	(-)	-	3 366	(3 038)
	5530	за 20 21 г.	4 348	(2 057)	13 512	-	(1 336)	(13 915)	(-)	(114)	-	(-)	-	3 831	(3 279)
Покупатели и заказчики всего, в том числе:	5511	за 20 22 г.	1 999	(1 999)	9 747	-	(-)	(9 747)	(-)	(149)	-	(-)	-	1 850	(1 850)
	5531	за 20 21 г.	2 113	(2 057)	9 763	-	(56)	(9 763)	(-)	(114)	-	(-)	-	1 999	(1 999)
управляющая компания	5511.1	за 20 22 г.	-	(-)	9 747	-	(-)	(9 747)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5531.1	за 20 21 г.	-	(-)	9 747	-	(-)	(9 747)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Авансы выданные всего, в том числе:	5512	за 20 22 г.	1 188	(1 188)	60	-	(-)	(60)	(-)	(-)	-	(-)	-	1 188	(1 188)
	5532	за 20 21 г.	1 209	( )	197	-	(1 188)	(218)	(-)	( )	-	(-)	-	1 188	(1 188)
управляющая компания	5512.1	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5532.1	за 20 21 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

	Код	На 31 декабря 20 22 г.		На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.	
		учтенная	балансовая стоимость	учтенная	балансовая стоимость	учтенная	балансовая стоимость
Всего	5540	3 366	328	3 831	552	3 301	1 244
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	1 850	-	1 999	-	2 113	56
авансы выданные	5542	1 188	-	1 188	-	1 188	1 188
задолженность бюджета	5543	306	306	473	381	-	-
прочие дебиторы	5544	22	22	171	171	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод долгосрочной и краткосрочной задолженности	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[5]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[5]	погашение	списание на финансовый результат[5]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5571	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	5552	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
поставщики и подрядчики	5572	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
авансы полученные	5592	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5612	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Займы	5553	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5573	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Прочие кредиторы	5554	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5574	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе	5560	за 20 22 г.	42 821	8 510	-	(27 508)	(-)	(-)	23 823
	5580	за 20 21 г.	39 190	23 622	-	(19 991)	(-)	(-)	42 821
поставщики и подрядчики всего, в том числе:	5561	за 20 22 г.	59	1 816	-	(891)	(-)	(-)	984
	5581	за 20 21 г.	36	1 729	-	(1 706)	(-)	(-)	59
управляющая компания	5561.1	за 20 22 г.	3	1 081	-	(112)	(-)	(-)	972
	5581.1	за 20 21 г.	6	1 066	-	(1 069)	(-)	(-)	3
авансы полученные всего, в том числе:	5562	за 20 22 г.	29 570	4 082	-	(11 503)	(-)	(-)	22 149
	5582	за 20 21 г.	38 820	6 584	-	(15 834)	(-)	(-)	29 570
управляющей компании	5562.1	за 20 22 г.	29 570	4 082	-	(11 503)	(-)	(-)	22 149
	5582.1	за 20 21 г.	38 820	6 579	-	(15 829)	(-)	(-)	29 570
задолженность по страховым взносам	5563	за 20 22 г.	2	20	-	(22)	(-)	(-)	-
	5583	за 20 21 г.	1	33	-	(32)	(-)	(-)	2
задолженность по налогам и сборам	5564	за 20 22 г.	352	2 004	-	(1 666)	(-)	(-)	690
	5584	за 20 21 г.	314	2 159	-	(2 121)	(-)	(-)	352
задолженность перед персоналом организации	5565	за 20 22 г.	-	23	-	(23)	(-)	(-)	-
	5585	за 20 21 г.	-	64	-	(64)	(-)	(-)	-
задолженность перед акционерами по выплате доходов	5566	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5586	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
прочие кредиторы	5567	за 20 22 г.	12 838	565	-	(13 403)	(-)	(-)	12 838
	5587	за 20 21 г.	19	13 053	-	(234)	(-)	(-)	-
заемные средства	5568	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5588	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Итого	5550	за 20 22 г.	42 821	8 510	-	(27 508)	(-)	(-)	23 823
	5570	за 20 21 г.	39 190	23 622	-	(19 991)	(-)	(-)	42 821

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.	За 20 21 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	22	66
Страховые взносы	5630	6	20
Амортизация	5640	7 580	3 687
Прочие затраты, в том числе	5650	2 401	3 362
налог га имущество	5650.1	1 875	1 388
арендная плата за землю	5650.2	36	230
услуги аудита	5650.3	228	228
транспортный налог	5650.4	107	111
изготовление техпланов	5650.5	-	1 219
информационно-консультационные услуги	5650.6	120	119
услуги по то газ.оборудования	5650.7	-	-
другие расходы	5650.8	35	67
Итого по элементам	5660	10 009	7 135
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. в части себестоимости	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 009	7 135

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря # 20 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: авансы от управляющей компании	5591	-	-	-
поставщики и подрядчики	5592	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	5593	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5594	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5595	-	-	-
прочие кредиторы(дивиденды)	5596	-	-	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2	-	(2)	(-)	-
в том числе: *Оценочное обязательство на оплату отпусков*	5701	2	-	(2)	(-)	-
Оценочное обязательствона выплату премий работников	5702	-	-	(-)	(-)	-
Оценочное обязательство под формирование полной первоначальной стоимости объекта строительства	5703	-	-	(-)	(-)	-
Оценочное обязательство по спорному имуществу	5704	-	-	(-)	(-)	-
Оценочное обязательство по гарантийному ремонту выполненных строительно-монтажных работ	5705	-	-	(-)	(-)	-
Оценочное обязательство на выплату пособия при увольнении на пенсию	5706	-	-	(-)	( )	-

8. Имущество и обязательства (обеспечения обязательств), отраженные на забалансовых счетах

8.1. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: *(вид)*	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: *Денежные средства*	5811	-	-	-
Основные средства	5812	-	-	-
Прочие	5813	-	-	-

8.2. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции,
(за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	5810	-	-	-
Бланки строгой отчетности	5820	-	-	-
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	5830	149	-	-
Износ основных средств	5840	-	-	-
Материально-производственные запасы полученные в аренду	5850	-	-	-
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию, в т.ч.	5860	-	-	-
Материалы, переданные в эксплуатацию	5861	-	-	-
Малоценное имущество, переданные в эксплуатацию	5862	2 662	2 235	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию 31.12.2000	5863	-	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности непроизводственные	5864	-	-	-
Инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	5865	-	-	-
Автозапчасти	5866	-	-	-
Инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации филиалы	5867	-	-	-
Спецодежда в эксплуатации (филиалы)	5868	-	-	-
Полученные права на использование программного обеспечения	5870	-	-	-
Товарно-материальные ценности, переданные в аренду	5880	2 577	2 577	2 577

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 22 г.		За 20 21 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 22 г.	5910	-	-	(-)	-
	20 21 г.	5920	-	-	(-)	-
в том числе: (наименование цели)	20 22 г.	5911	-	-	(-)	-
	20 21 г.	5921	-	-	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	-

Руководитель _____ Р.Н. Пылев
(подпись) (расшифровка подписи)
по доверенности № 13-09/2022/276 от 19.12.2022

" 28 " апреля 20 23 г.

П-2

АО «Крымскрайгаз»

Пояснения

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

1. Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Крымскрайгаз».

Сокращенное наименование: АО «Крымскрайгаз» (далее Общество).

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Крымска от 25 июня 1996г. № 47 как Акционерное общество открытого типа «Крымскрайгаз». В связи с выходом Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.95г. Протоколом общего собрания от 14 мая 2002 г. за № 9 утверждена новая редакция Устава Общества, в котором Акционерное общество открытого типа «Крымскрайгаз» переименовано в Открытое акционерное общество «Крымскрайгаз» (ОКПО 03249154).

26 июня 2015 года решением общего собрания акционеров (протокол № 7 от 26.06.2015) утверждена новая редакция Устава, в котором Открытое акционерное общество «Крымскрайгаз» переименовано в Акционерное общество «Крымскрайгаз» (ОКПО 03249154).

20 июня 2017 года решением общего собрания акционеров (протокол № 7 от 20.06.2017) утверждена новая редакция Устава.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 г. серия 23 № 002430011 от 05.08.2002, выданное Инспекцией МНС России по Крымскому району Краснодарского края, основной государственный регистрационный № 1022304057852.

Местонахождение: Российская Федерация, Краснодарский край, 353380, г. Крымск, ул. Маршала Гречко,10 а.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:
Уставный капитал Общества на 31.12.2022 составляет 17 310 рублей и разделен на следующие акции:
Обыкновенные именные бездокументарные акции – 2 885 шт. номиналом 6 руб.
Привилегированные именные бездокументарные акции - отсутствуют.
Изменения размера Уставного капитала Общества в 2022 г. не было.

Состав Акционеров Общества приведен в таблице.

Таблица 1.1.1. Состав акционеров Общества

№ п/п	Наименование организации	Доля в уставном капитале	Количество акций, шт.
1	Безрукова Марина Александровна	28,66% доли участия в уставном капитале	827
2	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ"	28,32 % доли участия в уставном капитале	817
3	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ КРАСНОДАР»	15,98 % доли участия в уставном капитале	461
4	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УСТЮГГАЗ"	24,54 % доли участия в уставном капитале	708
5	Другие физические лица	2,50 % доли участия в уставном капитале	72

Реестродержатель Общества:

Полное наименование: Акционерное общество «Специализированный регистратор-Держатель реестра акционеров газовой промышленности»

Сокращенное наименование: АО «ДРАГА»

ИНН 7704011964 КПП 781301001 ОГРН 1037739162240

Место нахождения: 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32

Почтовый адрес: 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32

Телефон: (495) 7193929

Факс: (495) 7194585

Адрес электронной почты: info@draga.ru

Аудитор Общества:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»;

Сокращенное наименование: ООО «Аудит – НТ»;

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563

Место нахождения: Российская Федерация, 190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, литер А, помещение 7Н

Тел/ факс: +7 (495) 988-95-61/988-95-62

Адрес электронной почты: info@msk.audit-nt.ru

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: ООО «Аудит-НТ» Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (далее – СРО ААС) 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

Среднесписочная численность работников в Обществе составила:

в 2022 году - 1 человек.
в 2021 году - 1 человек.
в 2020 году - 1 человек.

Основные виды деятельности общества в 2022 году:

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Общество осуществляло свою деятельность на основании лицензий:

1. Лицензия на осуществление деятельности по эксплуатации взрывопожарных и химических опасных производственных объектов I,II и III классов опасности № ВХ-30-005431 от 07.08.2015 года.

1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах

Управление обществом передано управляющей организации АО «Газпром газораспределение Краснодар»; договор с управляющей организацией от 25.07.2002 №13.

Генеральный директор управляющей организации - Шевченко Дмитрий Григорьевич до 16.11.2022 г., Нараев Геннадий Павлович с 17.11.2022 г.

Исполнительный директор Общества:

Представитель по доверенности № 13-09/2022/20 от 10.01.2022 г. Пылёв Роман Николаевич – с 11.08.2020 г.

Приказ о назначении Пылёва Р.Н. на должность исполнительного директора № 158-дин от 10.08.2020 г, №4к от 11.08.2020г.,трудовой договор №6 от 13.02.2020 г., приказ №6к от 17.02.2021г., трудовой договор№18 от 17.02.2021г., генеральная доверенность от 28.12.2020 г. с 01.01.2021г. по 03.12.2021 дов№13-09/2022/20 от 10.01.2022 г.

Лицо, осуществляющее ведение бухгалтерского учета по доверенности управляющей компании - Долгополая Татьяна Юрьевна –доверенность от 28.11.2022 № 13-09/2022/174 с 28.11.2022г. по 31.12.2023г.

Состав Совета Директоров Общества избран годовым общим собранием акционеров (протокол от 28.06.2021 №1) и приведен в таблице:

Таблица 1.2.1. Состав Совета директоров Общества в 2021 году

Фамилия Имя Отчество	Дата избрания/ дата прекращения полномочий	Основное место работы	Доля участия в уставном капитале общества (%)	Сделки с акциями общества в течение отчетного года
Екутеч Аслан Джабраилович	19.06.2019 28.09.2020 28.06.2021 Не прекращены	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	-	Сделок не заключал
Осипова Александра Ефимовна,	19.06.2019 28.09.2020 28.06.2021 Не прекращены	ООО «Газпром межрегионгаз»	-	Сделок не заключал
Дуничев Алексей Иванович	19.06.2019 28.09.2020 29.06.2021 Не прекращены	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	-	Сделок не заключал
Беликова Лада Григорьевна	19.06.2019 28.09.2020 28.06.2021 не прекращены	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	-	Сделок не заключал
Апостолиди Анжелика Викторовна	19.06.2019 28.09.2020 28.06.2021 не прекращены	. АО «Газпром газораспределение Краснодар»	-	Сделок не заключал
Асманская Марина Евгеньевна	19.06.2019 28.09.2020 28.06.2021 не прекращены	АО «Новороссийскгоргаз»	-	Сделок не заключал
Дозорцева Ирина Николаевна	19.06.2019 28.09.2020 28.06.2021 не прекращены	АО «Новороссийскгоргаз»	-	Сделок не заключал

Председатель Совета Директоров – Екутеч Аслан Джабраилович

Состав Совета Директоров Общества избран годовым общим собранием акционеров (протокол от 28.06.2022 № 1) и приведен в таблице:

Таблица 1.2.2. Состав Совета директоров Общества в 2022 году

Фамилия Имя Отчество	Дата избрания/ дата прекращения полномочий	Основное место работы	Доля участия в уставном капитале общества (%)	Сделки с акциями общества в течение отчетного года
Екутеч Аслан Джабраилович	19.06.2020 28.09.2021 28.06.2022 Не прекращены	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	-	Сделок не заключал
Осипова Александра Ефимовна,	19.06.2020 28.09.2021 28.06.2022 Не прекращены	ООО «Газпром межрегионгаз»	-	Сделок не заключал
Дуничев Алексей Иванович	19.06.2020 28.09.2021 28.06.2022 Не прекращены	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	-	Сделок не заключал
Беликова Лада Григорьевна	19.06.2020 28.09.2021 28.06.2022 не прекращены	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	-	Сделок не заключал
Апостолиди Анжелика Викторовна	19.06.2020 28.09.2021 28.06.2022 не прекращены	. АО «Газпром газораспределение Краснодар»	-	Сделок не заключал
Асманская Марина Евгеньевна	19.06.2020 28.09.2021 28.06.2022 не прекращены	АО «Новороссийскгоргаз»	-	Сделок не заключал
Дозорцева Ирина Николаевна	19.06.2020 28.09.2021 28.06.2022 не прекращены	АО «Новороссийскгоргаз»	-	Сделок не заключал

Председатель Совета Директоров – Екутеч Аслан Джабраилович

Состав Ревизионной комиссии Общества избран годовым общим собранием акционеров (протокол от 28.06.2021 №1) и приведен в таблице:

Таблица 1.2.3. Состав Ревизионной комиссии Общества в 2021 году

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Жегалин Роман Анатольевич	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Ведущий специалист группы внутреннего контроля и аудита
Макарова Ирина Юрьевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист отдела формирования консолидированных бюджетов Управления бюджетирования ДЗО
Туманова Маргарита	АО «Газпром	Ведущий специалист отдела бюджетирования

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Викторовна	газораспределение Краснодар»	

Председатель Ревизионной комиссии – Макарова Ирина Юрьевна

Состав Ревизионной комиссии Общества избран годовым общим собранием акционеров (протокол от 28.06.2022 № 1) и приведен в таблице:

Таблица 1.2.4. Состав Ревизионной комиссии Общества в 2022 году

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Щаблыка Константин Владимирович	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Специалист 1 категории группы внутреннего контроля и аудита
Макарова Ирина Юрьевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист отдела формирования консолидированных бюджетов Управления бюджетирования ДЗО
Карданова Рузанна Казбековна	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Экономист 1 категории отдела бюджетирования

Председатель Ревизионной комиссии - Макарова Ирина Юрьевна

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основа представления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной и заменяет собой первоначально составленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, подписанную от 20.02.2023 г., в связи с внесением существенных корректировок в Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Положение по учетной политике Общества на 2022 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 30.12.2021 № 6.

2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляет управляющая организация в лице начальника отдела бухгалтерского учёта и экономического анализа филиала № 11 АО «Газпром газораспределение Краснодар».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.3.

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

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 01 ноября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на последнее число каждого месяца;
- основных средств – один раз в три года по состоянию 01 ноября.
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря

2.4 Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, веломобили) и оружие.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, веломобили), оружия и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Объекты газового хозяйства (газопроводы, ГРП, ШРП) учитываются в составе основных средств независимо от стоимостного критерия.

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость активов в зависимости от направления использования с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете 060 «Малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию» (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации).

В случае наличия в комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, стоимость которых менее 100 000 рублей (включительно), эти части учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, веломобили), а также объекты, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация.

Затраты на проведение работ по регулярным плановым капитальным ремонтам, техническим осмотрам и техническим обслуживаниям (в т.ч. диагностике) (кроме работ, межремонтный период которых определяется по наработке часов или объему выпуска продукции и истечение данного периода в годах и месяцах не может быть надежно определено), в сумме, превышающей 10% от первоначальной стоимости инвентарного объекта основных средств с учетом величины оценочных обязательств (при условии, что стоимость выполненного комплекса запланированных

работ на одном объекте основных средств более 100 000 рублей), с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, увеличивают стоимость объекта основных средств и учитываются как компонент инвентарного объекта основных средств.
Периодичность проведения работ (регулярность) определяется в соответствии с технической документацией, нормативно установленными требованиями или в рамках разработки системы планово-предупредительных ремонтов.

После признания в бухгалтерском учете все группы объектов основных средств учитываются по первоначальной стоимости.
При разукрупнении Обществом (выделении из состава действующего объекта одного или нескольких объектов) объекта основных средств в связи с производственной необходимостью вновь образованным объектам присваиваются новые наименования и инвентарные номера. За разукрупненным объектом сохраняется инвентарный номер, ранее присвоенный разукрупняемому объекту. При этом постоянно действующей комиссией Общества на основании расчетов, обосновывающих разделение стоимости разукрупняемого объекта, составленных соответствующими производственными подразделениями Общества и подразделениями, ответственными за управление имуществом, устанавливается первоначальная стоимость каждого из вновь образованных объектов, определяемая по расчету исходя из:
- размеров площади (в части зданий, сооружений и земельных участков);
- размеров линейной протяженности (в части сооружений);
- доли их стоимости в стоимости разукрупняемого объекта согласно проектно-сметной документации на его строительство (в части оборудования);
- стоимости объектов, аналогичных по производственным и эксплуатационным характеристикам (в части сооружений и оборудования);
- расчетов, представленных независимым оценщиком;
- других обоснованных методов.

Сумма начисленной амортизации разукрупняемого объекта основных средств переносится пропорционально первоначальной стоимости на вновь образованные объекты основных средств.

Решение о возможности разукрупнения объекта основных средств принимает постоянно действующая комиссия Общества, наделенная полномочиями подписывать перечень инвентарных объектов основных средств, подлежащих разукрупнению. Перечень инвентарных объектов основных средств, подлежащих разукрупнению, подписанный постоянно действующей комиссией Общества, утверждается распорядительным документом Общества.
Распорядительный документ с подписанным перечнем являются основанием для отражения в учете разукрупнения объектов основных средств.
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, веломобили), объектов, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация, и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).
Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).
Накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Балансовая стоимость запасов, отвечающих критериям малоценных объектов основных средств, учитываемых по состоянию на 31 декабря 2021 г. в составе запасов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете 060 «Малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию».

Корректировки, связанные с переходом на Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса, начиная с промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2022 года.

Амортизация объектов основных средств

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии объектов к учету в соответствии с требованиями пункта 9 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» по их видам согласно утвержденной Классификации основных средств Общества, включаемых в амортизационные группы (далее – Классификация) (в части не противоречащей законодательству), исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических специалистов структурных подразделений.

Срок полезного использования устанавливается для каждого из компонентов инвентарного объекта основных средств:

актива в части фактических затрат на приобретение, создание, реконструкцию, модернизацию, техническое перевооружение объекта основных средств;

актива в части фактических существенных затрат на регулярный капитальный ремонт, технический осмотр, техническое обслуживание (в т.ч. диагностика) (срок, равный интервалу времени до проведения следующего капитального ремонта, технического осмотра, технического обслуживания);

актива в части оценочных обязательств по расходам на ликвидацию, консервацию объектов основных средств и восстановление окружающей среды в соответствии со сроком полезного использования инвентарного объекта основных средств.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам для всех групп основных средств, исходя из установленных сроков их полезного использования.

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

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств подлежат проверке не реже 1 раза в год: в рамках проведения инвентаризации и (или) при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Для объектов основных средств, по которым инвентаризация каждый год не проводится, элементы амортизации проверяются ежегодно по состоянию на 31 декабря.

При изменении элементов амортизации объекта основных средств амортизация, начисленная за предыдущие периоды, не пересчитывается. Амортизационные отчисления начинают начисляться исходя из оставшегося срока его полезного использования, нового способа амортизации и (или) ликвидационной стоимости с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором произошел пересмотр элементов амортизации

Ликвидационная стоимость основных средств

Ликвидационная стоимость определяется для объектов основных средств вспомогательного и непроизводственного назначения, относящихся к видам: автомобили легковые, автомобили грузовые, транспортные средства, автотранспортные средства, автотранспортные средства грузовые, автобусы, прицепы и полуприцепы к ним, подлежащих продаже после окончания их использования в деятельности Общества. Для других объектов основных средств ликвидационная стоимость считается равной нулю.

Ликвидационная стоимость определяется как произведение среднего процента стоимости продажи к первоначальной стоимости объектов основных средств. Средний процент стоимости продажи рассчитывается по объектам основных средств, в том числе переклассифицированных в состав долгосрочных активов для продажи, проданных за три последних года, включая год пересмотра ликвидационной стоимости, как частное от деления суммы выручки от продажи транспортных средств (без учета НДС) на их первоначальную стоимость. В отсутствие объектов основных средств, проданных за три последних года,- на основании расчетов, представленных независимым оценщиком.

Вложения во внеоборотные активы

В Обществе в составе вложений во внеоборотные активы учитываются:

- затраты по капитальному строительству (созданию, реконструкции объектов основных средств), в том числе:

- затраты на строительство собственных объектов по договорам подряда и (или) силами специализированных подразделений;
- затраты на строительство по договорам на реализацию инвестиционных проектов.

Объектами учета затрат при осуществлении капитального строительства являются инвестиционные проекты или этапы, объекты строительства, входящие в состав этих инвестиционных проектов или этапов, подобъекты, входящие в состав объектов строительства. Подобъекты после выполнения критериев признания их объектами основных средств подлежат зачислению в состав основных средств как отдельные инвентарные объекты.

Группировка статей затрат осуществляется в соответствии с технологической структурой расходов, определяемой сметной документацией:

- строительно-монтажные работы;
- оборудование (требующее монтажа, не требующее монтажа);
- пусконаладочные работы;
- прочие затраты;
- затраты, не увеличивающие стоимость объектов основных средств.

- затраты на приобретение объектов основных средств, в том числе земельных участков и объектов природопользования;
- затраты на создание и приобретение нематериальных активов, в том числе на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР), учитываемые по видам работ, договорам (заказам);
- затраты на регулярные плановые капитальные ремонты, технические осмотры и технические обслуживания (в т.ч. диагностике) объектов основных средств (например, затраты, связанные с регламентными работами на газораспределительном комплексе, проводимыми с частотой более 12 месяцев: техническое обследование (приборное обследование), техническое диагностирование, капитальный ремонт).

Затраты на регулярные плановые капитальные ремонты, технические осмотры и технические обслуживания (в т.ч. диагностике) объектов основных средств признаются в качестве капитальных вложений при единовременном выполнении следующих условий:

- непроведение данных работ препятствует дальнейшей эксплуатации объекта;
- при наличии иных неизбежных требований (например, работы обусловлены исполнением требований надзорных органов власти);
- существенная сумма затрат на проведение работ (10% от первоначальной стоимости объекта основных средств с учетом величины оценочных обязательств),

- стоимость выполненного комплекса запланированных работ на одном объекте ОС более 100 000 рублей;
- при проведении работ можно с достаточной степенью надежности установить период до проведения следующих аналогичных работ, при этом данный период составляет более 12 месяцев и может быть определен в годах/месяцах.

Затраты на проведение ремонтов не увеличивают стоимость объекта основных средств, если:

- обязательная периодичность проведения ремонта не установлена регламентами;
- работы направлены на поддержание работоспособности или исправности объекта основных средств, не улучшая нормативные показатели функционирования объекта, если не продляют срок службы;
- работы связаны с устранением дефектов, выявленных по результатам диагностики, с устранением поломок, вызванных авариями, с поддержанием нормального функционирования объекта основных средств, не продлевая срок полезного использования;
- после завершения работ определить период, по истечении которого будет проведен аналогичный ремонт, не представляется возможным;
- необходимость проведения ремонта возникла ранее запланированного срока (например, если при выходе объекта из строя потребуется проведение именно тех работ, которые были запланированы на более поздний период), необходимость проведения ремонта может быть исключена или перенесена по иным причинам (например, при отсутствии лимита или его недостаточности).

Для договоров аренды, заключенных между Обществом и компаниями группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерними обществами и организациями), условиями которых обязанность о проведении капитальных ремонтов, технических обслуживаний и осмотров объектов основных средств компаний группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций) возложена на Общество как арендатора: при соответствии установленным критериям, существенные затраты на проведение регулярных плановых капитальных ремонтов, технических обслуживаний и осмотров объектов основных средств компаний группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций) признаются Обществом как арендатором в составе расходов по обычным видам деятельности.

- затраты на получение активов в форме права пользования.

Оценка активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы, производится:

- в размере фактических затрат при осуществлении капитального строительства, при этом:
- стоимость оборудования, требующего монтажа, включается в стоимость объекта строительства в размере фактических затрат на его приобретение (по счетам поставщика) и отклонений в стоимости оборудования;
- проценты, начисленные по заемным средствам (кредитам и займам), а также аналогичные по экономической природе платежи, учитываются в соответствии с условиями пункта 21 настоящего Положения;
- в размере фактических затрат на приобретение объектов основных средств, в том числе земельных участков и объектов природопользования;
- в размере фактических затрат на создание и приобретение нематериальных активов, в том числе на НИОКР;

в размере фактических затрат на регулярные плановые капитальные ремонты, технические осмотры и технические обслуживания (в т.ч. диагностика) объектов основных средств;

в размере фактических затрат на получение активов в форме права пользования.

- Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета)

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству (отсутствует необходимость и целесообразность завершения строительных работ, дальнейшая потребность в объектах, перспектива возобновления строительства), признается обесценение в размере балансовой стоимости. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

2.5 Запасы

В Обществе материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение.

При получении Обществом материалов и постановке их на учет счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Незавершенное производство оценивается в порядке, предусмотренном в разделе 16 настоящего Положения.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости. При выбытии готовая продукция оценивается по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, но без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы), которые относятся на расходы на продажу. При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости.

Оценка газа при его постановке на учет и его выбытии ведется на отдельном субсчете счета 41 «Товары» по средней цене покупки.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости .

2.6. Порядок оценки незавершенного производства

Незавершенное производство оценивается в порядке, предусмотренном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.7. Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе оснований возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.
Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.
Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации, в соответствии с регламентом списания задолженности, согласованным и утвержденным управляющей компанией.

Общество по состоянию на последнее число отчетного года создает резерв по сомнительным долгам. Величина резерва сомнительной задолженности определяется комиссией, состав которой утверждается приказом исполнительного директора, в соответствии с Методикой формирования резерва по сомнительным долгам.
Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва по сомнительным долгам, созданный резерв в какой-либо части не будет использован, то неиспользованная в отчетном году сумма резерва не восстанавливается и переносится на следующий отчетный период.
При составлении бухгалтерской отчетности суммы дебиторской задолженности отражаются за вычетом начисленной суммы резерва по сомнительным долгам.

2.8.Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

2.9.Резервный капитал

Общество создает резервный капитал в размере не менее 5 % от уставного капитала. Резервный капитал создается путем ежегодных отчислений не менее 5 % чистой прибыли Общества до достижения им предельного размера.

2.10. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:
- по оплате отпусков - на последний день каждого квартала;
- по выплате вознаграждения по итогам года по состоянию на последнее число отчетного периода.

Формирование информации по начислению оценочного обязательства по оплате отпусков осуществляется в соответствии с Методикой создания резерва на оплату отпусков, разработанной Обществом и согласованной с управляющей компанией.

2.11. Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:
1) имеется право на получение выручки;
2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;

3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, иных аналогичных обязательных платежей.

2.12. Учет расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.
Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

2.13.Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество осуществляет налоговый учет и расчёты с бюджетом в соответствии с ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций», утверждённым приказом Минфина России от 19.11.2002 г № 114н(в редакции от 20.11.2018 г.:

а) постоянные и временные разницы: информация о постоянных и временных разницах формируется обособленно в порядке, определяемом Обществом (самостоятельно).

Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

б) текущий налог на прибыль: величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

в) отложенный налог на прибыль: при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Сумма налога на прибыль, рассчитанного в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

2.14. Учет аренды

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на

нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (01.01.2022): по договорам аренды право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде (т.е. сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных по единой ставке дисконтирования в Группе Газпром, с корректировкой на величину числящихся на балансе Обществе по состоянию на 31.12.2021 активов, связанных с соответствующим договором аренды); по договорам лизинга право пользования активом оценивается по справедливой стоимости с отнесением разницы между такой стоимостью и величиной обязательства по аренде на счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

Учет у арендодателя

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) доходов.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;

- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Земельные участки	27

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

2.15. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.
В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.

В связи с досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные

вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2023 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности.

Скорректированные данные бухгалтерского баланса за 2022 год по состоянию на 31.12.2021 г., в связи с уточнением изменений связанных с переходом на учет по ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018.

Бухгалтерский баланс.

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки за 2021г.	Корректировка	Сумма с учетом корректировок за 2021 г.
На 31 декабря 2021 год				
Основные средства	1150	58 815	10 073	68 888
В т.ч. активы в форме права пользования	1153	-	2 187	2 187
Отложенные налоговые активы	1180	12 109	1 211	13 320
Баланс	1600	84 960	11 284	96 244
Переоценка внеоборотных активов	1340	38 102	(38 102)	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(26 143)	44 888	18 745
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 773	2 311	6 084
Прочие обязательства	1450	-	2 187	2 187
Баланс	1700	84 960	11 284	96 244

Отчет об изменениях капитала

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки за 2021 г.	Корректировка	Сумма с учетом корректировок за 2021 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2021г.	3300	(26 143)	44 888	18 745
Чистые активы на 31.12.2021г.	3600	38 364	6 786	45 150

3.Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу за 2022 год (далее – Пояснения П-1).
Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений П-1.

По состоянию на 31.12.2022г проведена проверка ОС на обесценение, признаки возможного обесценения ОС не установлены.

По состоянию на 31.12.2022г определена ликвидационная стоимость по группе транспортные средства в сумме 1 665 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2021г была проведена проверка элементов амортизации, сроки полезного использования изменились по следующим группам:

Группа ОС	СПИ до пересмотра, мес.	СПИ после пересмотра, мес.
Здания	От 567 до 1007	От 627 до 1067
Газопроводы	От 174 до 778	от 234 до 838
Машины и оборудование	От 84 до 609	от 144 до 633
Транспортные средства	От 78 до 347	от 90 до 359

Основные средства, переданные в аренду, числящиеся на балансе Общества

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, составила:
- на 31 декабря 2022г. – 98 195 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2021г. - 66 701 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2020г. – 62 502 тыс. руб.

Информация о полученных в аренду основных средствах раскрыта в таблицах 2.4, 2,5 Пояснений П-1.

Информация о движении основных средств, полученных в аренду, отражена в таблице 3.1.1.

Таблица 3.1.1. Основные средства, полученные в аренду, числящиеся за балансом Общества

тыс. руб.

Год	На начало периода	Получено	Возвращено	Прочее движение (уточнение кадастрвой стоимости, переход ППА)	На конец периода
2022	672	-	-	-	672
2021	14 089	917	2534	(11 800)	672
2020	14 089	-	-	-	14 089

Объектов, переданных на консервацию по состоянию на 31.12.2022, на 31.12.2021, на 31.12.2020 у Общества нет.

Активы в форме права пользования по состоянию на 31.12.2022г на сумму 2 193 тыс.руб.; на 31.12.2021г – 2 187 тыс.руб. по договорам аренды земельных участков с Управлением имущественных отношений администрации муниципального образования Крымский район: Договор №4500000424 от 19.12.2009 остаточная стоимость на 31.12.2022г – 1 960 тыс.руб, на 31.12.2021г – 1 954 тыс.руб.; Договор №45000016647 от 24.05.2021 остаточная стоимость на 31.12.2022г – 233тыс.руб, на 31.12.2021г – 233тыс.руб.

В составе основных средств Общества отражены газопроводы, принятые к учёту после 31.01.1998 г, по которым не проведена процедура регистрации в соответствии с Федеральным законом от 13.07.2015 г № 218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости»

Информация по указанным объектам отражена в таблице 3.1.2.

Таблица 3.1.2. Информация о зарегистрированных и незарегистрированных газопроводах

тыс. руб.

Газопроводы	Первоначальная стоимость на 31.12.2022 г	Остаточная стоимость на 31.12.2022	Первоначальная стоимость на 31.12.2021 г	Остаточная стоимость на 31.12.2021
Газопроводы дата ввода до 31.01.1998 г. (не зарегистрированные)	73 588	22 879	75 487	19 616
Газопроводы дата ввода после 31.01.1998г. (не зарегистрированные)	57 140	37 041	45 895	26 761
Газопроводы зарегистрированные	41 357	26 090	13 287	5 927
Всего газопроводы	**172 085**	**86 010**	**134 669**	**52 304**

Общество ведет работу по регистрации газопроводов, но ввиду отсутствия денежных средств и неоднозначности определения принадлежности газопроводов к движимому или недвижимому имуществу, эта работа идёт медленно.

Операций, связанных с предоплатой строительных работ и основных средств, по состоянию на 31.12.2022г. и 31.12.2021г. в Обществе нет.

Инвентаризация ОС, согласно Учётной политике, проводится 1 раз в три года. Последняя инвентаризация была проведена в 2021 году.

3.2. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1 Пояснений П-1.

У Общества нет запасов в залоге.
Резерв под обесценение материально-производственных запасов в 2022, 2021 году Обществом не формировался.
Материалы, переданные в эксплуатацию за 2022 год на сумму 2 682 тыс. руб. за 2021 год 2 239 тыс. руб.
Товарно-материальные ценности, переданные в аренду АО «Газпром газораспределение Краснодар» по договору аренды прочего имущества №15-5/ТФ161/17-153/18 от 01.02.2018 за 2022год на сумму 2 577тыс.руб.; за 2021год на сумму 2 577тыс.руб.; за 2020год на сумму 2 577тыс.руб.;

3.3. Долгосрочная дебиторская задолженность

Долгосрочной дебиторской задолженности Общество не имеет.

3.4. Краткосрочная дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности, формирование резерва по сомнительным долгам приведены в таблице 5.1. Пояснений П-1. Таблица 5.1 заполнена с учетом поступившей и погашенной в одном отчетном периоде дебиторской задолженности.

Общество по состоянию на 31.12.2022, на 31.12.2021, 31.12.2020 не имеет дебиторскую задолженность со сроком погашения более 12 месяцев.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений П-1.

По строке 1232 «Дебиторской задолженности, платежи по которой в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность с учётом резерва по сомнительной задолженности, представленная в таблице 3.4.1.

Таблица 3.4.1. Краткосрочная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Задолженность покупателей и заказчиков	0	0	56
Авансы выданные	0	0	1 209
Прочие дебиторы, в т.ч:	328	552	1 026
- расчеты по налогу на прибыль	165	0	92
- расчеты по НДС	141	381	805
- расчеты по страховым взносам	0	0	7
- расчеты с прочими покупателями и заказчиками	22	171	122
Итого	328	552	2 291

Авансы в составе краткосрочной дебиторской задолженности отражаются в бухгалтерском балансе с учетом НДС.

Сумма НДС по авансам выданным составляет:

на 31.12.2022г. –198 тыс. руб.,

на 31.12.2021г. – 198 тыс. руб.,

на 31.12.2020г.– 207 тыс. руб.

Крупнейшие дебиторы Общества (более 5% от величины дебиторской задолженности в строке 1230 бухгалтерского баланса) в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представлены в таблице 3.4.2:

Таблица 3.4.2. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12.2022	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Всего	РСД	Всего	РСД	Всего	РСД
ОАО "РЭУ"	144	144	144	144	144	144
ООО «Краснодар Газ-Сервис»	1244	1244	1244	1244	1 244	-
НАО «ТЭК»	1560	1560	1560	1560	1560	1560

Общество не применяет право на вычет НДС с авансов выданных.

Операции, стоимость которых выражена в иностранной валюте, у Общества нет.

3.5. Денежные средства

Информация о наличии денежных средств на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств Общества раскрыт в таблице 3.5.1.

Таблица 3.5.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчетные счета	2 223	8 972	113
Итого:	2 223	8 972	113

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств в нетто-оценке и характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

В составе прочих поступлений и выплат от текущих операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице 3.5.2.

Таблица 3.5.2. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2022	За 2021
Денежные потоки от текущих операций:	-	-
Прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	380	12 839
-компенсация потерь и затрат	-	12 819
- прочее	380	20
Прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.	(892)	(890)
- транспортный налог	(107)	(116)
- аренда земли	-	(126)
- вознаграждение ревизионной комиссии	(43)	(43)
- услуги банков	(12)	(17)
- услуги нотариуса	(0)	(0)
- госпошлина	(596)	(528)
- штрафы, пени	(109)	(0)
- прочие платежи(НДС)	(25)	(60)

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, отражены в Отчете о движении денежных средств в свернутом виде.

Общество по состоянию на отчетную дату не имеет намерения привлечь дополнительные денежные средства.

Общество по состоянию на отчетную дату не имеет суммы средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

Операции, стоимость которых выражена в иностранной валюте, у Общества нет.

3.6. Прочие оборотные активы

Таблица 3.6.1. Состав прочих оборотных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Всего, в том числе:	3 380	4 512	5 929
НДС по авансам полученным	3 380	4 512	5 929
Расходы будущих периодов	-	-	-

3.7. Уставный капитал

Таблица 3.7.1. Уставный капитал

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Кол-во акций	Сумма	Кол-во акций	Сумма	Кол-во акций	Сумма
Уставный капитал	2 885	17	2 885	17	2 885	17

По состоянию на 31.12.2022 г. в обращении находится 2885 акций Общества номинальной стоимостью 6 руб.

Акции Общества на 31.12.2022 года распределены следующим образом:

Таблица 3.7.2. Акции Общества

Наименование	Местонахождение	Вид	Количество шт.
БЕЗРУКОВА МАРИНА АЛЕКСАНДРОВНА	151552,Россия, Москва, Оршанская 5	Обыкновенные именные акции	827
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ"	190000,Россия, г. Санкт-Петербург, Конногвардейский бульвар, д 17 литер А	Обыкновенные именные акции	817
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ КРАСНОДАР»	350051, Краснодарский край, г. Краснодар, ул.Строителей,23	Обыкновенные именные акции	461
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УСТЮГГАЗ"	162390,Россия, г. Великий Устюг, ул. Красная Гора д.5	Обыкновенные именные акции	708
Итого:	-	-	**2 813**
Другие физические лица	-	Обыкновенные именные акции	72
ВСЕГО:	-	-	**2 885**

Распределение акций подтверждается выпиской реестродержателя по состоянию на 31.12.2022.

3.8.Добавочный капитал

Общество учитывает в составе добавочного капитала прирост стоимости внеоборотных активов в результате переоценок, проведенных в 2006 и 2013 годах.

Таблица 3.8.1. Изменение добавочного капитала

тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2022
Переоценка основных средств	38 116	-	-

3.9. Резервный капитал

Резервный капитал в 2022 году не изменился и его размер составляет 1 тыс. руб.

В течение 2020, 2021 и 2022г.г изменений резервного капитала не было.

3.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Таблица 3.10.1. Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	28 454	18 745	(25 768)
Итого:	**28 454**	**18 745**	**(25 768)**

Данные об изменении нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) приведены в Отчете об изменении капитала.

3.11. Долгосрочные обязательства

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018г № 208н, Обществом отражено обязательство по аренде, которое будет погашаться. Обязательство по аренде оценено по стоимости будущих арендных платежей, сумма определена путем дисконтирования с учетом уменьшения стоимости денег в будущем. Использована ставка дисконтирования в размере 9,10%. Арендованным основным средством, относящимся к активам в форме права пользования, являются земельные участки со сроком аренды до 2049года.

Долгосрочная задолженность по расчетам по аренде составила по состоянию на 31.12.2022г 1 821 тыс. руб., на 31.12.2021г 2 187 тыс. руб.

3.12. Кредиторская задолженность

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1.Таблица 5.3 заполнена с учетом поступившей и погашенной в одном отчетном периоде кредиторской задолженности.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Таблица 3.12.1. Краткосрочная кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Поставщики и подрядчики	984	59	36
Задолженность перед бюджетом; задолженность по страховым взносам	690	354	315
Авансы полученные	22 149	29 570	38 820
Прочие кредиторы	-	12 838	19
-в том числе расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	12 838	19
Итого:	**23 823**	**42 821**	**39 190**

Авансы, полученные в составе краткосрочной кредиторской задолженности отражаются с учетом НДС. Сумма НДС составляет:

на 31.12.2022г. – 3 380 тыс. руб.,

на 31.12.2021 г. – 4 512 тыс. руб.,

на 31.12.2020 г. – 5 929 тыс. руб.,

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых составляет 5% и более от общей суммы показателя строки 1520 бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность», представлена в таблице 3.12.2.

Таблица 3.12.2. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020	Характер задолженности
ОАО «РЖД»	-	12 819	-	краткосрочная
Межрайонная ИФНС России № 17 по Краснодарскому краю	690	-	-	краткосрочная
Итого	690	12 819	-	

Операции, стоимость которых выражена в иностранной валюте, у Общества нет.

3.13 Доходы будущих периодов

Информация о доходах будущих периодов приведена в таблице ниже.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1.	Безвозмездное поступление основных средств	62 416	26 387	27 694
Итого		**62 416**	**26 387**	**27 694**

3.14. Выручка от продаж

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице 3.14.1 представлена расшифровка выручки Общества.

Таблица 3.14.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022	За 2021
Выручка от сдачи имущества в аренду, в т. ч:	8 123	8 123
-выручка от реализации услуг по договорам аренды в системе единого тарифа	6 089	6 089
- выручка от реализации услуг по прочим договорам аренды	2 034	2 034
Итого:	**8 123**	**8 123**

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым, составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице 3.14.2.

Таблица 3.14.2. Выручка по крупнейшим контрагентам

тыс. руб.

Контрагент	За 2022 г.	За 2021 г.
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	8 122	8 123
Итого	**8 122**	**8 123**

3.15. Неденежные операции

В течение 2021 -2022гг. Общество не осуществляло неденежные операции.

3.16. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений П-1.

Сведения о себестоимости продаж по видам деятельности представлены по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах.

Таблица 3.16.1. Себестоимость продаж

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Себестоимость от сдачи имущества в аренду, в т. ч:	9 610	6 648
- себестоимость от реализации услуг по договорам аренды в системе единого тарифа	7 956	6 227
- себестоимость от реализации услуг по прочим договорам аренды	1 654	421
Итого:	**9 610**	**6 648**

3.17. Управленческие расходы

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расшифровка управленческих расходов по статьям затрат приведена в таблице 3.17.1.

Таблица 3.17.1. Управленческие расходы

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.

Управленческие расходы, в т. ч:	399	487
расходы на оплату труда	22	66
страховые взносы	6	20
амортизация	-	-
прочие расходы, в т. ч.:	371	401
аудит	228	228

3.18. Прочие доходы

Таблица 3.18.1. Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022г.	За 2021 г.
Восстановление резерва по сомнительным долгам	92	-
Доходы прошлых лет	47	-
Амортизация от безвозмездно полученных активов	2 296	1 307
Прочие доходы	916	31
Компенсация затрат и потерь по соглашению	12 819	-
Итого:	**16 170**	**1 338**

3.19 Прочие расходы

таблица 3.19.1. Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022г.	За 2021 г.
Расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг (оплата консультационных и посреднических услуг, депозитарных услуг и т.п.)	179	129
Штрафы, пени по налогам	240	45
Госпошлина п регистрации прав собственности по ОС	686	386
Услуги кредитных организаций	12	18
Расходы по уплате страховых взносов	14	14
Убытки прошлых лет	-	623
Услуга по оценки ценных бумаг	88	-
Проценты к получению (уплате)	196	-
Доходы(расходы), связанные с ликвидацией ОС	538	-
Резерв по сомнительным долгам	-	1 336
Прочие расходы	76	84
Итого:	**2 029**	**2 635**

3.20 Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие

Таблица3.20.1

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 год	За 2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	12 254	(309)

2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	2 451	(62)
3	Постоянный налоговый расход (доход)	58	142
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	2 545	(80)
5	Отложенный налог на прибыль	2673	(80)
5.1	В том числе обусловленный: - возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(1362)	135
5.2	- изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	- признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	(1 311)	(215)
6	**Текущий налог на прибыль**	**(5218)**	-

Налог на прибыль согласно декларациям, поданным в 2022 и 2021 гг., составил 5 218 тыс. руб. В течение 2022 и 2021 гг, применялась налоговая ставка 20%.

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице 3.20.2.

Таблица 3.20.2. Налоги

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2022 г.		На конец периода
	«-» переплата «+»задолженность	Начислено	Уплачено	«-» переплата «+»задолженность
НДС	(381)	240	-	(141)
Налог на прибыль	(92)	5 218	5 052	(165)
Налог на имущество	326	1 889	1551	664
НДФЛ	-	-	-	-
Транспортный налог	27	107	107	27

Информация по задолженности по расчетам с бюджетом по НДС приведена в таблице свернуто. В бухгалтерской отчетности расчеты с бюджетом показаны развернуто.

3.21. Чистые активы Общества

Таблица 3.21.1. Чистые активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Чистые активы	90 888	45 150	40 060
Уставный капитал	17	17	17
Превышение чистых активов над уставным капиталом	90 871	45 133	40 043
Динамика (+;-), тыс. руб.	45 738	5 090	(959)

3.22. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль (убыток) представлена расчетом, приведенным в таблице 3.22.1.

Таблица 3.22.1. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году

тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 01.01.2022 г.	18745
в т.ч. прибыль (убыток) 2021 г.	(389)
Прибыль в связи с выбытием ранее переоцененных основных средств	-
Чистая прибыль (убыток) 2022г.	9709
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2022г.	28454

3.23. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

Таблица 3.23.1. Базовая прибыль на акцию

руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	за 2021г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях	9 708 791	(389 375)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	2 885	2 885
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	3 365,27	(134,96)

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.
Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1. Операции со связанными сторонами

С ООО «Устюггаз», Безруковой М.А. в 2022, 2021 годах взаимоотношений не было, задолженность отсутствует.

Таблица 4.1.1.1. Информация о связанных сторонах

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный

характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее Общество - АО «Газпром газораспределение Краснодар», дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

тыс. руб.

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	9748	-	-	-
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	1256
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	322
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	22149	-	-	-
Дивиденды к уплате	-	-	-	-

2021 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	9748	-	-	-
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	1287
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	272
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	29573	-	-	-
Дивиденды к уплате	-	-	-	-

В рамках взаимоотношений с другими связанными сторонами по состоянию на 2022 году создан резерв по сомнительным долгам в сумме 1244тыс руб Списание просроченной задолженности связанных сторон на финансовый результат в 2022 и 2021 годах не производилось.

Состав Совета директоров Общества приведен в Таблице 1.2.2.

В 2021 и 2022 году членам Совета директоров выплаты не производились.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение исполнительному директору утверждается Советом директоров Общества.

Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице 4.1.3.

Таблица 4.1.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	За 2022г.	за 2021г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	**64**	**64**
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - единовременная выплата к отпуску; - прочие выплаты	**64** **60** **3,6** **-**	**64** **60** **3,6** **-** **-**
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни.	**-**	**-**
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	**19,5**	**19,5**

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2022 г. и 2021 г.:

- Руководитель.

Информация о бенефициарных владельцах

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев, установлен бенефициарный владелец АО «Крымскрайгаз» - Безрукова Марина Александровна.

Основными акционерами (более 20% акций) АО «Крымскрайгаз» являются:

- Безрукова М.А. (28,66%),

- АО «Газпром газораспределение»(28,32 %);

- ООО «УСТЮГГАЗ»(24,54 %акций).

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,928 %);

- ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (доля - 0,072 %).

Единственным участником ООО «Газпром межрегионгаз» является ПАО «Газпром».

Единственным участником ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» является ПАО «Газпром».

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Закон № 115-ФЗ) на ПАО «Газпром» не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

Единственным участником ООО «УСТЮГГАЗ» является АО «Инвестиционно-финансовая группа «Менеджмент. Инвестиции. Развитие» (доля 100%).

4.2 Условные факты хозяйственной деятельности

Условные обязательства и условные активы на 31.12.2021 и 31.12.2022 отсутствуют.

4.3 События после отчетной даты

В соответствии с Положению по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), за период с 31.12.2022 до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, не возникло фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

4.4. Информация по прекращаемой деятельности

Деятельность Общества, в течение отчетного года не прекращалась и будет продолжаться в 2023 году

4.5 Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

4.6 Претензионно-исковая работа.

В 2022 г. АО «Крымскрайгаз» по приоритетному направлению деятельности - по оформлению земельно-имущественных прав на объекты газоснабжения обращалось с исковыми заявлениями о признании права собственности на объекты газоснабжения:

1. Исковое заявление о признании права собственности на газопроводы высокого, среднего и низкого давления в силу приобретательной давности 20.07.2021 г. исх. № 122 подано в Арбитражный суд Краснодарского края. Истец - АО «Крымскрайгаз». Ответчики: Администрация Нижнебаканского сельского поселения; администрация Варениковского сельского поселения. По делу № А32-34056/2021 Арбитражным судом Краснодарского края вынесено решение о признании права собственности на газопроводы высокого, среднего и низкого давления (протяженностью 8371,00 м.) за АО «Крымскрайгаз».
2. Исковое заявление о признании права собственности на газопровод высокого, среднего и низкого давления в силу приобретательной давности. 13.05.2022 г. подано в Арбитражный суд Краснодарского края. Истец - АО «Крымскрайгаз». Ответчики:

администрация Киевского сельского поселения и администрация Крымского городского поселения. По делу № А32-23132/2022 Арбитражным судом Краснодарского края назначена судебная экспертиза.

3. Исковое заявление о признании права собственности на газопровод высокого и низкого давления в силу приобретательной давности 22.11.2022 г. подано в Крымский районный суд. Истец - АО «Крымскрайгаз». Ответчик – Черевач Татьяна Дмитриевна. 23.11.2022 г. определением Крымского районного суда Краснодарского края принято к производству (дело № 2-3109/22).
4. Исковое заявление о признании права собственности на газопровод высокого, среднего и низкого давления в силу приобретательной давности. 21.07.2022 г. исх. № 153 подано в Арбитражный суд Краснодарского края. Истец - АО «Крымскрайгаз». Ответчики: администрация Варениковского сельского поселения и администрация Нижнебаканского сельского поселения. По делу № А32-38023/2022 Арбитражным судом Краснодарского края назначена судебная экспертиза.
5. Исковое заявление о признании права собственности на газопровод высокого и низкого давления в силу приобретательной давности. 18.04.2022 г. подано в Крымский районный суд. Истец - АО «Крымскрайгаз». Ответчик – Талановский Владимир Федорович. 05.12.2022 г. решением Крымского районного суда Краснодарского края по делу № 2-2197/2022 исковые требования общества удовлетворены. 14.12.2022 г. ответчиком Талановским В.Ф. подана апелляционная жалоба.

В Арбитражный суд Краснодарского края акционером АО «Крымскрайгаз» Безруковой Мариной Александровной к ответчику АО «Газпром газораспределение Краснодар» в порядке ст. 65.2 ГК РФ, где АО «Крымскрайгаз» является административным истцом, были поданы следующие исковые заявления:

1. Исковое заявление подано по исполнению договоров № 03-1/БДР-79/17-19/17 от 11.07.2017 г. и № 03-1/БДР-ТФ28/18-19/18 от 30.03.2018 г. на выполнение работ по техническому обслуживанию газопроводов. Решением от 12.12.2021 г. Арбитражного суда Краснодарского края в удовлетворении исковых требований по делу № А32-1892/2021 отказано. 20.12.2021 г. Безруковой М.А. подана апелляционная жалоба. Постановлением арбитражного суда апелляционной инстанции по проверке законности и обоснованности решений (определений) арбитражных судов, не вступивших в законную силу от 18.02.2022 г. решение Арбитражного суда Краснодарского края оставлено без изменений, а апелляционная жалоба без удовлетворения.
2. Исковое заявление подано по исполнению договора аренды № 13 от 18.07.2002 г. Решением от 26.01.2021 г. Арбитражного суда Краснодарского края в удовлетворении исковых требований по делу № А32-32318/2020 отказано. Постановлением арбитражного суда апелляционной инстанции по проверке законности и обоснованности решений (определений) арбитражных судов, не вступивших в законную силу от 09.04.2021 г. решение Арбитражного суда Краснодарского края оставлено без изменений, а апелляционная жалоба без удовлетворения. Постановлением арбитражного суда кассационной инстанции от 08.07.2021 г. решение Арбитражного суда Краснодарского края и постановление арбитражного суда апелляционной инстанции отменены, дело возвращено на новое рассмотрение в Арбитражный суд Краснодарского края.Дело № А32-32318/2020 находится в производстве Арбитражного суда Краснодарского края.

В 2022 г. гр. Кравченко Анной Васильевной мировому судье судебного участка № 164 Крымского района Краснодарского края подано исковое заявление о защите прав потребителя. Истец - Кравченко Анна Васильевна, ответчик - АО «Крымскрайгаз». 15.12.2022 г. мировым судьей судебного участка № 164 вынесено определение о принятии заявления к производству и рассмотрении дела в упрощенном производстве (дело № 2-2064/164/2022).

4.7. Информация о рисках

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности
по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных
с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

24.02.2022г. Соединенные Штаты Америки ввели санкции в отношении российских юридических и физических лиц, а также в отношении различных секторов экономики. Санкции поддержали Евросоюз, иные страны, которые разработали свои санкционные программы. Россия оказалась на первом месте по количеству санкций и лиц, которых эти санкции коснулись. Внешние факторы, такие как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не повлияли на деятельность Общества. Отрасль Общества не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях санкций.

Влияние событий или условий, связанных с геополитической обстановкой, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, минимально.

Процедуры правового характера

По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

Финансовые риски в деятельности Общества в основном определяются платежеспособностью контрагентов. Неплатежеспособность контрагентов может негативно отразиться на результатах финансово-хозяйственной деятельности Общества следующим образом: снижение оборачиваемости оборотных активов, возникновение дефицита свободных денежных средств из-за замораживания их в составе дебиторской задолженности, возникновение убытков в связи с невозможностью взыскания дебиторской задолженности.
Большое внимание в Обществе уделяется работе с дебиторской задолженностью. В Обществе создана постоянно действующая комиссия по работе с дебиторской задолженностью, целью которой является координация действий служб Общества по взысканию возникающей дебиторской задолженности.

Риски, связанные и изменением налогового законодательства.

Общество находится на общем режиме налогообложения и осуществляет уплату налогов в федеральный, региональный и местный бюджеты, а так же в пенсионный фонд, фонд социального страхования и фонд обязательного медицинского страхования. Существенные изменения законодательства в области налогообложения и социального обеспечения работников, повышение ставок налогов и сборов, введение новых налогов и сборов может негативно сказаться на финансовых результатах хозяйственной деятельности Общества. Для минимизации рисков ведется мониторинг изменения в указанных областях с применением данных из специализированных периодических печатных изданий.

Риски, связанные с изменениями в судебной практике

Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Общества, рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его деятельность.

Риски, связанные с наступлением гражданской ответственности перед третьими лицами
В ходе хозяйственной деятельности у Общества могут возникнуть риски гражданско-правовой ответственности перед третьими лицами, что может сказаться на результатах финансово-хозяйственной деятельности. Для минимизации риска наступления вышеуказанных событий Общество тщательно соблюдает все требования и процедуры безопасности, предусмотренные государственными, отраслевыми и корпоративными правилами и стандартами.

Руководитель **Пылёв Р.Н.**
По доверенности № 13-09/2022/276
от 19.12.2022

« 28 » апреля 2023 г.