Акционерное общество "Коркиномежрайгаз"

ПОЯСНЕНИЯ П-1 К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 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	Код показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	15
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе: положительная деловая репутация	5101	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5111	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего:	5102	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5112	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе: права на программы ЭВМ, базы данных и аналогичные объекты	51021	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51121	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
права на изобретения и другие аналогичные объекты интеллектуальной собственности (изобретение, промышленный образец, полезная модель)	51022	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51122	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
секреты производства (ноу-хау)	51023	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51123	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
права на прочие результаты интеллектуальной деятельности (в т.ч. селекционные достижения, топология интегральных микросхем)	51024	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51124	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	5103	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5113	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
прочие	5104	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5115	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

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.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-
в том числе:		-	-	-
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности,всего	5121	-	-	-
исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	5122	-	-	-
прочие	5123	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
положительная деловая репутация	5131	-	-	-
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего:	5132			
исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	5133			
прочие	5134			
		-	-	-

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			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5150	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5160	за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: *расходы на научно-исследовательские работы*	5151	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5161	за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
расходы на опытно-конструкторские и технологические работы (разработка нового продукта,документации, технологий)	5152	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5162	за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
расходы на прочие НИОКР	5153	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5163	за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5170	за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5171	за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
затраты по незаконченным научно-исследовательским работам	5171	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
затраты по незаконченным опытно-конструкторским и технологическим работам (разработке нового продукта,документации, технологий)	5172	за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5172	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
затраты по незаконченным прочим НИОКР	5173	за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5173	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
предоплата по затратам на исследования и разработки- всего:	5174	за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5174	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего:	5191	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: права на программы ЭВМ, базы данных и аналогичные объекты	51811	за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	51911	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
права на изобретения и другие аналогичные объекты интеллектуальной собственности (изобретение, промышленный образец, полезная модель)	51812	за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	51912	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
секреты производства (ноу-хау)	51813	за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	51913	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
права на прочие результаты интеллектуальной деятельности	51815	за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	51915	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	5182	за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5192	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
прочие	5183	за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5193	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
предоплата нематериальных активов- всего:	5184	за 20 21 г.[3]	-	-	(-)	(-)	-
	5194	за 20 20 г.[4]	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [5]	поступило объектов		выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		Изменения,связанные с вступлением с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [5]
					первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [5]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [5]		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г.[1]	708 151	(538 546)	3 610	(2 189)	(2 422)	1 358	(22 963)	-	-	-	-	709 339	(562 340)
	5210	за 20 21 г.[2]	708 890	(606 317)	-	-	(-)	-	(8 209)	-	-	(739)	75 980	708 151	(538 546)
в том числе: *земельные участки*	5201	за 20 22 г.[1]	69	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	69	(-)
	5211	за 20 21 г.[2]	69	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	69	(-)
здания	5202	за 20 22 г.[1]	9 749	(5 466)	-	-	(317)	297	(193)	-	-	-	-	9 432	(5 362)
	5212	за 20 21 г.[2]	9 749	(6 791)	-	-	(-)	-	(167)	-	-	-	1 492	9 749	(5 466)
сооружения и передаточные устройства	5203	за 20 22 г.[1]	698 038	(532 835)	3 610	(2 189)	(2 105)	1 061	(22 757)	-	-	-	-	699 543	(556 720)
	5213	за 20 21 г.[2]	698 038	(598 492)	-	-	(-)	-	(8 042)	-	-	-	73 699	698 038	(532 835)
машины и оборудование	5204	за 20 22 г.[1]	295	(245)	-	-	(-)	-	(13)	-	-	-	-	295	(258)
	5215	за 20 21 г.[2]	772	(772)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(477)	527	295	(245)
транспортные средства	5205	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5216	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5217	за 20 21 г.[2]	262	(262)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(262)	(262)	-	(-)
прочие	5207	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5217	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5230	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г.[1]	1 609	4 352	(-)	(-)	5 961
	5250	за 20 21 г.[2]	-	1 609	(-)	(-)	1 609
в том числе: строительство собственных объектов основных средств	5241	за 20 22 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5251	за 20 21 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств	5242	за 20 22 г.[1]	1 609	4 352	(-)	(-)	5 961
	5252	за 20 21 г.[2]	-	1 609	(-)	(-)	1 609

капитальные вложения в арендованные основные средства	5243	за 20 22 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5253	за 20 21 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
приобретение отдельных объектов основных средств (земельные участки)	5244	за 20 22 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5254	за 20 21 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
оборудование к установке	5245	за 20 22 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5255	за 20 21 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
прочие поступления	5246	за 20 22 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5256	за 20 21 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
предоплата на приобретение и строительство основных средств	5247	за 20 22 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5257	за 20 21 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	146 930	169 536	102 504
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 804	7 327	15 960
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-
Основные средства, переданные в субаренду	5287	-	-	-
Иное использование основных средств	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		перевод из долго- в краткосрочные вложения		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка [7]	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
1	2	3	4	5	6	7	8	7.1	8.1	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-
прочие	53154		-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г.[1]	14	-	8 036	(7 951)	-	-	-	-	-	99	-
	5316	за 20 21 г.[2]	32	-	969	(987)	-	-	-	-	-	14	-
в том числе: в уставные капиталы	5306	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
доли	531732		-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги и займы	5307	за 20 22 г.[1]	14	-	8 036	(7 951)	-	-	-	-	-	99	-
	5317	за 20 21 г.[2]	32	-	969	(987)	-	-	-	-	-	14	-
в том числе займы	53071	за 20 22 г.[1]	14	-	8 036	(7 951)	-	-	-	-	-	99	-
	53171	за 20 21 г.[2]	32	-	969	(987)	-	-	-	-	-	14	-
прочие	5308	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе депозитные вклады	53081	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
	53181	за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
в приобретенные права (требования)	53082	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
	53182	за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
прочие	53083	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
	53183	за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 22 г.[1]	14	-	8 036	(7 951)	-	-	-	-	-	99	-
	5310	за 20 21 г.[2]	32	-	969	(987)	-	-	-	-	-	14	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

3.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено (признано прочим доходом отчетного периода)	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резервы под обесценение финансовых вложений - всего	53001	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: ***Резервы под обесценение долгосрочных финансовых вложений - всего***	53011	-	-	(-)	(-)	-
Резервы под обесценение краткосрочных финансовых вложений - всего	53051	-	-	(-)	(-)	-

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		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 22 г.[1]	-	(-)	5	(5)	-	-	-	-	(-)
	5420	за 20 21 г.[2]	-	(-)	6	(6)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5401	за 20 22 г.[1]	-	(-)	5	(5)	-	-	-	-	(-)
материалы	5421	за 20 21 г.[2]	-	(-)	6	(6)	-	-	-	-	(-)
готовая продукция	5402	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5422	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
товары для перепродажи	5403	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5423	за 20 21 г.[2]		(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
товары отгруженные	5404	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5424	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5405	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5425	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
издержки обращения по нереализованным товарам и готовой продукции	5406	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5426	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					поступление		выбыло				корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	перевод из долго- в краткосрочную			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[3]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[4]	погашение	списание на финансовый результат[5]	восста-новление резерва	использование резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10.1.	10.2.	11	11.1.	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев) - всего	5501	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)
	5521	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) - всего	5510	за 20 22 г.[1]	18 280	(-)	94	-	(5 239)	(-)	-	-	-	-	-	13 135	(-)
	5530	за 20 21 г.[2]	21 368	(-)	-	-	(3 088)	(-)	-	-	-	-	-	18 280	(-)
в том числе: покупателей и заказчиков	5511	за 20 22 г.[1]	18 221	(-)	-	-	(5 187)	(-)	-	-	-	-	-	13 034	(-)
	5531	за 20 21 г.[2]	21 043	(-)	-	-	(2 822)	(-)	-	-	-	-	-	18 221	(-)
векселя к получению	5512	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	5532	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
авансы выданные	5513	за 20 22 г.[1]	14	(-)	-	-	(7)	(-)	-	-	-	-	-	7	(-)
	5533	за 20 21 г.[2]	21	(-)	-	-	(7)	(-)	-	-	-	-	-	14	(-)
проценты к получению	5515	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	5534	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
доходы от долевого участия к получению	5516	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	5535	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
долговые ценные бумаги и займы	5517	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	5536	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
по приобретенным правам требования	5517	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	5537	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
прочая	5518	за 20 22 г.[1]	45	(-)	94	-	(45)	(-)	-	-	-	-	-	94	(-)
	5538	за 20 21 г.[2]	304	(-)	-	-	(259)	(-)	-	-	-	-	-	45	(-)
Итого	5500	за 20 22 г.[1]	18 280	(-)	94	-	(5 239)	(-)	-	-	-	x	x	13 135	(-)
	5520	за 20 21 г.[2]	21 368	(-)	-	-	(3 088)	(-)	-	-	-	x	x	18 280	(-)
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов всего	55301	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	55201	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря ____ 20 22 г.[4]		На 31 декабря ____ 20 21 г.[2]		На 31 декабря ____ 20 20 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего (дебиторская задолженность в составе оборотных активов) - всего:	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: покупателей и заказчиков	5541	-	-	-	-	-	-
по векселям к получению	5542	-	-	-	-	-	-
по авансам выданным	5543	-	-	-	-	-	-
по процентам к получению	5544	-	-	-	-	-	-
по доходам от долевого участия к получению	5545	-	-	-	-	-	-
по долговым ценным бумагам и займам	5546	-	-	-	-	-	-
по приобретенным правам требования	5547	-	-	-	-	-	-
по прочей задолженности	5548	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов - всего:	55401	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из кратко- в долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[5]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[6]		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего	5551	за 20 22 г.[1]	11 400	-	-	(5 000)	(-)	(3 000)	3 400
	5571	за 20 21 г.[2]	16 400	-	-	(5 000)	(-)	-	11 400
в том числе: задолженность по займам	5552	за 20 22 г.[1]	11 400	-	-	(5 000)	(-)	(3 000)	3 400
	5572	за 20 21 г.[2]	16 400	-	-	(5 000)	(-)	-	11 400
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г.[1]	15 934	3 653	-	(7 158)	(-)	3 000	15 429
	5580	за 20 21 г.[2]	21 362	3 009	-	(8 437)	(-)	(-)	15 934
в том числе: поставщики и подрядчики	55601	за 20 22 г.[1]	4 698	2 220	-	(2 670)	(-)	-	4 248
	55801	за 20 21 г.[2]	4 356	2 726	-	(2 384)	(-)	-	4 698
векселя к уплате	55602	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	55802	за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
авансы полученные	55603	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	55803	за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
задолженность перед инвесторами	55604	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	-	
	55804	за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	
задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	55605	за 20 22 г.[1]	1 636	1 433	2	(988)	(-)	-	2 081
	55805	за 20 21 г.[2]	1 502	283	-	(149)	(-)	-	1 636
задолженность по страховым взносам	55606	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	55806	за 20 21 г.[2]	3	-	-	(3)	(-)	-	-
задолженность перед персоналом	55607	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	55807	за 20 21 г.[2]	1	-	-	(1)	(-)	-	-
задолженность перед акционерами по выплате доходов	55608	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	55808	за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
задолженность по займам	55609	за 20 22 г.[1]	5 000	-	-	(-)	(-)	3 000	8 000
	55809	за 20 21 г.[2]	5 500	-	-	(500)	(-)	(-)	5 000
прочая задолженность	55610	за 20 22 г.[1]	4 600	-	-	(3 500)	(-)	-	1 100
	55810	за 20 21 г.[2]	10 000	-	-	(5 400)	(-)	-	4 600
Итого	5550	за 20 22 г.[1]	27 334	3 653	-	(12 158)	(-)	x	18 829
	5570	за 20 21 г.[2]	37 762	3 009	-	(13 437)	(-)	x	27 334

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.[4]	На 31 декабря 202 1 г.[2]	На 31 декабря 202 0 г.[3]
1	2	3	4	5
Всего	5590	1 100	4 600	10 500
в том числе: поставщики и подрядчики	55901	-	-	
векселя к уплате	55902	-	-	-
авансы полученные	55903	-	-	-
задолженность перед инвесторами	55904	-	-	-
задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	55905	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	55906	-	-	-
задолженность перед персоналом	55907	-	-	-
задолженность перед акционерами по выплате доходов	55908	-	-	-
задолженность по займам	55909	-	-	500
прочая задолженность	55910	1 100	4 600	10 000

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	5	6
Расходы на оплату труда	5620	529	461
Отчисления на страховые взносы	5630	160	139
Амортизация	5640	22 963	8 209
Прочие затраты	5650	6 669	4 992
Итого по элементам	5660	30 326	13 807
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]):	5670	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	30 326	13 807

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	-	-	(-)	(-)	-
оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5702	-	-	(-)	(-)	-
оценочное обязательство по выплате вознаграждения за выслугу лет	5703	-	-	(-)	(-)	-
оценочное обязательство по выплате неустойки в связи с нарушением договорных обязательств	5704	-	-	(-)	(-)	-
оценочное обязательство по судебным разбирательствам	5705	-	-	(-)	(-)	-
прочие оценочные обязательства	5706	-	-	(-)	(-)	-

8.1 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: основные средства, полученные в залог	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения, полученные в залог	5802	-	-	-
товары, полученные в залог	5803	-	-	-
гарантии и поручительства	5804	-	-	-
прочие виды полученных обеспечений	5805	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: основные средства, переданные в залог	5811	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения, переданные в залог	5812	-	-	-
товары, переданные в залог	5813	-	-	-
предоставленные поручительства	5815	-	-	-
прочие виды предоставленных обеспечений	5816	-	-	-

8.2 Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
1	2	3	4
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
1		2	3	4	5	6
Бюджетные кредиты - всего	20 22 г.[1]	5910	-	-	(-)	-
	20 21 г.[2]	5920	-	-	(-)	-
в том числе: на текущие расходы	20 22 г.[1]	5911	-	-	(-)	-
	20 21 г.[2]	5921	-	-	(-)	-
на вложения во внеоборотные активы	20 22 г.[1]	5912	-	-	(-)	-
	20 21 г.[2]	5922	-	-	(-)	-

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

9. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	130	48	69
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	-	-	-
Материалы, принятые в переработку	58004	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	58005	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	-	-	-
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	-	-	-
в том числе: материалы, переданные в эксплуатацию	580081	-	-	-
из них: автозапчасти	5800811	-	-	-
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580082	-	-	-
инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	580083	1 480	1 480	2
инвентарь и принадлежности непроизводственные	580084	-	-	-
инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	580085	-	-	-

Руководитель _____ Бабаев С.М.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 11 " апреля 20 23 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Акционерное общество «Коркиномежрайгаз»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Оглавление

1. Общие сведения ... 3
1.1. Общая информация ... 3
1.2. Филиалы (структурные подразделения) 4
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах ... 4
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета ... 6
2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности ... 6
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности .. 6
2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств ... 6
2.4. Нематериальные активы ... 6
2.5. Основные средства ... 7
2.6. Финансовые вложения ... 8
2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты ... 9
2.8. Запасы .. 9
2.9. Расходы по обычным видам деятельности ... 9
2.10. Расходы будущих периодов ... 10
2.11. Дебиторская задолженность ... 10
2.12. Капитал ... 10
2.13. Учет кредитов и займов ... 11
2.14. Оценочные обязательства ... 11
2.15. Доходы по обычным видам деятельности ... 11
2.16. Изменение учетной политики ... 11
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности ... 11
3.1. Бухгалтерский баланс ... 12
3.1.1. Нематериальные активы ... 12
3.1.2. Результаты исследований и разработок ... 12
3.1.3. Основные средства ... 12
3.1.4. Доходные вложения в материальные ценности ... 13
3.1.5. Финансовые вложения ... 13
3.1.6. Запасы 14
3.1.7. Дебиторская задолженность ... 14
3.1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты ... 14
3.1.9. Прочие внеоборотные и оборотные активы ... 15
3.1.10. Капитал ... 15
Уставный капитал не изменился и оплачен полностью. ... 16
3.1.11. Кредиты и займы ... 16
3.1.12. Кредиторская задолженность ... 17
3.1.13. Доходы будущих периодов ... 18
3.1.14. Оценочные обязательства ... 18
3.2. Отчет о финансовых результатах ... 19
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности ... 19
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности ... 19
3.2.3. Прочие доходы ... 20
3.2.4. Прочие расходы ... 20
3.2.5. Налог на прибыль ... 20
3.2.6. Совокупный финансовый результат периода ... 21
3.2.7. Чистая прибыль к распределению ... 21
3.2.8. Прибыль (убыток) на акцию ... 21
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности ... 22
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества ... 24
5.1.1. Обеспечения обязательств ... 24
5.1.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) ... 24
5.1.3. Информация об операциях со связанными сторонами ... 24
5.1.4. Информация о бенефициарных владельцах ... 27
5.1.5. Условные обязательства и условные активы ... 27
5.1.6. События после отчетной даты ... 27
5.1.7. Налоги и страховые взносы ... 27
5.1.8. Риски хозяйственной деятельности ... 28
5.1.9. Информация по прекращаемой деятельности ... 30

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Коркиномежрайгаз».

Сокращенное наименование: АО «Коркиномежрайгаз».

Государственная регистрация:

Общество зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г.Коркино от 02 июня 1994г. №481 как Акционерное общество открытого типа «Коркиномежрайгаз». В связи с выходом Федерального закона №208-ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.95г. постановлением главы администрации г.Коркино от 06.06.1996г. за №477 утверждена новая редакция Устава Общества, в котором Акционерное общество открытого типа «Коркиномежрайгаз» переименовано в Открытое акционерное общество «Коркиномежрайгаз» (ОКПО 03257159).
Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по г.Коркино Челябинской области «19» сентября 2002г. за основным государственным регистрационным номером 1027400805882.

В связи с вступлением в силу с 01.09.2014 года Федерального закона № 99-ФЗ от 05.05.2014г. «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации...» ОАО «Коркиномежрайгаз» преобразовано в АО «Коркиномежрайгаз», лист записи от 23.07.2015г. ГРН 2157456151940.

Юридический адрес: Россия, Челябинская область, г.Коркино, ул.Энгельса, д.73.

Почтовый адрес: 456550, Челябинская область, г.Коркино, ул.Энгельса, д.73.

Уставный капитал Общества составляет 6148 руб. и разделен на 6148 штук обыкновенных именных акций номиналом 1 руб. Состав Акционеров Общества по состоянию на 31.12.2022г. приведен в таблице (см. Таблица 1). Состав акционеров подтверждается списком владельцев, включая информацию о лицах, учет акций которых осуществляют номинальные держатели, выданным регистратором Общества – АО «ДРАГА».

Таблица 1 Акционеры Общества

№ п/п	Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
1	АО «Газпром газораспределение»	97,82	6014
2	Физические лица	2,18	134

Аудитор Общества:

Полное наименование Аудитора	**Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»**
Государственная регистрация	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.
ИНН/КПП	7728284872 / 780601001
Место нахождения	Российская Федерация, 190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, литер А, помещение 7Н. Почтовый адрес: 117485, РФ, г.Москва, а/я 64
Номер телефона/факса	+7 (495) 988-95-61/988-95-62
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.
Руководитель	Генеральный директор Кириллова Анна Борисовна, является членом СРО ААС, ОРНЗ 21206022412, единый квалификационный аттестат аудитора от 17.09.2012 № 06-000149.

Основные виды деятельности
Основным видом деятельности Общества является:

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Среднегодовая численность работающих за 2021 и 2022 гг. не изменилась и составила: 1 человек (два внешних совместителя).

1.2. Филиалы (структурные подразделения)
Общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением Совета директоров Общества **генеральным директором Общества** избран Бабаев Сергей Михайлович на срок с 15.01.2019г. по 14.01.2021г. (протокол №4/18 от 09.01.2019г.). 10.12.2020г. заключено дополнительное соглашение к трудовому договору с генеральным директором о продлении его полномочий до принятия решения Советом директоров. Решение принято 21.12.2021г. (протокол №7/21), Бабаев Сергей Михайлович избран на срок с 24.12.2021г. по 23.12.2022г. В соответствии с п.6.8 трудового договора с генеральным директором «если по истечении срока действия трудового договора Руководителя не принято решение об избрании нового Руководителя или решение о передаче его полномочий управляющей организации либо управляющему, трудовой договор Руководителя действует до принятия указанных решений».

Главный бухгалтер Общества – Князева Екатерина Борисовна (приказ о приеме работника на работу №45-К от 12.04.2019г. на срок с 13.04.2019г. по 14.03.2021г., приказ о приеме работника на работу №47-К от 15.03.2021г. на срок с 15.03.2021г. по 14.03.2022г., приказ о приеме работника на работу №51-К от 15.03.2022г. на срок с 15.03.2022г. по 16.03.2022г., приказ о приеме работника на работу №53-К от 17.03.2022г. на срок с 17.03.2022г. по 22.02.2023г., приказ о приеме работника на работу №55-К от 23.02.2023г. на срок с 23.02.2023г. по 21.03.2023г., приказ о приеме работника на работу №57-К от 22.03.2023г. на срок с 22.03.2023г. по 21.03.2024г.)

Состав Совета директоров Общества приведен в таблице (см. Таблица 2).

Таблица 2 Совет Директоров Общества

До 30.06.2022г. (протокол заседания годового общего собрания акционеров №1/21 от 02.07.2021г.):

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Ляпустин О.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Сидоров И.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель группы по работе с ДЗО ЮФО и СКФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Селезнев Д.Г.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Меркулов А.Ю.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель Начальника Управления
Колобов Д.С.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель Начальника Управления

Председатель Совета директоров: Ляпустин О.А..

С 30.06.2022г. (протокол заседания годового общего собрания акционеров №1/22 от 04.07.2022г.):

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Селезнев Д.Г.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Сидоров И.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель группы по работе с ДЗО ЮФО и СКФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Ивановский А.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Меркулов А.Ю.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель Начальника Управления
Колобов Д.С.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель Начальника Управления

Председатель Совета директоров: Селезнев Д.Г.

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице (см. Таблица 3).

Таблица 3 Ревизионная комиссия Общества

До 30.06.2022г. (протокол заседания годового общего собрания акционеров №1/21 от 02.07.2021г.):

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Груздев Д.Ю.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и объектов вложений
Кулакова Л.С.	АО «Газпром газораспределение Челябинск»	Внутренний аудитор группы внутреннего контроля и аудита
Лебедева П.М.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель группы сводной информации Отдела бюджетирования ГРО Управления бюджетирования ДЗО

Председатель Ревизионной комиссии: Груздев Д.Ю.

С 30.06.2022г. (протокол заседания годового общего собрания акционеров №1/22 от 04.07.2022г.):

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Груздев Д.Ю.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и объектов вложений
Кулакова Л.С.	АО «Газпром газораспределение Челябинск»	Внутренний аудитор группы внутреннего контроля и аудита
Лебедева П.М.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель группы сводной информации Отдела бюджетирования ГРО Управления бюджетирования ДЗО

Председатель Ревизионной комиссии: Груздев Д.Ю.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

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.

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 29.12.2021г. № 9-П.

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

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 данных показателей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах и приложениях к ним они подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, если при их отражении в составе прочих последние в их общей сумме превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- основных средств – раз в три года по состоянию на 31 декабря. Инвентаризация объектов в аренде, производится Обществом в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам аренды;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Дата последней инвентаризации имущества - 31.12.2022г., финансовых обязательств – 31.12.2022г.

2.4. Нематериальные активы

Общество учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положениями по бухгалтерскому учету нематериальных активов и НИОКР. Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому объекту амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав Общества на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности Общества.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Деловая репутация амортизируется в течение 20 лет (но не более срока деятельности Общества) линейным способом путем равномерного уменьшения ее первоначальной стоимости.

По остальным видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

2.5. Основные средства

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 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).

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

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, до момента государственной регистрации учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств с выделением на отдельном субсчете 01.08 «Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы».

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 основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость, признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 4)

Таблица 4 Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
1. Здания	свыше 360
2. Земельные участки и др. объекты природопользования	**бессрочно**
3. Сооружения	
3.1. Газопроводы	480
3.2. Сооружения на газопроводах, отдельно стоящие ГРП и др.	180-240
3.3. Прочие сооружения	180-240

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

По объектам основных средств, на которых в установленном порядке проводятся работы по их ликвидации продолжительностью более месяца, начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем их перевода в режим ликвидации.

После признания в бухгалтерском учете все группы объектов основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации 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 объектов основных средств определяется комиссиями Обществом при принятии к бухгалтерскому учету, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб. 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.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и разукрупнению объектов основных средств.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды или полученной от арендодателя. В случае отсутствия информации от арендодателя - по кадастровой стоимости, либо рыночной стоимости, определяемой комиссией Общества.

Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости.

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

Для объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности организации, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере их балансовой стоимости. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

2.6. Финансовые вложения

В Обществе к финансовым вложениям относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений (серия, партия или совокупность финансовых вложений) выбирается организацией самостоятельно в зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и предполагаемого использования.

Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевые и долговые ценные бумаги:

- к долевым ценным бумагам относятся вложения в акции дочерних и зависимых обществ, а так же в акции прочих акционерных обществ;
- к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя.

Общество ведет учет финансовых вложений в разрезе их групп (видов), по которым можно определить текущую рыночную стоимость и по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Классификация финансовых вложений в качестве вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, осуществляется в момент их приобретения, а также на 31 декабря отчетного года соответствующим структурным подразделением, ответственным за реализацию задач в сфере имущественных отношений.

1. Первоначальная оценка.

Ценные бумаги принимаются к учету по стоимости, уплаченной продавцу по договору. Все иные расходы Общества по приобретению ценных бумаг, не превышающие 10% от суммы сделки, включаются в состав прочих (операционных) расходов.

Иные виды финансовых вложений оцениваются в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

2. Последующая оценка.

Ценные бумаги, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости.

Данная стоимость определяется в размере их среднедневной цены (котировки) по сделкам, совершенным в течение торгового дня на Московской бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом текущая рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.

По состоянию на 31 декабря отчетного года структурное подразделение, ответственное за реализацию задач в сфере имущественных отношений, представляет в бухгалтерскую службу данные о текущей рыночной стоимости финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Учет долговых ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, ведется по первоначальной стоимости, то есть их стоимость в течение срока обращения не доводится до их номинальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в течение года в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости.

На конец отчетного года указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, показываются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений.

3. Оценка вложений при их выбытии.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО. Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за исключением вышеперечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество признает в качестве денежных эквивалентов в отчете о движении денежных средств депозиты и депозитные сертификаты, а также другие высоко ликвидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее).

Денежные потоки по косвенным налогам от текущей деятельности (НДС) и финансовым вложениям, показана свернуто.

2.8. Запасы

В Обществе к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты, связанные с приобретением этих запасов, включаются в стоимость запасов с учетом требований Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В Обществе запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При получении Обществом запасов 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.

Оценка запасов при их выбытии производится 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.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года. 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.

2.9. Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов на выпуск продукции, выполнение работ и оказание услуг ведется по видам деятельности, технологическим процессам и видам производств, в разрезе мест возникновения затрат, с группировкой их по статьям и элементам.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности в дебет счета 90 «Продажи».

Распределение данных расходов по видам проданной продукции, работ, услуг, а также товаров производится пропорционально удельному весу выручки от продаж продукции, товаров, работ и услуг каждого вида деятельности в общей сумме выручки от их продаж, включая выручку, не предъявленную к оплате, по договорам строительного подряда.

В случае если объем выручки от продаж продукции, товаров, работ и услуг не превышает 5% от общей суммы выручки по всем видам продаж продукции, товаров, работ и услуг, общехозяйственные расходы на продажу продукции, товаров, работ и услуг не распределяются. При этом Общество, определяет перечень продукции, товаров, работ и услуг, которые включаются в состав прочей продукции, товаров, работ и услуг.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Аналогичный порядок применяется к оценке остатков готовой продукции на складе.

При оценке и учете себестоимости готовой продукции счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не применяется.

Предвиденные расходы по договорам строительного подряда принимаются к учету по мере их возникновения в процессе выполнения работ по строительству.

При выполнении работ в соответствии с договорами строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, расходы по выполненным работам признаются способом «по мере готовности».

2.10. Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, установленного по видам расходов в специальных расчетах, составленных в момент возникновения таких расходов или при постановке их на учет.

При этом списание отдельных видов расходов будущих периодов производится в следующем порядке:

- затраты на прединвестиционные исследования в части разработки предпроектной документации:
  - в случае получения положительного заключения списываются на счет учета вложений во внеоборотные активы;
  - в случае получения отрицательного заключения списываются в состав прочих расходов единовременно;
- затраты, связанные с перебазированием подразделений, машин и механизмов, не связанные со строительством собственных объектов, списываются на расходы в течение отчетного года;
- затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения списываются на расходы:
  - в течение срока использования, исходя из условий договора;

при отсутствии срока использования, установленного договором – в течение ожидаемого срока использования, определяемого Обществом самостоятельно, но не более 5 лет.

2.11. Дебиторская задолженность

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами.

В бухгалтерском учете Общество определяет дебиторскую задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества, с которым она связана.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается по каждому сомнительному долгу с учетом данных анализа финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.12. Капитал

В составе собственного капитала отражаются:

- уставный капитал (доли, акции);
- добавочный капитал;
- резервный капитал;
- нераспределенная прибыль.

Согласно пункту 10.1 Устава в Обществе формируется резервный фонд путем обязательных ежегодных отчислений до тех пор, пока его размер не достигнет 5 % от размера уставного капитала Общества.

Ежегодные отчисления в резервный фонд составляют не менее 5 % от чистой прибыли. Резервный фонд может использоваться лишь в целях, предусмотренных законодательством РФ.

2.13. Учет кредитов и займов

В Обществе долгосрочные обязательства по заемным средствам (кредитам и займам), срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигации отражаются организацией-эмитентом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Проценты по причитающимся к оплате векселям и облигациям, а также дисконт по облигациям учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов. Дополнительные расходы по кредитам (займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

2.14. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода.

2.15. Доходы по обычным видам деятельности

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется Обществом по видам деятельности.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), то есть «по отгрузке» – на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества – при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнения других необходимых условий. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

Выручка от выполнения работ по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (длительный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды, определяется способом «по мере готовности» исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, выручка по договору признается в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению. При устранении неопределенности в достоверном определении финансового результата выручка и расходы по договору признаются способом «по мере готовности».

Не связанные непосредственно с исполнением договора строительного подряда доходы организации, полученные при исполнении других видов договоров учитываются как прочие доходы.

2.16. Изменение учетной политики

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 17сентября 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 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.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной и заменяет собой бухгалтерскую отчетность от 31.03.2023 года в связи с исправлением ошибок в корректировках "межотчетного периода", а именно: пересмотр сроков полезного использования основных средств.

3.1.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

3.1.2. Результаты исследований и разработок

Результаты НИОКР у Общества отсутствуют.

3.1.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.

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

Изменение стоимости основных средств в результате переоценки последний раз проводилось по состоянию на 31.12.2017г. на основании отчета независимого оценщика ООО «АНТ-Консалт». В связи с переходными положениями ФСБУ 6/2020 и Учетной политикой Общества, накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2021г.
На 31.12.2022г. проведена проверка на обесценение основных средств. Обесценение не выявлено.
На 31.12.2022г. проведен анализ необходимости пересмотра сроков полезного использования по основным средствам. Изменение сроков полезного использования не выявлено.
Общество не признает право пользования активом, согласно учетной политике по договорам с платежами менее 10 тыс.руб. и ФСБУ 25/2018 пункт 11 пп б и пункт 12.
В составе основных средств Общества числятся три объекта основных средств (газопроводы), не прошедшие государственную регистрацию права собственности, остаточной стоимостью 710 тыс.руб. Работы по регистрации права собственности Общество планирует провести в 2023г.

Иное использование (передача в аренду, получение в аренду) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1.

Основные средства, полученные в аренду.

Общество арендует земельные участки у муниципальных образований, учитывает их за балансом по кадастровой стоимости. Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные земельные участки стоимостью:

в 2022г 1369 тыс.руб.

в 2021г. ---- тыс.руб.

в 2020г. ---- тыс.руб.

Возвращено Обществом муниципальным образованиям земельных участков (без намерения повторной аренды) по кадастровой стоимости, на сумму:

в 2022г. 1892 тыс.руб.

в 2021г. ---- тыс.руб.

в 2020г. ---- тыс.руб.

Кадастровая стоимость по арендованным земельным участкам изменилась следующим образом:

в 2022г. ---- тыс.руб.

в 2021г. (8633) тыс.руб.

в 2020г. 118 тыс.руб.

Основные средства, переданные в аренду.

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости. Стоимость основных средств, переданных в аренду, отражена в таблице (см. Таблица 5).:

Таблица 5. Стоимость основных средств, переданных в аренду

тыс.руб.

Стоимость основных средств	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.
первоначальная стоимость	709 270	708 082	708 821
амортизация	(562 340)	(538 546)	(606 317)
остаточная стоимость	146 930	169 536	102 504

У Общества имеются основные средства, стоимость которых не погашается - земельные участки, первоначальная стоимость который составляет 69 тыс.руб.

3.1.4. Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения у Общества отсутствуют.

3.1.5. Финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса, в части краткосрочных финансовых вложений представлена по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) приведено в таблице 3.1. Пояснений П-1.

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют. Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса) приведены в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Краткосрочные финансовые вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
			поступило	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				погашение	списание на финансовые результаты		
Краткосрочные финансовые вложения, всего:	2022	14	8 036	(7 951)	-	-	99
	2021	32	969	(987)	-	-	14
Займы	2022	14	8 036	(7 951)	-	-	99
	2021	32	969	(987)	-	-	14
в т.ч.: сумма основного долга	2022	14	8 036	(7 951)	-	-	99
	2021	32	969	(987)	-	-	14

Информация о начисленных процентах, прочих доходах от финансовых вложений Общества представлена в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Доходы от финансовых вложений

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
1	Суммы доходов по займам (проценты), включенных в прочие доходы	12	3

Сроки погашения выданных займов (кредитов) приведены в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Сроки погашения выданных займов (кредитов)

тыс. руб.

Наименование показателя	Наименование дебитора	Сумма по договору/ Срок погашения
Долгосрочные финансовые вложения		
в т.ч. займы	-	-
Краткосрочные финансовые вложения		
в т.ч. займы	ООО «Газпром межрегионгаз»	13 000 тыс.руб.
- договор займа №6-850/17 от 24.08.2017г.	ООО «Газпром межрегионгаз»	31.12.2023г.

Информация об ином использование финансовых вложений раскрыта в таблице 3.2 Пояснений П-1.

Движение и состав резерва под обесценение финансовых вложений раскрыты в таблице 3.3 Пояснений П-1.

3.1.6. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1. Резервы под обесценение запасов в Обществе не создавались.

Информация о запасах в залоге раскрыта в таблице 4.2 Пояснений П-1. Запасы в залоге отсутствуют.

3.1.7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1, без учета дебиторской задолженности возникшей и погашенной в одном отчетном периоде. Резервов сомнительных долгов в Обществе не создавался. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений П-1. Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 9). Критерий отнесения к крупнейшим дебиторам – задолженность более 100 тыс.руб.

Таблица 9. Крупнейшие дебиторы

тыс.руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности		
		на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.
1	АО «Газпром газораспределение Челябинск»	13 019	18 203	21 024
	Итого:	13 019	18 203	21 024

В составе прочей дебиторской задолженности представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.
Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	12302	13 135	18 280	21 368
прочая, в т.ч.:	123028	94	45	304
переплата по налогам	1230283	92	-	259
проценты по займу к получению	1230283	2	-	-
дебиторская задолженность по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	1230283	-	45	45

3.1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 с детализацией по строке 12501 Бухгалтерского баланса. Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.
на расчетных счетах	12501	-	-	-
Итого:		-	-	-

Денежные эквиваленты отсутствуют.

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	21 346	19 527
прочие поступления, в.т.ч.:	4119	215	333
-погашение финансовых вложений (в т.ч. займов, прав требования, векселей) и возврат депозитных вкладов	411901	-	19
- проценты к получению	411911	11	3
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков	411912	159	311
Платежи – всего	4120	(16 937)	(14 027)
прочие, в.т.ч.	412914	(12)	(26)
- выдача подотчетных сумм	4129144	(12)	(26)

3.1.9. Прочие внеоборотные и оборотные активы

В составе прочих внеоборотных и оборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 13).

Таблица 13. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.
1	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	1190	106	-	37
1.1.	- платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	11901	106	-	37
2	Прочие оборотные активы, в т.ч.:	1260	24	48	32
2.1.	- платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	12601	24	48	32

3.1.10. Капитал

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 14).

Таблица 14. Акции, выпущенные Обществом

руб.

№ п/п	Наименование показателя	на 31 декабря 2021г.		на 31 декабря 2020г.		на 31 декабря 2019г.	
		Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Выпущенные акции	6148	6148	6148	6148	6148	6148
2	Выпущенные и полностью оплаченные акции	6148	6148	6148	6148	6148	6148

Уставный капитал не изменился и оплачен полностью.

3.1.11. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства (строка 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса), краткосрочные заемные средства (строка 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса) приведены в таблице (см. Таблица 15).

Таблица 15. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	выбыло		перевод из кратко- в долго-срочную задолжен-ность	
				погаше-ние	списание на финансо-вые результа-ты		
Долгосрочные заемные средства, всего:	2022	11 400	(3 000)	(5 000)	-	-	3 400
	2021	16 400	-	(5 000)	-	-	11 400
Займы, в т.ч.:	2022	11 400	(3 000)	(5 000)	-	-	3 400
	2021	16 400	-	(5 000)	-	-	11 400
сумма основного долга (соглашение о новации долгового обязательства в заемное обязательство от 25.06.2003 с ООО «Уралтрансгаз»)	2022	11 400	(3 000)	(5 000)	-	-	3 400
	2021	16 400	-	(5 000)	-	-	11 400
проценты	2022	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства, всего:	2022	5 000	3 000	-	-	-	8 000
	2021	5 500	-	(500)	-	-	5 000
Займы, в т.ч.:	2022	5 000	3 000	-	-	-	8 000
	2021	5 500	-	(500)	-	-	5 000
сумма основного долга (соглашение о новации долгового обязательства в заемное обязательство от 25.06.2003 с ООО «Уралтрансгаз»)	2022	5 000	3 000	-	-	-	8 000
	2021	5 500	-	(500)	-	-	5 000
проценты	2022	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-

Информация о начисленных процентах, прочих расходах по заемным обязательствам Общества представлена в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Расходы по заемным обязательствам

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
1	Суммы расходов по займам (проценты), включенных в прочие расходы;	-	-

Сроки погашения привлеченных займов приведены в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Сроки погашения привлеченных займов

тыс. руб.

Наименование показателя	Наименование кредитора	Сумма на 31.12.2022/ Срок погашения
Долгосрочные заемные средства		
в т.ч. займы	ООО «Газпром межрегионгаз»	3 400 тыс.руб.
	ООО «Газпром межрегионгаз»	31.12.2024г.
Краткосрочные заемные средства		
в т.ч. займы	ООО «Газпром межрегионгаз»	8 000 тыс.руб.
- соглашение о новации долгового обязательства в заемное обязательство от 25.06.2003 с ООО «Уралтрансгаз»; - договор уступки прав требования от 24.03.2004 № 9-052 между ООО «Уралтрансгаз» и ООО «Газпром межрегионгаз» (прежнее название ООО «Межрегионгаз»); - мировое соглашение между Обществом и конкурсными кредиторами от 20.02.2007, утвержденное Определением Арбитражного суда Челябинской области от 06.03.2007 по делу № А76-45144/2004-34-25; - соглашение №1/20 от 09.09.2020г. о порядке погашения задолженности по договору уступки прав требования от 24.03.2004 № 9-052 между ООО «Уралтрансгаз» и ООО «Газпром межрегионгаз»	ООО «Газпром межрегионгаз»	31.12.2023г.

3.1.12. Кредиторская задолженность

Сведения о долгосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1, без учета кредиторской задолженности возникшей и погашенной в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной задолженности раскрыта в таблице 5.4 Пояснений П-1. Расшифровка задолженности отражена в таблице 18:

Таблица 18. Просроченная кредиторская задолженность

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.
1	Всего, в т.ч.:	15210	1 100	4 600	10 000
2	- прочая (задолженность ООО «Газпром межрегионгаз» по договору поставки газа №58-3-0004 от 10.12.1997г. передана ОАО «Газпром газораспределение» по договору уступки права требования №9-003/13 от 16.05.2013г.)	152101	1 100	4 600	10 000

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 19). Критерий отнесения к крупнейшим кредиторам – задолженность более 100 тыс.руб.

Таблица 19. Крупнейшие кредиторы

тыс.руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.
1	АО «Газпром газораспределение»	1 101	4 603
2	ООО «БТИ СЗФО»	1 400	1 900
3	ООО «Урал Про»	1 572	-
4	ООО "Проектное бюро АНТ"	-	1 609
5	ООО "Федеральный кадастровый центр - БТИ"	600	1 100
6	ООО «НПП Урал»	526	-
7	ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	132	12
8	Задолженность по налогам	2 081	1 636
	Итого:	7 412	10 848

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация об обязательствах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.
1	прочая, в т.ч.	15210	1 100	4 600	10 000
1.1	Задолженность по договору уступки права требования	152101	1 100	4 600	10 000
1.2	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	152102	-	-	-

3.1.13. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены пассивы, приведенные в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Доходы будущих периодов

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.
1	Безвозмездные поступления внеоборотных активов (газопроводы)	15301	845	924	994
	Итого:		845	924	994

3.1.14. Оценочные обязательства

Общество не сформировало оценочное обязательства (резерв на оплату отпусков) на 31.12.2020г., 31.12.2021г. и 31.12.2022г. Резерв не формировался в связи с отсутствием неиспользованных отпусков на отчетную дату.

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

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

В таблице представлена расшифровка выручки по видам деятельности (см. Таблица 22).

Таблица 22. Выручка от продаж.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
1	Сдача имущества в аренду	16 808	16 843
	Итого:	16 808	16 843

Расчетов неденежными средствами с организациями-контрагентами не велось.

3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице № 6 Пояснений П-1.

Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице (см. Таблица 23).

Таблица 23. Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам деятельности

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
1	Налог на имущество	3 480	2 162
2	Землеустроительные работы, оформление охранных зон	2 304	1 230
3	Консультационные услуги	63	-
4	Аренда муниципальной земли	208	202
5	Госпошлина за регистрацию объектов недвижимости	88	264
8	Услуги по оформлению объектов недвижимости	73	687
9	Прочие налоги (земельный)	7	24
10	Услуги по осуществлению функции расчетного центра	27	17
11	Списание расходов на ПО и лицензии	172	177
12	Аудиторские услуги	193	193
13	Подготовка кадров	32	24
14	Услуги по раскрытию информации в сети интернет	9	8
15	Прочие расходы	13	4
	Итого:	6 669	4 992

Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности приведена в таблице (см. Таблица 24).

Таблица 24. Расшифровка себестоимости продаж в разрезе видов деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
1	Сдача имущества в аренду	29 186	12 778
	Итого:	29 186	12 778

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 25).

Таблица 25. Расшифровка управленческих расходов

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
1	Аудиторские услуги	193	193
2	Расходы на оплату труда	529	461
3	Отчисления на страховые взносы	160	139
4	Списание расходов на ПО и лицензии	172	177
5	Услуги по осуществлению функции расчетного центра	27	17
6	Услуги по раскрытию информации в сети интернет	9	8
7	Подготовка кадров	32	24
8	Материальные затраты	5	6
9	Прочие расходы	13	4
	Итого:	**1 140**	**1 029**

3.2.3. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов приведена в таблице (см. Таблица 26).

Таблица 26. Прочие доходы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
1	Присоединение части доходов будущих периодов к доходам текущего периода по безвозмездно полученным газопроводам	70	70
2	Реализация основных средств	591	-
	Итого:	661	70

3.2.4. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов приведена в таблице (см. Таблица 27).

Таблица 27. Прочие расходы

тыс.руб.

Наименование	за 2022 г.	за 2021 г.
Расчетно-кассовое обслуживание	36	34
Услуги реестродержателя	283	204
Вознаграждение членам ревизионной комиссии	64	64
Госпошлина	19	-
Прочие расходы	16	14
Расходы от реализации основных средств	20	-
Итого:	438	316

3.2.5. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2021 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 28).

Таблица 28. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2022г.	за 2021г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения всего	(13 283)	2 793
2	Условный расход (доход)по налогу на прибыль (стр.1х20%)	(2 657)	559
3	Постоянные разницы	(595)	82
4	Постоянный налоговой расход (доход) (стр.3х20%)	(119)	16

5	Расход (доход) по налогу на прибыль	2 776	(575)
6	Отложенный налог на прибыль	4 526	1 447
6.1	В том числе обусловленный: Возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	4 526	1 447
7	Текущий налог на прибыль	(1 750)	(2 022)

3.2.6. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» и «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода», и равен (10 509) тыс. руб.

3.2.7. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом приведенным в таблице (см. Таблица 29).

Таблица 29. Распределение прибыли

тыс. руб.

№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1.	Чистая прибыль за 2021 год	2 218
2.	Прибыль, согласно решению акционеров от 04 июля 2022г. №1/22, направлена на покрытие убытков прошлых лет	2 218
3.	Прибыль направлена на покрытие убытков	2 218
4.	Чистый убыток к распределению за 2022 год	(10 509)

3.2.8. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 30).

Таблица 30. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2022 г.	за 2021 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	(10 509 369)	2 217 935
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	(10 509 369)	2 217 935
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	6 148	6 148
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(1 709)	361
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	-	-

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. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета об изменениях капитала на 31.12.2021 сформированы с учетом корректировки в связи с изменениями в учетной политике Общества на 2022 год. Корректировки показателей 2021 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год приведены в таблицах (см. Таблица 31-33).

Бухгалтерский баланс

Таблица 31.
тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	95 973	75 241	171 214
объекты основных средств	11501	94 364	75 241	169 605
здания	115011	2 791	1 492	4 283
сооружения	115012	91 504	73 699	165 203
машины и оборудования	115013	-	50	50
земельные участки	115015	69	-	69
Отложенные налоговые активы	1180	-	1 645	1 645
ИТОГО по разделу I	**1100**	**95 973**	76 886	**172 859**
БАЛАНС	**1600**	**114 315**	76 886	**191 201**
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Переоценка внеоборотных активов	1340	138 413	(138 413)	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(69 055)	218 876	149 821
прошлых лет	13701	(71 273)	218 876	147 603
ИТОГО по разделу III	**1300**	**69 364**	**80 463**	**149 827**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	16 693	(3 577)	13 116
ИТОГО по разделу IV	1400	28 093	(3 577)	24 516
БАЛАНС	**1700**	**114 315**	**76 886**	**191 201**

Отчет об изменении капитала

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2021 год, связанные с применением новых ФСБУ, отражены по строкам 3213 «доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» и 3223 «расходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала».

Таблица 32.

тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки			Корректировка			Сумма с учетом корректировки		
		Нераспределенная прибыль (непокрыт-ый убыток)	Добавочный капитал	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Добавочный капитал	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Добавочный капитал	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	(71 273)	138413	67 146	-	-	-	(71273)	138413	67146
За 2021 г. Увеличение капитала - всего	3210	2 218	-	2 218	218876	-	218876	221094	-	221094
в том числе: доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	218876	-	218876	218876	-	218876
Уменьшение капитала - всего	3220	-	-			(138413)	(138413)		(138413)	(138413)
в том числе: расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	-	-	-	(138413)	(138413)	-	(138413)	(138413)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	(69 055)	138413	69 364	218876	(138413)	80 463	149821	-	149827

Отчет об изменениях капитала за 2022 год (раздел 3 «Чистые активы»):

Таблица 33.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3 600	70 288	80 463	150 751

5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1.1. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств полученных и выданных в Обществе отсутствуют.

5.1.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Информация о наличии, составе и динамике прочих ценностей, условных прав (активов), обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) раскрыта в таблице 9 Пояснений П-1.

5.1.3. Информация об операциях со связанными сторонами

Общество входит в Группу ПАО «Газпром», состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ. Общество также является связанной стороной по отношению к следующим организациям и лицам (см. Таблица 34):

Таблица 34. Связанные стороны

Наименование (ФИО) связанных сторон	Адрес нахождения связанных сторон	Основание отнесения к связанным сторонам
АО «Газпром газораспределение»	197110,г.Санкт-Петербург, Набережная Адмирала Лазарева, д.24, литер А	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли АО «Коркиномежрайгаз» Доля участия составляет 97,82% уставного капитала АО «Коркиномежрайгаз»
ООО «Газпром межрегионгаз»	197110,г.Санкт-Петербург, Набережная Адмирала Лазарева, д.24, литер А	Учредитель основного акционера Общества – АО «Газпром газораспределение» (владеет 99,9% уставного капитала)
АО «Газпром газораспределение Челябинск»	454080, г.Челябинск, ул.Сони Кривой, д.69А	Юридическое лицо контролируются одним и тем же юридическим лицом (доля участия АО«Газпром газораспределение» в уставном капитале АО«Газпром газораспределение Челябинск» составляет 51%)
Ляпустин О.А.	г.Санкт – Петербург	Председатель Совета директоров (30.06.2021-30.06.2022)
Сидоров И.А.	г.Санкт – Петербург	Член Совета директоров (30.06.2021-30.06.2022)
Селезнев Д.Г.	г.Санкт – Петербург	Член Совета директоров (30.06.2021-30.06.2022)
Меркулов А.Ю.	г.Санкт - Петербург	Член Совета директоров (30.06.2021-30.06.2022)
Колобов Д.С.	г.Санкт - Петербург	Член Совета директоров (30.06.2021-30.06.2022)
Селезнев Д.Г.	г.Санкт – Петербург	Председатель Совета директоров
Сидоров И.А.	г.Санкт – Петербург	Член Совета директоров
Ивановский А.В.	г.Санкт – Петербург	Член Совета директоров
Меркулов А.Ю.	г.Санкт - Петербург	Член Совета директоров
Колобов Д.С.	г.Санкт - Петербург	Член Совета директоров
Бабаев С.М.	г.Челябинск	Генеральный директор

Операции с основными хозяйственными обществами за 2022г. приведены в таблице (Таблица 35). Задолженность Общества со знаком (-), задолженность Обществу со знаком (+):

Таблица 35. Операции с основными хозяйственными обществами

тыс.руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
1	ООО «Газпром межрегионгаз»	договор уступки права требования	(5 000)	(11 400)	-	-	-
		договор займа	8 036	99	-	-	-
2	АО «Газпром газораспределение»	договор уступки права требования, заключенный в 2013 году	(3 500)	(1 100)	-	-	-
		лицензионный договор (приобретены услуги)	1	(1)	Безналичная форма расчетов, не позднее 15-го числа, следующего за расчетным месяцем	-	-
	Итого:	-	(9 918)	(20 989)	-	-	-

Операции с основными хозяйственными обществами за 2021г. приведены в таблице (Таблица 36):

Таблица 36. Операции с основными хозяйственными обществами

тыс.руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
1	ООО «Газпром межрегионгаз»	договор уступки права требования	(5 500)	(16 400)	-	-	-
		договор займа	969	14	-	-	-
2	АО «Газпром газораспределение»	договор уступки права требования, заключенный в 2013 году	(5 400)	(4 600)	-	-	-
		лицензионный договор (приобретены услуги)	13	(3)	Безналичная форма расчетов, не позднее 15-го числа, следующего за расчетным месяцем	-	-
	Итого:	-	(9 918)	(20 989)	-	-	-

Операции с другими связанными обществами за 2022 г. приведены в таблице (см. Таблица 37.

Таблица 37. Операции с другими связанными обществами

тыс.руб

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб. /шт.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Списанная дебиторская задолженность и другие долги
1	АО «Газпром газораспределение Челябинск»	Аренда (оказаны услуги)	19 984	13 019	Безналичная форма расчетов, не позднее 10-го числа, следующего за расчетным месяцем	-	-
	Итого:	-	19 984	13 019	-	-	-

Операции с другими связанными обществами за 2021 г. приведены в таблице (см. Таблица 38).

Таблица 38. Операции с другими связанными обществами

тыс.руб

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб. /шт.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Списанная дебиторская задолженность и другие долги
1	АО «Газпром газораспределение Челябинск»	Аренда (оказаны услуги)	19 984	18 203	Безналичная форма расчетов, не позднее 10-го числа, следующего за расчетным месяцем	-	-
	Итого:	-	19 984	18 203	-	-	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 39).

Таблица 39. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2022 г.	за 2021 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	540	471
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; - материальная помощь к отпуску;	540	471

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2022 г.	за 2021 г.
	- прочие выплаты		
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	163	142

Состав отраженного в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах основного управленческого персонала в 2022 г. и 2021 г.:

Генеральный директор,

Главный бухгалтер.

Операции с членами совета директоров в 2022, 2021 годах не осуществлялись.

5.1.4. Информация о бенефициарных владельцах

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец АО «Коркиномежрайгаз» не выявлен в связи со следующими обстоятельствами.

Участниками АО «Коркиномежрайгаз» являются:
- АО «Газпром газораспределение» (97,82 %),
- физическое лицо (2,18 %).

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:
- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,905 %);
- ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (доля - 0,095 %).

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.

ПАО «Газпром» как эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

5.1.5. Условные обязательства и условные активы

Условные права (активы) и обязательства в отчетном периоде у Общества отсутствовали.

Судебные разбирательства.

По состоянию на 31.12.2022 года у Общества отсутствуют незаконченные судебные разбирательства, которые могли бы повлиять на финансовое состояние Общества и показатели бухгалтерской отчетности.

5.1.6. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2022г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

5.1.7. Налоги и страховые взносы

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. За 2022 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе налоги и страховые взносы, приведенные в таблице (см. Таблица 40).

Таблица 40. Налоги и страховые взносы

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2022 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	(834)	3 631	4 335	(130)
Прибыль	(283)	1 752	2 127	92
Налог на имущество	(507)	3 480	2 040	(1 947)
НДФЛ	-	77	77	-
Земельный налог	(12)	7	15	(4)
Госпошлина	-	156	156	-
Итого	(1 636)	9 103	8 750	Дт 92 Кт 2081
Страховые взносы (ПФР, ФОМС, ФСС от НС и ПЗ)	-	161	161	-
Страховые взносы (ФСС)	-	15	15	-
Итого	-	176	176	-

За 2021 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе налоги и страховые взносы, приведенные в таблице (см. Таблица 41).

Таблица 41. Налоги и страховые взносы

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2021 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	(938)	3 636	3 740	(834)
Прибыль	258	1 480	2 021	(283)
Налог на имущество	(552)	2 161	2 206	(507)
НДФЛ	-	68	68	-
Земельный налог	(12)	24	24	(12)
Госпошлина	-	264	264	-
Итого	(1 244) (ДЗ 258 / КЗ 1 508)	8 189	8 421	(1 636)
Страховые взносы (ПФР, ФОМС, ФСС от НС и ПЗ)	3	146	143	-
Страховые взносы (ФСС)	-	13	13	-
Итого	3	159	156	-

5.1.8. Риски 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.

В феврале 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации.

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

Процедуры правового характера

Поскольку Общество не принимает участие в судебных разбирательствах, влияние на деятельность или финансовое положение Общества правовых рисков несущественно.

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 2022г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

Рыночные риски

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

1) Валютный риск

В связи с отсутствием в Обществе доходов, расходов, активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, влияние изменений курсов валют на деятельность Общества несущественно.

2) Процентный риск

Колебания рыночных процентных ставок не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

3) Риск изменения тарифов (цен) на оказываемые услуги (товары)

Цены на оказываемые услуги (аренда) устанавливаются Обществом самостоятельно и вследствие этого менее подвержены риску значительного колебания.

Однако, в условиях текущей экономической ситуации, оценки руководства могут значительно отличаться от фактического влияния изменения цен на товары на финансовое положение Общества.

4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски

Влияние изменения стоимости ценных бумаг на прибыль (убытки) и капитал Общества несущественно.

Кредитные риски

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы.

Руководство Общества также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и не допускает просрочки исполнения обязательств дебиторами.

Риски ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и доступность финансовых ресурсов. Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи.

5.1.9. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

Руководитель **/Бабаев С.М./**

«11» апреля 2023 г.